

**HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE O EXAME DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO
TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024**

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Investidores e Administradores do
Hotel Ibis Budget Manaus - Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.
Manaus – AM

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias do Hotel Ibis Budget Manaus (“Hotel”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração do Hotel é responsável pela elaboração dessas demonstrações contábeis intermediárias de acordo com os critérios de reconhecimento e mensuração da Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Essas demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas com o propósito específico de fornecer informações contábeis com relação ao empreendimento hoteleiro denominado Hotel Ibis Budget Manaus. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - “*Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*”, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2024 anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 21 (R4), aplicável à elaboração de demonstrações contábeis intermediárias.

Outros assuntos - Restrição ao uso e distribuição das demonstrações contábeis

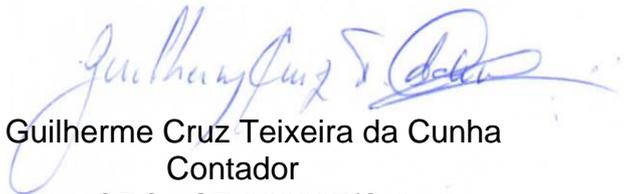
Conforme mencionado na Nota Explicativa 2c, as demonstrações contábeis intermediárias expressam apenas as transações do Hotel na sua condição de filial e empreendimento operado pela Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. e são destinadas a fornecer informações contábeis com relação ao empreendimento hoteleiro denominado Hotel Ibis Budget Manaus. Assim, as referidas demonstrações expressam apenas as transações do Hotel Ibis Budget Manaus na sua condição de filial e empreendimento operado pela Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. e são destinadas a fornecer informações contábeis a usuários específicos. Portanto, essas demonstrações, apresentadas como parte deste relatório, não alcançam a totalidade das transações e saldos contábeis da Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. Dessa forma, não é recomendável que as referidas demonstrações contábeis intermediárias sejam distribuídas ou utilizadas por outros usuários, pois podem não ser adequadas para outros propósitos.

São Paulo, 07 de novembro de 2024

BOUCINHAS, CAMPOS & CONTI
Auditores Independentes S/S
CRC-2-SP 5.528/O-2



João Paulo Antonio Pompeo Conti
Contador
CRC 1SP057611/O-0



Guilherme Cruz Teixeira da Cunha
Contador
CRC 1SP 260667/O-3

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E
31 DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE		4.094.421	3.277.136
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.367.611	1.978.259
Contas a receber de clientes	4	1.613.862	1.157.099
Estoques	5	44.431	97.893
Impostos a recuperar	6	20	-
Outras contas a receber	7	23.510	12.459
Despesas antecipadas	8	44.987	31.426
NÃO CIRCULANTE		1.093.760	-
Realizável a longo prazo		1.093.760	-
Depositos judiciais	9	8.500	-
Partes relacionadas	12	1.085.260	-
		<u>5.188.181</u>	<u>3.277.136</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E
31 DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE		1.009.606	783.627
Fornecedores	10	214.118	165.043
Impostos e contribuições a recolher	14	38.207	25.858
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	11	307.293	291.857
Adiantamentos de clientes	15	141.686	82.625
Outros passivos	13	308.302	218.244
NÃO CIRCULANTE		2.502.511	2.419.817
Exigível a longo prazo		2.502.511	2.419.817
Partes realacionadas	12	-	357.505
Provisão para reserva de reposição	16	2.502.511	2.062.312
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.676.064	73.692
Lucros acumulados		1.676.064	73.692
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.188.181	3.277.136

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS PERÍODOS FINDOS EM
30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

		01/01/2024	01/01/2023	01/07/2024	01/07/2023
		a	a	a	a
	<u>Nota</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	17	11.389.251	9.501.263	4.290.113	3.724.381
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	18	(2.752.622)	(2.452.550)	(957.975)	(893.646)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		8.636.629	7.048.713	3.332.138	2.830.735
DESPESAS OPERACIONAIS		(7.049.245)	(5.974.895)	(2.638.165)	(2.297.345)
Com Vendas	18	(620.814)	(472.252)	(249.087)	(194.811)
Gerais e administrativas	18	(4.701.927)	(4.076.835)	(1.753.299)	(1.544.190)
Outras (despesas) receitas líquidas	18	(1.726.504)	(1.425.808)	(635.779)	(558.344)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.587.384	1.073.818	693.973	533.390
RESULTADO FINANCEIRO		14.988	18.194	6.680	3.280
Receitas financeiras		(177.192)	(131.743)	(63.104)	(57.675)
Despesas financeiras		192.180	149.937	69.784	60.955
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		1.602.372	1.092.012	700.653	536.670

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRAGENTES DOS PERÍODOS FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	1.602.372	1.092.012	700.653	536.670
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO PERÍODO	<u>1.602.372</u>	<u>1.092.012</u>	<u>700.653</u>	<u>536.670</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS
FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

	Lucros acumulados	
	Lucro /prejuízo acumulados	Total atribuível aos controladores
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	(1.461.437)	(1.461.437)
Lucro do período - setembro/2023	1.092.012	1.092.012
SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2023	(369.425)	(369.425)
SLDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	73.692	73.692
Lucro do período - setembro/2024	1.602.372	1.602.372
SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024	1.676.064	1.676.064

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS PERÍODOS FINDOS EM
30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023
(Em Reais)

		01/01/2024	01/01/2023
		a	a
	Nota	30/09/2024	30/09/2023
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro do período		1.602.372	1.092.012
Ajustes para conciliar o lucro do período ao caixa			
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	1.714	(15.594)
Provisão para reserva de reposição	16	440.199	509.389
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR		80.002	80.150
		<u>2.124.287</u>	<u>1.665.957</u>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO AJUSTADO			
(Aumento) diminuição nos ativos circulantes realizáveis a longo prazo		(438.147)	(584.520)
Contas a receber de clientes	4	(458.477)	(543.687)
Estoques	5	53.462	(13.529)
Impostos a recuperar	6	(20)	752
Outras contas a receber	7	(11.051)	(10.573)
Despesas antecipadas	8	(13.561)	(17.483)
Depósitos judiciais	9	(8.500)	-
		<u>145.977</u>	<u>205.578</u>
Aumento (diminuição) nos passivos circulantes e exigíveis a longo prazo			
Fornecedores	10	49.075	164.983
Impostos e contribuições a recolher	14	12.349	13.771
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	11	(64.566)	(11.488)
Adiantamentos de clientes	15	59.061	(29.290)
Outros passivos	13	90.058	67.602
		<u>1.832.117</u>	<u>1.287.015</u>
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais			
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Parte relacionadas	12	(1.442.765)	(748.482)
		<u>(1.442.765)</u>	<u>(748.482)</u>
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades investimento			
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
		<u>389.352</u>	<u>538.533</u>
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do exercício	3	1.978.259	1.294.494
No final do exercício	3	2.367.611	1.833.027
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
		<u>389.352</u>	<u>538.533</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

O Hotel Ibis Budget Manaus (“Hotel”) é uma filial da Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. (“Matriz” ou “AccorInvest” ou Operadora Hoteleira”).

Por meio de instrumento particular (Ata de Cisão) protocolada na JUCESP EM 03/08/2017, a empresa HOTELARIA ACCOR BRASIL S/A realizou Cisão parcial de suas unidades próprias em 30/06/2017, resultando em transferência de Ativo e Passivo com reflexo em seu Patrimônio Líquido, transferindo o saldo cindido à nova Razão Social HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S/A.

As principais atividades do Hotel são a exploração de atividades hoteleiras em geral, a exploração de bar, restaurante e sauna, atividades turísticas e similares. O Hotel está localizado na Avenida Djalma Batista, 1.151 – Manaus - AM e teve início das suas atividades em 01 de julho de 2017, dispondo de 216 quartos. O Hotel é operado por sua Matriz, que mantém contrato de arrendamento com o Condomínio Hotéis Djalma Batista. (“Locadora”).

NOTA 2- BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

As demonstrações contábeis intermediárias, para o período findo em 30 de setembro de 2024 foram aprovadas pela Administração em 15 de outubro de 2024.

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis intermediárias do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e norma internacional IAS 34 – “Interim Financial Reporting” - aplicáveis à elaboração de informações trimestrais - ITR.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Base de elaboração

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, se houver, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

c) Estrutura jurídica e base de comparação das demonstrações contábeis intermediárias

Por tratar-se de uma filial da AccorInvest, o Hotel não dispõe de todas as características de uma sociedade anônima, assim como sua Matriz.

Estas demonstrações contábeis intermediárias representam exclusivamente a operação do Hotel no período, não tendo então o reflexo do restante da administração hoteleira da AccorInvest.

Por tratar-se de uma filial, as demonstrações contábeis intermediárias do Hotel não possuem capital social integralizado ou ações, distribuição de dividendos ou reservas de lucros. A demonstração do patrimônio líquido negativo do Hotel demonstra apenas o lucro (prejuízo) acumulado no período.

d) Principais práticas contábeis adotadas

Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis intermediárias, é necessário que a Administração faça uso de estimativas e adote premissas para contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas a constituição de provisões necessárias aos riscos fiscais, cíveis e trabalhistas, à vida útil do ativo imobilizado, às perdas referentes a contas a receber, à recuperação do valor de ativos, incluindo intangíveis, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração do Hotel relacionada à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

Para mais informações acerca das estimativas e premissas adotadas pela Administração, vide as práticas contábeis detalhadas a seguir:

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- i) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis intermediárias

A Administração definiu o Real (R\$) como sua moeda funcional, por refletir mais adequadamente o principal ambiente econômico em que ela opera.

- ii) Transações em moeda estrangeira

Contabilizadas pela taxa de conversão do dia da transação. Os ativos e passivos denominados em moedas estrangeiras são convertidos para reais (R\$) utilizando a taxa de câmbio em vigor nas datas das demonstrações contábeis intermediárias. As variações cambiais são reconhecidas na demonstração do resultado à medida que ocorrem.

- iii) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando o Hotel for parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

iii.1) Ativos financeiros

Estão classificados nas seguintes categorias específicas: (1) ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado; (2) investimentos mantidos até o vencimento; (3) ativos financeiros disponíveis para venda; e (4) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial. Todas as aquisições ou alienações normais de ativos financeiros são reconhecidas ou baixadas com base na data de negociação. As aquisições ou alienações normais correspondem a aquisições ou alienações de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido por meio de norma ou prática de mercado.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Recebíveis

São ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados no mercado ativo. Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses ativos são mensurados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos deduzidos de qualquer perda por redução de seu valor recuperável.

Caixa e equivalentes de caixa

Por conta de sua estrutura, o Hotel tem seu caixa transferido diariamente para a Matriz. A administração do caixa é central e é administrada em nível de estrutura jurídica.

iii.2) Passivos financeiros

Outros passivos financeiros

São registrados no passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após as datas das demonstrações contábeis intermediárias, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 30 de setembro de 2024, esses passivos compreendem outros passivos.

iv) Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes e cartão de crédito estão registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa. Essa provisão é constituída com base no montante de títulos vencidos acima de 45 dias, critério considerado suficiente pela Administração para cobrir as possíveis perdas na realização.

v) Estoques

Referem-se a alimentos, bebidas e outros itens necessários ao atendimento dos hóspedes durante sua estada ou à realização de eventos e são avaliados com base no custo médio de aquisição, que não excede o seu valor realizável líquido. Os estoques possuem giro rápido devido à sua natureza, porém, quando necessária, uma provisão para estoques de giro lento e/ou obsoletos é constituída para refletir o risco de realização desses estoques.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

vi) Adiantamentos de clientes

Correspondem basicamente aos adiantamentos recebidos antes das prestações de serviços, como adiantamento para reserva de espaço para eventos e de unidades.

vii) Provisões

Reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas das demonstrações Contábeis intermediárias, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

Os gastos para renovação periódica de louças, cristaleiras, roupas e uniformes são provisionados mensalmente para gestão dos resultados dos hotéis. Essa prática é amplamente adotada no mercado hoteleiro.

viii) Fundo de reserva

De acordo com o contrato de locação do imóvel, vigente até o mês de dezembro de 2026, o fundo é calculado aplicando-se 5% sobre a receita bruta mensal, destinado exclusivamente à compra de bens do ativo imobilizado ou itens de manutenção de acordo com a necessidade operacional, com prazo de carência para o início da provisão de noventa dias. O fundo de reserva deverá ser controlado por uma conta-corrente destinada a esse fim.

ix) Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são ajustados pelo seu valor presente e os de curto prazo quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

x) Avaliação da recuperação de ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas, se houver, estão classificadas como “Outras despesas operacionais”.

xi) Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para o Hotel e quando puder ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Receitas com hospedagem, alimentos e bebidas

As receitas com hospedagem são reconhecidas quando os quartos estão ocupados ou os serviços são executados, sendo registradas diariamente até a data de “check-out”.

xii) Custo dos produtos vendidos e serviços prestados

Composto pelos valores baixados dos estoques de alimentos, bebidas, “kits” de higiene para os hóspedes (“kit amenities”), gastos com pessoal (fixos e temporários - parte operacional), gastos com serviços de lavanderia para higienização de uniformes e enxovais e gastos com água, luz e gás.

xiii) Despesas

1. Com vendas

Referem-se aos gastos com artigos para hóspedes, comissões pagas às operadoras de cartões de crédito e agências de turismo, cortesia e músicos.

2. Gerais e administrativas

Referem-se aos gastos com artigos para hóspedes, renovação de enxovais, manutenções de software, “fees” pagos pelo uso da marca e da estrutura administrativa provida pela Matriz.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Essas despesas categorizadas são diretamente influenciadas pela taxa de ocupação do Hotel, acompanhando sua flutuação nos períodos sazonais durante o período.

Os “fees” são, em sua maioria, calculados a partir da aplicação de percentuais sobre as receitas do Hotel, acompanhando sua flutuação nos períodos sazonais.

Os “royalties fees” referem-se ao pagamento de “royalties” pela utilização da marca Ibis Budget e da estrutura operacional. Esses “fees” são calculados aplicando-se 1,82% sobre a receita de hospedagem bruta mensal.

Os “marketing fees” referem-se ao pagamento referente à divulgação da marca por variados meios de comunicação. Esses “fees” são calculados aplicando-se 2% sobre a receita operacional bruta mensal.

xiv) Resultado financeiro

1. Despesas financeiras

São registradas pelo regime de competência as despesas referentes aos juros sobre empréstimos e mútuos, Imposto sobre Operações Financeiras - IOF, serviços bancários e variação monetária passiva.

2. Receitas financeiras

São registradas pelo regime de competência as receitas auferidas das aplicações financeiras com as instituições financeiras nas quais o Hotel mantém seus investimentos.

NOTA 3- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa/Banco conta movimento	9.825	22.184
Aplicações financeiras	2.357.786	1.956.075
	<u>2.367.611</u>	<u>1.978.259</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Devido à característica de uma filial, diariamente o caixa do Hotel é transferido para a Matriz, que administra centralmente os recursos dos hotéis da rede.

NOTA 4- CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Agências e empresas	175.855	108.686
Administradoras de cartão de crédito	1.473.688	1.026.049
Contas a receber - hóspedes na casa	-	54.503
Outras	6.726	8.555
Subtotal	<u>1.656.269</u>	<u>1.197.793</u>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(42.407)	(40.694)
	<u>1.613.862</u>	<u>1.157.099</u>

Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
A vencer	1.576.800	1.134.726
Vencidos de 0 a 30 dias	29.711	22.373
Vencidos de 31 a 60 dias	7.565	-
Vencidos de 61 a 90 dias	1.499	-
Vencidos de 91 a 120 dias	-	40.694
Vencidos a mais de 121 dias	40.694	-
	<u>1.656.269</u>	<u>1.197.793</u>

NOTA 5- ESTOQUES

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Estoques de alimentos e bebidas	43.502	96.203
Estoques de almoxarifado	929	1.690
	<u>44.431</u>	<u>97.893</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 6- IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Impostos a recuperar	20	-
	<u>20</u>	<u>-</u>

NOTA 7- OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamento a empregados	15.514	4.420
Adiantamento a fornecedores	3.556	8.039
Repasse para hotéis	4.440	-
	<u>23.510</u>	<u>12.459</u>

NOTA 8- DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Benefícios aos empregados	25.772	22.830
Seguros	3.759	-
Outros	15.456	8.596
	<u>44.987</u>	<u>31.426</u>

NOTA 9- DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Depósitos judiciais - Reclamações trabalhistas / cíveis	8.500	-
	<u>8.500</u>	<u>-</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 10- FORNECEDORES

	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores de mercadorias	103.142	85.957
Fornecedores de serviços	107.054	73.912
Outros	3.922	5.174
	214.118	165.043

NOTA 11- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	30/09/2024	31/12/2023
Provisão para férias e encargos	90.267	119.167
Provisão para 13º salário e encargos	62.654	-
Encargos e contribuições a pagar	38.808	40.275
Participação nos lucros e resultados – PLR	115.564	132.415
	307.293	291.857

NOTA 12- PARTES RELACIONADAS

Referem-se aos valores de repasses entre o Hotel e a Matriz, relativos às despesas relacionadas ao grupo; os seguintes valores são compostos a seguir:

<u>Hotel</u>	<u>Natureza dos serviços</u>	30/09/2024	31/12/2023
		ATIVO	PASSIVO
	Hotelaria Accorinvest Brasil S/A - Remessa bancária	(10.459.338)	(7.024.290)
	Hotelaria Accorinvest Brasil S/A - Honorários serviços administrativos	134.591	180.613
	Hotelaria Accorinvest Brasil S/A - Repasse entre matriz e filial	9.239.487	7.201.182
		(1.085.260)	357.505

NOTA 13- OUTROS PASSIVOS

	30/09/2024	31/12/2023
Provisão para prestação de serviços	5.082	1.000
Provisão para T.I.	15.009	15.009
Aluguéis a pagar	288.211	198.058
Créditos não identificados	-	4.177
	308.302	218.244

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 14- IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Impostos e contribuições a pagar	12.469	8.130
Impostos s/faturamento	25.738	17.728
	<u>38.207</u>	<u>25.858</u>

NOTA 15- ADIANTAMENTO DE CLIENTES

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Créditos com clientes	137.380	73.750
Devolução a hóspede	4.306	8.875
	<u>141.686</u>	<u>82.625</u>

NOTA 16- PROVISÃO PARA RESERVA DE REPOSIÇÃO

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisão para reserva de reposição	2.502.511	2.062.312
	<u>2.502.511</u>	<u>2.062.312</u>

NOTA 17- RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>01/01/2024</u>	<u>01/01/2023</u>
	a	a
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Receitas de produtos e serviços vendidos	<u>11.754.538</u>	<u>9.710.247</u>
Hospedagem	9.833.999	8.050.216
Alimentos e bebidas	1.870.351	1.620.377
Outros serviços administrativos	50.188	39.654
Impostos sobre vendas e serviços prestados	<u>(365.287)</u>	<u>(208.984)</u>
PIS sobre faturamento	(14.910)	(975)
COFINS sobre faturamento	(70.730)	(5.997)
ISS	(217.146)	(176.391)
ICMS	(62.501)	(25.621)
Receita operacional líquida	<u>11.389.251</u>	<u>9.501.263</u>

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 18- CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Custo de pessoal	1.463.871	1.322.453
Custo de prestação de serviço de hospedagem	108.440	92.031
Custo de alimentos e prestação de serviços nos restaurantes	775.566	645.278
Custo de vendas de outros serviços	588.008	461.709
“Fees” de uso da marca e tecnologia	1.598.663	1.283.048
Água, luz e gás	898.193	869.875
Publicidade e marketing	21.664	19.068
Cartões de fidelidade Accor	15.468	8.491
Lavanderia	255.701	226.369
Honorários	71.295	74.870
Arrendamento pessoa jurídica	3.030.005	2.508.418
Despesas administrativas	222.777	175.211
Manutenção	428.441	430.559
Impostos e taxas	14.784	12.341
Comissões de cartões de crédito	205.348	180.907
Gastos com veículos e deslocamentos	36.647	46.008
Despesas com informática	66.996	70.809
	9.801.867	8.427.445

Essas despesas estão assim classificadas na demonstração dos resultados:

	30/09/2024	30/09/2023
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	2.752.622	2.452.550
Despesas com vendas	620.814	472.252
Despesas gerais e administrativas	4.701.927	4.076.835
Outras (despesas) receitas, líquidas	1.726.504	1.425.808
	9.801.867	8.427.445

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 19- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

- a) Considerações gerais: Em 30 de setembro de 2024, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	2.367.611	1.978.259
Contas a receber de clientes	1.613.862	1.157.099
Outras contas a receber	23.510	12.459
Partes relacionadas	1.085.260	-
	<u>5.090.243</u>	<u>3.147.817</u>
Passivos financeiros:		
Fornecedores	214.118	165.043
Partes relacionadas	-	357.505
	<u>214.118</u>	<u>522.548</u>

- b) Gestão do risco de capital

A Matriz administra o capital do Hotel para assegurar que possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das obrigações e do patrimônio.

Por decisão da Administração da Matriz, os funcionários do Hotel que são encarregados pela sua administração não estão autorizados a captar recursos com terceiros sem a sua expressa autorização.

A Administração é de opinião que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas demonstrações contábeis intermediárias pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado, em razão de o vencimento de parte substancial dos saldos ocorrer em data próxima à do balanço.

- c) Política de gestão de riscos financeiros

A AccorInvest possui e segue política de gerenciamento de riscos que orienta sobre transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Também são revistos, periodicamente, os limites de crédito e a qualidade do “rating” das contrapartes.

São responsabilidades da Administração o exame e a revisão das informações relacionadas ao gerenciamento de riscos, incluindo políticas significativas e procedimentos e práticas aplicados no gerenciamento de risco.

d) Risco de crédito

A política de vendas do Hotel, principalmente para eventos e hospedagens faturados a empresas, considera o nível de risco de crédito a que está sujeito no curso de seus negócios. A seletividade de seus clientes é a ação realizada para minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

No que diz respeito às disponibilidades, a AccorInvest tem como política trabalhar com instituições financeiras consideradas de primeira linha por sua Administração.

e) Risco de liquidez

A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Administração, que elaborou um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez ao gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. A AccorInvest gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

f) Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de setembro de 2024, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 30 de setembro de 2024, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 20- COMPROMISSOS

Contratos de arrendamento

A AccorInvest aluga o prédio onde está situado o Hotel para a operação sob contrato de arrendamento, efetuando o pagamento mensal do aluguel calculado conforme contrato firmado entre as partes pelo prazo de vinte anos, com início a partir de 11 de dezembro de 2015, o qual poderá ser renovado se houver interesse da AccorInvest.

Esse contrato contém cláusula estabelecendo o cálculo de aluguel equivalente a 34% da receita líquida de hospedagem para 109 apartamentos + 25% da receita líquida de hospedagem para 105 apartamentos e 10% da receita líquida de diversos, do qual serão descontados o IPTU, os seguros, PCL, os honorários da representante e o fundo de reserva.

NOTA 21- COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A AccorInvest mantém apólice para cobertura de possíveis sinistros relacionados à estrutura predial, ao mobiliário, aos lucros cessantes (interrupção das operações e obtenção de lucros ocasionada por sinistro) e aos danos ao solo e às áreas verdes decorrentes de catástrofes naturais no Hotel. A contratação de seguro por conta da Matriz está prevista no contrato de locação.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

A política da AccorInvest é manter cobertura de seguros em montante considerado satisfatório em face dos riscos envolvidos. Em 01 de janeiro de 2024, o seguro foi contratado pela AccorInvest, da seguradora Chubb Seguros Brasil S.A, com vigência até 31 de dezembro de 2024, as coberturas para o Hotel podem ser assim resumidas:

Item	Tipo de Cobertura	Importância segurada
Seguro - Garantia	Responsabilidade civil	52.744.490
	Terrorismo	1.608.706.945
	Multirisco	3.428.391.850