Boucinhas, Campos & Conti
Auditores Independentes

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE O EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2021

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 de propósito especial do Hotel Ibis Budget Manaus ("Hotel"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre 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 de propósito especial 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 de propósito especial foram elaboradas somente para permitir que o Hotel Ibis Budget Manaus atenda às exigências para elaboração e divulgação de Informações Financeiras do Capítulo IV, artigo 31, item II, da Instrução nº 602, de 27 de agosto de 2018, emitida pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas Demonstrações contábeis de propósito especial 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, consequentemente, 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 de propósito especial em 31 de março de 2021 anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com os critérios de mensuração e reconhecimento da Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 21 (R4), aplicáveis à elaboração das demonstrações contábeis intermediárias, e apresentadas conforme requerido pela Instrução CVM nº 602/18.

Outros assuntos – Restrição de uso e distribuição

Conforme descrito na letra "c" da nota explicativa nº 2, o Hotel é uma filial da Hotelaria Accorinvest Brasil S.A., portanto, as Demonstrações contábeis de propósito especial do Hotel foram elaboradas somente com o objetivo de atender às disposições para elaboração de demonstrações contábeis do Capítulo IV, artigo 31, item II, da Instrução CVM nº 602 de 27 de agosto de 2018. Dessa forma, as referidas demonstrações contábeis de propósito especial não são um conjunto completo de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Consequentemente, as informações intermediárias podem não ser adequadas para outros propósitos.

São Paulo, 13 de maio de 2021

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

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

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2021 E
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais)

A T I V O

	Nota	31/03/2021	31/12/2020
CIRCULANTE		**1.018.589**	**1.155.866**
Caixa e equivalentes de caixa	3	845.263	808.016
Contas a receber de clientes	4	105.446	296.798
Estoques	5	24.846	27.399
Impostos a recuperar	6	1.358	783
Outras contas a receber	7	2.795	4.184
Despesas antecipadas	8	38.881	18.686
TOTAL DO ATIVO		**1.018.589**	**1.155.866**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2021 E
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais)

P A S S I V O E P A T R I M Ô N I O L Í Q U I D O

	Nota	31/03/2021	31/12/2020
CIRCULANTE		**601.875**	**698.936**
Fornecedores	9	123.242	149.145
Impostos e contribuições a recolher		77.246	45.064
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	212.254	177.560
Adiantamentos de clientes	2d vi	24.078	69.153
Outros passivos	12	165.055	258.014
NÃO CIRCULANTE		**3.085.338**	**2.672.648**
Exigível a longo prazo		**3.085.338**	**2.672.648**
Partes relacionadas	11	2.250.268	1.839.524
Provisão para reserva de reposição	2d vii	835.070	833.124
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**(2.668.624)**	**(2.215.718)**
Prejuízos acumulados		(2.668.624)	(2.215.718)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**1.018.589**	**1.155.866**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O TRIMESTRE FINDO EM DE 31 DE MARÇO DE 2021 E DE 2020
(Em Reais)

	Nota	01/01/2021 a 31/03/2021	01/01/2020 a 31/03/2020
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	13	755.833	1.730.295
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	14	(617.014)	(741.792)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		**138.819**	**988.503**
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		**(595.063)**	**(1.033.666)**
Com vendas	14	(57.866)	(113.727)
Gerais e administrativas	14	(427.248)	(744.401)
Outras (despesas) e receitas líquidas	14	(109.949)	(175.538)
PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		**(456.244)**	**(45.163)**
RESULTADO FINANCEIRO		**3.337**	**(122)**
Despesas financeiras		(3.206)	(5.279)
Receitas financeiras		6.543	5.157
PREJUÍZO DO PERÍODO		**(452.907)**	**(45.285)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRAGENTE PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021 E DE 2020
(Em Reais)

	01/01/2021 a 31/03/2021	01/01/2020 a 31/03/2020
PREJUÍZO DO PERÍODO	**(452.907)**	**(45.285)**
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO PERÍODO	**(452.907)**	**(45.285)**

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 PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM DE 31 DE MARÇO DE 2021 E DE 2020
(Em Reais)

	Prejuízos acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	**(1.746.922)**	**(1.746.922)**
Prejuízo do período	(45.285)	**(45.285)**
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2020	**(1.792.207)**	**(1.792.207)**
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	**(2.215.718)**	**(2.215.718)**
Prejuízo do período	(452.907)	(452.907)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021	**(2.668.625)**	**(2.668.625)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

HOTEL IBIS BUDGET MANAUS
HOTELARIA ACCORINVEST BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021 E DE 2020
(Em Reais)

	Nota	01/01/2021 a 31/03/2021	01/01/2020 a 31/03/2020
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Prejuízo líquido do período		(452.907)	(45.285)
Ajustes para conciliar o prejuízo do período			
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	4.002
Provisão para reserva de reposição		1.946	(21.677)
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR		14.429	4.226
PREJUÍZO DO PERÍODO AJUSTADO		**(436.532)**	**(58.734)**
(Aumento) dimimuição no ativo circulante e realizável a longo prazo		**174.524**	**138.421**
Contas a receber de clientes	4	191.352	128.361
Estoques	5	2.553	390
Impostos a recuperar	6	(575)	6.413
Outras contas a receber	7	1.389	31.915
Despesas antecipadas	8	(20.195)	(28.658)
Aumento (dimimuição) no passivo circulante e exigível a longo prazo		**(111.489)**	**(126.250)**
Fornecedores	9	(25.903)	(36.643)
Impostos e contribuições a recolher		32.182	(4.542)
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	20.265	(28.272)
Adiantamentos de clientes	2.d)	(45.075)	(15.330)
Outros passivos		(92.958)	(41.463)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades operacionais		**(373.497)**	**(46.563)**
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Partes relacionadas	11	410.744	28.466
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de investimento		**410.744**	**28.466**
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**37.247**	**(18.097)**
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do período	3	808.016	760.432
No fim do período	3	845.263	742.335
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**37.247**	**(18.097)**

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 31 DE MARÇO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto se de outra forma mencionado)

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

O Hotel Ibis Budget Manaus ("Hotel") é uma filial da Hotelaria AccorInvest Brasil S.A. ("Matriz" ou "Accor" 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 DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

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) e estão em conformidade com a Deliberação CVM nº 734/15.

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.

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 de propósito especial 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 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 de propósito especial, 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:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto se de outra forma mencionado)

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. 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.

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, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 31 de março de 2021, 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.

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, 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 tomadas em conjunto.

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.

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 a 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.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto se de outra forma mencionado)

NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/03/2021	31/12/2020
Caixa	7.482	15.491
Banco conta movimento	(1.303)	-
Aplicações financeiras	839.084	792.525
	845.263	**808.016**

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

	31/03/2021	31/12/2020
Agências e empresas	16.737	87.698
Administradoras de cartão de crédito	89.898	212.990
Contas a receber – hóspedes na casa	2.813	112
	109.448	**300.800**
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(4.002)	(4.002)
	105.446	**296.798**

Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	31/03/2021	31/12/2020
A vencer	104.042	249.310
Vencidos de 0 a 30 dias	1.404	47.236
Vencidos de 31 a 60 dias	-	252
Vencidos de 61 a 90 dias	-	-
Vencidos de 91 a 120 dias	-	-
Vencidos a mais de 121 dias	4.002	4.002
	109.448	**300.800**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto se de outra forma mencionado)

NOTA 5 - ESTOQUES

	31/03/2021	31/12/2020
Estoques de alimentos e bebidas	24.202	26.453
Estoque de almoxarifado	644	945
	24.846	**27.398**

NOTA 6 - IMPOSTOS À RECUPERAR

	31/03/2021	31/12/2020
Impostos a recuperar	1.358	783
	1.358	**783**

NOTA 7- OUTRAS CONTAS A RECEBER

	31/03/2021	31/12/2020
Adiantamento a empregados	1.384	3.863
Adiantamento a fornecedor	1.410	-
Repasse para hotéis	-	321
	2.794	**4.184**

NOTA 8 - DESPESAS ANTECIPADAS

	31/03/2021	31/12/2020
Benefícios a empregado	7.064	13.089
IPTU	28.547	-
Outros	3.270	5.597
	38.881	**18.686**

NOTA 9 - FORNECEDORES

	31/03/2021	31/12/2020
Fornecedores de mercadorias	22.078	29.521
Fornecedores de serviços	97.745	117.609
Outros	3.419	2.015
	123.242	**149.145**

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/03/2021	31/12/2020
Provisão de férias e encargos	78.540	73.903
Provisão 13º salário e encargos	10.800	-
Encargos e contribuições a pagar	17.618	21.796
Participação nos lucros e resultados – PLR	23.597	9.168
Dissídio	81.699	72.693
	212.254	**177.560**

NOTA 11 - 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:

Hotel	Natureza dos serviços	31/03/2021	31/03/2020
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Remessa bancária	(28.719)	209.767
Hotelaria AccorInvest Brasil S.A.	Repasses para a operadora hoteleira	(2.242.705)	(2.150.743)
Service Center	Honorários serviços administrativos	21.156	101.452
		(2.250.268)	**(1.839.524)**

NOTA 12 - OUTROS PASSIVOS

	31/03/2021	31/12/2020
Provisão para gastos diversos	21.389	44.390
Provisão para prestação de serviços	5.033	883
Provisão para T.I.	10.184	8.576
Aluguéis a pagar	36.990	120.178
Créditos não identificados	0	33.345
Outros	91.459	50.642
	165.055	**258.014**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto se de outra forma mencionado)

NOTA 13 - RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	01/01/2021 a 31/03/2021	01/01/2020 a 31/03/2020
Receitas de produtos e serviços vendidos:		
Hospedagem	617.960	1.510.546
Alimentos e bebidas	169.627	324.193
Outros serviços administrativos	6.105	10.157
Receita bruta operacional	**793.692**	**1.844.896**
Impostos sobre vendas e serviços prestados	(37.859)	(114.600)
Receita líquida operacional	**755.833**	**1.730.296**

NOTA 14 - CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	01/01/2021 a 31/03/2021	01/01/2020 a 31/03/2020
Custo de pessoal	284.870	325.944
Custo de prestação de serviço de hospedagem	22.573	43.044
Custo de alimentos e prestação de serviços nos restaurantes	77.767	117.479
Custo de vendas de outros serviços	73.953	114.198
"Fees" de uso da marca e tecnologia	87.077	148.790
Água, luz e gás	293.019	295.456
Publicidade e marketing	2.233	3.764
Lavanderia	29.053	57.401
Honorários	8.274	13.576
Arrendamento pessoa jurídica	188.598	447.041
Despesas administrativas	25.626	57.087
Manutenção	78.199	87.552
Impostos e taxas	6.038	3.526
Comissões de cartões de crédito	8.263	25.012
Gastos com veículos e deslocamentos	1.191	8.100
Despesas com informática	25.343	27.488
	1.212.077	**1.775.458**

Essas despesas estão assim classificadas na demonstração do resultado:

	01/01/2021 a 31/03/2021	01/01/2020 a 31/03/2020
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	617.014	741.792
Despesas com vendas	57.866	113.727
Despesas gerais e administrativas	427.248	744.401
Outras despesas operacionais	109.949	175.538
	1.212.077	**1.775.458**

NOTA 15 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais: Em 31 de março de 2021, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

	Valor contábil	
	31/03/2021	31/12/2020
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	845.263	808.016
Contas a receber de clientes	105.446	296.798
Outras contas a receber	2.795	4.184
	953.504	**1.108.998**
Passivos financeiros:		
Fornecedores	123.242	149.145
Partes relacionadas	2.250.268	1.839.524
	2.373.510	**1.988.669**

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 de propósito especial 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 Accor 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. 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 Accor 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 Accor 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 31 de março de 2021, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 31 de março de 2021, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

NOTA 16 - COMPROMISSOS

Contratos de arrendamento

A Accor 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, PDD, os honorários da representante e o Fundo de Reserva.

NOTA 17- COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Accor 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 apólices estão em fase de emissão e envio de documentação para o financeiro.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
DO TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2021

(Valores expressos em Reais, exceto se de outra forma mencionado)

NOTA 18- SALDO DE CISÃO - RECEBIDOS DA MATRIZ EM 01 DE JULHO 2017

O saldo de R$ 202 observados na DMPL e DFC correspondem a abertura de saldo das contas patrimoniais resultante da Cisão em 30/06/2017. Composição distribuída entre as contas de Ativo e Passivo com impacto no Patrimônio Líquido conforme abaixo:

ABERTURA DE SALDO CISÃO - 01/07/2017		
Conta Contábil	**Descrição Conta Contábil**	**Valor**
111101	FUNDO FIXO	R$ 5.100,00
111201	VALORES A DEPOSITAR	R$ 1.321,41
111311	BANCO ITAU	-R$ 320,23
111507	CARTAO DE CREDITO-T	R$ 104.161,28
111509	CARTAO DE CREDITO-P	R$ 46.105,38
121103	ESTOQUE ALIMENTOS	R$ 13.441,00
121106	ESTOQUE AGUA, CERVE	R$ 11.005,34
121201	ESTOQUE ARTIGOS PAR	R$ 1.043,60
121203	ESTOQUE DE MATERIAL	R$ 223,76
122101	CLIENTES	R$ 2.506,66
122102	HOSPEDES EM CURSO	-R$ 5.162,45
122105	CONTAS A REGULARIZA	R$ 931,10
122109	CARTAO DE CREDITO A	-R$ 33.096,31
123101	PROVISAO PARA CREDI	-R$ 1.543,18
124401	ADIANTAMENTO A FORN	R$ 519,75
124802	DESPESAS ANTECIPADA	R$ 2.181,69
124804	DESPESAS ANTECIPADA	R$ 4.392,80
124812	DESPESAS ANTECIPADA	R$ 4.039,83
211103	CONTA TRANSITORIA -	-R$ 440,00
212101	ADIANTAMENTO CLIENT	-R$ 32.146,78
212108	CREDITO PARA DEVOLU	R$ 3.537,40
212109	CREDITOS NÃO IDENTIFICADOS	-R$ 2.394,44
212203	INVESTIDORES	-R$ 105.913,96
212207	FUNDO DE RESERVAS	-R$ 95.175,57
212311	PROVISAO NAO RECORR	-R$ 32.449,38
213104	PROVISAO DE FERIAS	-R$ 40.221,55
213105	PROVISAO DE 13. SAL	-R$ 20.190,50
213203	PLANO DE PREVIDENCI	-R$ 650,23
213301	PROVISAO PARTICIPAC	-R$ 26.725,11
213401	INSS	-R$ 275,83
214101	IR EMPREGADOS	R$ 334,04
214101	IR EMPREGADOS	-R$ 334,04
214104	PIS / COFINS E CSLL	R$ 3.452,64
214104	PIS / COFINS E CSLL	-R$ 3.452,64
214105	INSS S/ TERCEIROS	R$ 956,74
214116	IRRF S/ SERV. PREST	R$ 648,66
214116	IRRF S/ SERV. PREST	-R$ 648,66
214202	ICMS	-R$ 1.094,80
214218	TRANSITORIA ISS S/	-R$ 6.136,07
233101	LUCROS / PREJUIZOS	R$ 202.468,65

NOTA 19 - POTENCIAIS EFEITOS DA COVID-19

Os possíveis efeitos da crise econômica decorrente da pandemia COVID-19 nos saldos das demonstrações contábeis da empresa estão sendo continuamente avaliados pela administração com base nas melhores informações disponíveis, relacionados aos eventos subsequentes ocorridos até a data de aprovação destas demonstrações contábeis.

Diante do cenário de incertezas a administração do Hotel Ibis Budget Manaus avaliou os impactos nas suas operações com objetivo de revisar suas projeções de receitas, custos e despesas e, consequentemente, as projeções dos fluxos de caixa. Avaliou ainda, possíveis variáveis que impliquem em alterações de premissas, estimativas e julgamentos capazes de afetar o valor de recuperação e de realização de seus ativos.

a) Por conta da disseminação do COVID-19 que teve seu primeiro caso no Brasil registrado no final de fevereiro de 2020, e com a crescente evolução dos casos e determinação da quarentena no estado do Amazonas, o Hotel Ibis Budget Manaus temporariamente suspendeu todas as suas operações a partir de 01/04/2020 e reabriu dia 15/07/2020;

b) No período do fechamento do hotel, os contratos de trabalho dos funcionários foram suspensos e/ou as jornadas reduzidas através da MP 936 que estabelece uma proteção de manutenção de emprego e renda;

c) Os pagamentos dos seguintes tributos/impostos desse trimestre foram postergados conforme medidas provisórias do governo durante o período de calamidade: INSS patronal (Portaria 139/2020 do Ministério da Economia) e FGTS (Medida Provisória 927/2020 do governo federal);

d) Houve negociação dos honorários dos serviços contábeis e administrativos, concedido 15% de desconto ao hotel relacionado ao trimestre em que o hotel estava fechado;

e) Foi negociado com a Accor a suspensão dos pagamentos dos Fees devidos até Julho/2021.