



Hotel Ibis Budget Campinas Aquidaban

Informações Contábeis Intermediárias de Propósito Especial do período findo em 30 de setembro de 2020 e Relatório dos Auditores Independentes sobre a Revisão de Informações Contábeis Intermediárias de Propósito Especial.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE REVISÃO DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE PROPÓSITO ESPECIAL

Aos Investidores do
Hotel Ibis Budget Campinas Aquidaban - filial da Hotelaria Accor Brasil S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias de propósito especial do Hotel Ibis Budget Campinas Aquidaban (“Hotel”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para o período de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de propósito especial de acordo com os critérios de reconhecimento e mensuração do pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Essas informações contábeis intermediárias de propósito especial foram elaboradas somente para permitir que o Hotel prepare suas informações contábeis intermediárias de propósito especial em cumprimento das disposições para elaboração de demonstrações contábeis mencionado no Capítulo IV do item II do Artigo 31 da Instrução CVM nº 602 de 27 de agosto de 2018 da Comissão de Valores Mobiliários – CVM. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias 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 intermediárias de propósito especial

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias de propósito especial em 30 de setembro de 2020 acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com os critérios de reconhecimento e mensuração do pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e da norma internacional IAS 34 e apresentadas de forma condizente com as disposições para elaboração de demonstrações contábeis mencionado no Capítulo IV do item II do Artigo 31 da Instrução CVM nº 602 de 27 de agosto de 2018.

Outros assuntos

Restrição de uso e distribuição

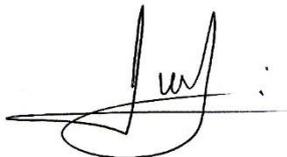
Estas informações contábeis intermediárias de propósito especial foram elaboradas somente com o objetivo de atender às disposições para elaboração de demonstrações contábeis mencionado no Capítulo IV do item II do Artigo 31 da Instrução CVM nº 602 de 27 de agosto de 2018. Como resultado, estas informações contábeis intermediárias de propósito especial não são um conjunto completo de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (“*International Financial Reporting Standards – IFRSs*”) e não pretendem apresentar adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hotel Ibis Budget Campinas Aquidaban em 30 de setembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data. As informações contábeis intermediárias de propósito especial podem, portanto, não ser adequadas para outros propósitos.

São Paulo, 12 de novembro de 2020.

MOORE MSL LIMA LUCCHESI

Auditores e Contadores

CRC 2SP019.874/O-3



Sérgio Lucchesi Filho

Contador CRC – 1SP 101.025/O-0

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

ATIVO

CIRCULANTE	Nota Explicativa	30/09/2020	31/12/2019
Caixa e equivalentes de caixa	3	250	220
Contas a receber de clientes	4	72	315
Estoques	5	10	28
Investidores	6	165	-
Impostos a recuperar	7	14	-
Despesas antecipadas	8	78	33
Outras contas a receber	9	9	10
Total do ativo circulante		598	606
NÃO CIRCULANTE			
Depósitos judiciais	10	9	1
Partes relacionadas	11	-	379
Total do ativo não circulante		9	380
TOTAL DO ATIVO		607	986

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CIRCULANTE	Nota Explicativa	30/09/2020	31/12/2019
Fornecedores	12	38	68
Impostos e contribuições a recolher	13	14	66
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	14	132	278
Aluguéis a pagar	15	-	15
Adiantamentos de clientes	2d vi	16	30
Outros passivos	16	37	94
Total do passivo circulante		237	551
NÃO CIRCULANTE			
Partes relacionadas	11	977	-
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	17	11	-
Provisão para reserva de reposição	2d viii	242	229
Total do passivo não circulante		1.230	229
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(Prejuízos) / Lucros acumulados		(860)	206
Total do patrimônio líquido		(860)	206
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		607	986

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE
2020 E 30 DE SETEMBRO DE 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>Nota Explicativa</u>	<u>01/07/2020 a 30/09/2020</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>01/07/2019 a 30/09/2019</u>	<u>30/09/2019</u>
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS E VENDAS	18	257	1.590	2.370	5.838
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	19	(484)	(1.856)	(998)	(2.767)
(PREJUÍZO) / LUCRO BRUTO		(227)	(266)	1.372	3.071
DESPESAS OPERACIONAIS					
Com vendas	19	(22)	(144)	(172)	(419)
Gerais e administrativas	19	(167)	(614)	(1.058)	(2.372)
Outras despesas e receitas operacionais, líquidas	19	(18)	(55)	(31)	(76)
(PREJUÍZO) / LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(434)	(1.079)	111	204
RESULTADO FINANCEIRO					
Despesas financeiras		(2)	(7)	(3)	(4)
Receitas financeiras		6	20	7	20
(PREJUÍZO) / LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		(430)	(1.066)	115	220

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 30 DE SETEMBRO DE 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>01/07/2020 a</u> <u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>01/07/2019 a</u> <u>30/09/2019</u>	<u>30/09/2019</u>
(Prejuízo) / lucro líquido do período	(430)	(1.066)	115	220
RESULTADO ABRANGENTE	(430)	(1.066)	115	220
TOTAL DO PERÍODO	(430)	(1.066)	115	220

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS FINDOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 30 DE SETEMBRO DE 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Lucros / (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	(77)	(77)
Lucro líquido do período	220	220
Saldo em 30 de setembro de 2019	143	143
Lucro líquido do período	63	63
Saldo em 31 de dezembro de 2019	206	206
Prejuízo do período	(1.066)	(1.066)
Saldo em 30 de setembro de 2020	(860)	(860)

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE
SETEMBRO DE 2020 E 30 DE SETEMBRO DE 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2019</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(Prejuízo) / lucro líquido do período	(1.066)	220
Ajustes por:		
Provisão para reserva de reposição	13	-
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	11	-
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR	-	34
(Prejuízo) / lucro líquido do período ajustado	(1.042)	254
(Aumento) / redução dos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	243	(222)
Estoques	18	3
Investidores	(165)	-
Impostos a recuperar	(14)	-
Despesas antecipadas	(45)	(72)
Outras contas a receber	1	(22)
Depósitos judiciais/adiantamentos de aluguéis	(8)	(1)
Subtotal	30	(314)
Aumento / (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	(30)	(32)
Impostos e contribuições a recolher	(52)	32
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	(146)	36
Aluguéis a pagar	(15)	421
Adiantamentos de clientes	(14)	(30)
Outros passivos	(57)	14
Subtotal	(314)	441
Caixa (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	(1.326)	381
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Partes relacionadas	1.356	(371)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	1.356	(371)
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30	10
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	220	9
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	250	19
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30	10

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Hotel Ibis Budget Campinas Aquidaban (“Hotel”) é uma filial da Hotelaria Accor Brasil S.A. (“Matriz” ou “Accor” ou “Operadora Hoteleira”). 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 Rua José Paulino, Lote 13 – Bairro Centro - Campinas/SP, e teve início das suas atividades em 24 de outubro de 2017, dispendo de 272 quartos. O Hotel é operado por sua Matriz, que mantém contrato de arrendamento com a Extra You Empreendimento Imobiliário Ltda. (“Locadora”).

Em decorrência da pandemia do novo COVID-19 (corona vírus), iniciada nos primeiros meses de 2020, a economia global e a economia brasileira foram negativamente afetadas. A atividade hoteleira, muito dependente das atividades de turismo e eventos foi especialmente impactada, tanto que o Hotel paralisou suas operações em 24 de março de 2020, e retornou suas atividades em 13 de julho de 2020.

A Administração do Hotel está monitorando permanentemente a situação, e tomando todas as ações necessárias para oferecer um ambiente de qualidade e segurança aos nossos clientes e colaboradores. Seguindo as orientações dos órgãos de saúde e o mais alto padrão de exigências sanitárias, agregamos novas ações protetivas em nossos hotéis de todo o mundo, além de adaptações locais na geração de novos protocolos de higiene e sanitização.

2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE PROPÓSITO ESPECIAL

a) Declaração de conformidade

As Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e estão em conformidade com o Capítulo IV, Artigo 31, item I, da Instrução CVM nº 602 de 27 de agosto de 2018 da Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

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 Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial 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.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

- c) Estrutura jurídica e base de comparação das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial

Por se tratar de uma filial da Accor, o Hotel não dispõe de todas as características de uma sociedade anônima, assim como sua Matriz. Estas Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial representam exclusivamente a operação do Hotel no período, não tendo então o reflexo do restante da administração hoteleira da Accor.

Por se tratar de uma filial, as Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial do Hotel não possuem capital social integralizado ou ações, distribuição de dividendos ou reservas de lucros. A demonstração das mutações do patrimônio líquido do Hotel demonstra apenas os lucros ou prejuízos acumulados no período.

- d) Principais práticas contábeis adotadas

Estimativas contábeis

Na elaboração das Informações Contábeis Intermediárias 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, às perdas referentes a contas a receber e 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, veja as práticas contábeis detalhadas a seguir:

- i) Moeda funcional e de apresentação das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial

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

Quando existentes, são 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 na data das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial. As variações cambiais são reconhecidas na demonstração do resultado à medida que ocorrem.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

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, quando 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) Instrumentos financeiros ativos

Os Instrumentos financeiros ativos podem ser classificados nas seguintes categorias específicas: (i) ativo financeiro ao custo amortizado; (ii) ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e (iii) ativos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado. A classificação dos instrumentos financeiros é determinada na data do reconhecimento inicial e com base tanto: (a) no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto (b) nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

Empréstimos e 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 saldo bancário de conta corrente transferido diariamente para a Matriz. A administração do caixa é central e é administrada em nível de estrutura jurídica.

iii.2) Instrumentos financeiros passivos

Os instrumentos financeiros passivos devem ser mensurados como subsequentemente ao custo amortizado, exceto: (a) passivos financeiros ao valor justo por meio de resultado; (b) passivos financeiros que surjam quando a transferência do ativo financeiro não se qualificar para o desconhecimento ou quando a abordagem do envolvimento contínuo for aplicável; (c) contratos de garantia financeira; (d) compromissos de conceder empréstimos com taxas de juros abaixo do mercado; e (e) a contraprestação contingente reconhecida por adquirente em combinação de negócios à qual deve ser aplicado o CPC 15.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

O Hotel pode, no reconhecimento inicial, designar de modo irrevogável o passivo financeiro como mensurado ao valor justo por meio do resultado.

São registrados no passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 30 de setembro de 2020, esses passivos compreendem Fornecedores e partes relacionadas.

- iv) Contas a receber de clientes e perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa (redução ao valor recuperável de ativos financeiros)

As contas a receber de clientes e cartão de crédito estão registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, líquidas de perdas estimadas para redução ao valor recuperável de ativos financeiros, se aplicável.

Essa perda estimada é constituída com base no montante de títulos vencidos, salvo os casos nos quais o contrato entre Accor e Investidor definir prazo específico, o Hotel considera faturas vencidas entre 46 e 120 dias 50% de perda estimada, faturas vencidas entre 121 e 150 dias 80% de perda estimada e faturas vencidas a partir de 151 dias 100% de perda estimada, critérios 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 necessário, 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. Nos casos de liquidação possível, é apenas feita divulgação em nota explicativa.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação na data das Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial, 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).

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

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, conforme prática amplamente adotada no mercado hoteleiro.

viii) Fundo (Provisão) de Renovação e Reposição de Ativos

De acordo com o contrato de locação do imóvel (Nota 21) vigente até o mês de setembro de 2027, o fundo de reposição de ativos é destinado exclusivamente à compra de bens do ativo imobilizado ou itens de manutenção de acordo com a necessidade operacional. Os recursos do fundo de renovação e reposição de ativos são controlados através de uma conta corrente destinada a esse fim.

ix) Ajuste a valor presente

Quando aplicável, 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 Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial 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 a provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas, se houver, são classificadas na rubrica “Outras despesas operacionais, líquidas”.

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*”.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

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, energia 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

Renovação de enxovais, gastos com folha de pagamento, manutenções de software, despesas pagas pelo uso da marca, divulgação da marca e da estrutura administrativa provida pela Matriz (“*fees*”) e participação no programa de fidelidade.

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 e da estrutura operacional. Esses “*fees*” estão determinados e calculados com base nas regras estabelecidas no contrato de arrendamento (Nota 21).

Os “marketings *fees*” referem-se ao pagamento referente à divulgação da marca por variados meios de comunicação. Esses “*fees*” estão determinados e calculados com base nas regras estabelecidas no contrato de arrendamento (Nota 21).

Os “*fees*” referentes ao programa de fidelidade correspondem ao custo pela criação e ao acréscimo dos pontos dos cartões do programa Le-Club. Por meio desse programa, os beneficiários acumulam pontos para utilização no pagamento de diárias nos hotéis da rede Accor.

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.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

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.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	8	11
Aplicações financeiras	242	209
Total	250	220

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

4. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Agências e empresas	6	9
Administradoras de cartão de crédito	66	306
Total	72	315

Contas a receber de clientes por idade de vencimento:

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A vencer	72	310
Vencidos de 0 a 30 dias	-	5
Total	72	315

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

5. ESTOQUES

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Estoque de alimentos e bebidas	7	25
Estoque de almoxarifado	3	3
Total	10	28

6. INVESTIDORES

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Investidores	165	-
Total	165	-

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
PIS/COFINS	14	-
Total	14	-

8. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Despesas antecipadas de benefícios	18	33
Despesas antecipadas de IPTU	52	-
Despesas antecipadas de seguros	6	-
Outros	2	-
Total	78	33

9. OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Adiantamento de empregados	9	3
Repasses para hotéis	-	7
Total	9	10

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

10. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Reclamações trabalhistas	9	1
Total	9	1

11. PARTES RELACIONADAS

Referem-se aos valores de repasses entre o Hotel e a Matriz e ao compartilhamento de despesas do Grupo, conforme seguem:

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Accor Brasil Remessa bancária	2.827	3.502
Accor Brasil Honorários serviços administrativos	(1.799)	(1.578)
Accor Brasil Repasses para operadora hoteleira	(1.694)	(1.304)
CSC Honorários serviços administrativos CSC	(311)	(241)
Total	(977)	379

12. FORNECEDORES

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fornecedores de mercadorias	4	20
Fornecedores de serviços	34	42
Comissões - agências de viagens	-	1
Outros	-	5
Total	38	68

Fornecedores por idade de vencimento:

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A vencer	37	66
Vencidos de 0 a 30 dias	1	2
Total	38	68

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

13. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
PIS/COFINS	6	-
INSS	1	-
ISS	7	-
Total	14	66

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Provisão de férias e encargos	64	105
Provisão de 13º Salário e encargos	44	-
Encargos e contribuições a pagar	24	45
Participação nos lucros e resultados - PLR	-	128
Total	132	278

15. ALUGUÉIS A PAGAR

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Arrendamentos	-	15
Total	-	15

16. OUTROS PASSIVOS

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Créditos não identificados	-	1
Provisão para gastos diversos	-	9
Provisão para prestação de serviços	-	13
Provisão para seguros	2	16
Provisão para TI	35	55
Total	37	94

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

17. CONTINGÊNCIAS

TRABALHISTA:

<u>Prognóstico</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Valor da ação</u>	<u>Valor da provisão</u>
PROVÁVEL	1	30	11
POSSÍVEL	2	71	-

18. RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS E VENDAS

	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2019</u>
Hospedagem	1.436	5.441
Alimentos e bebidas	241	873
Outros serviços administrativos	24	54
Total da receita operacional bruta	1.701	6.368
Impostos sobre vendas e serviços	(111)	(530)
Receita líquida de serviços e vendas	1.590	5.838

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

19. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2019</u>
Custo de pessoal	956	1.391
Custo de prestação de serviço de hospedagem	29	69
Custo de alimentos e prest. serviço restaurante	99	271
Custo de vendas de outros serviços	122	307
Lavanderia	85	258
Água, energia e gás	730	819
Publicidade e marketing	4	23
Comissões de cartões de crédito	25	97
Serviços de tecnologia	136	279
Honorários (advocáticos e administrativos)	107	142
Gastos com veículos e deslocamentos	9	14
Despesas com informática	38	141
Impostos e taxas	4	12
Serviços de manutenção	92	176
Arrendamento (Nota 21)	13	1.154
Despesas administrativas	220	481
Total	<u>2.669</u>	<u>5.634</u>

Essas despesas estão classificadas na demonstração do resultado da seguinte forma:

	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2019</u>
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	1.856	2.767
Despesas com vendas	144	419
Despesas gerais e administrativas	614	2.372
Outras despesas e receitas operacionais, líquidas	55	76
Total	<u>2.669</u>	<u>5.634</u>

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

20. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais

Em 30 de setembro de 2020, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

Instrumentos financeiros ativos:	30/09/2020	31/12/2019
Caixa e equivalentes de caixa	250	220
Contas a receber de clientes	72	315
Partes relacionadas	-	379
Outras contas a receber	9	10
Total	331	924

Instrumentos financeiros passivos:	30/09/2020	31/12/2019
Fornecedores	38	68
Aluguéis a pagar	-	15
Partes relacionadas	977	-
Total	1.015	83

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 da opinião que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas Informações Contábeis Intermediárias 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.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

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, por meio 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 2020, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g) Risco de taxa de câmbio

Em 30 de setembro de 2020, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

21. COMPROMISSOS

Contrato 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. A despesa com esse contrato até 30 de setembro de 2020 foi de R\$ 13 mil (R\$ 1.154 mil em 30 de setembro de 2019).

22. COBERTURA DE SEGUROS

A Accor mantém apólice para cobertura de possíveis sinistros relacionados à estrutura predial, ao mobiliário e aos lucros cessantes (interrupção das operações e obtenção de lucros ocasionada por sinistro). A contratação de seguro por conta da Matriz está prevista no contrato locação.

HOTEL IBIS BUDGET CAMPINAS AQUIDABAN - HOTELARIA ACCOR BRASIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE
PROPÓSITO ESPECIAL DO PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

A política da Accor é manter cobertura de seguros em montante considerado satisfatório em face dos riscos envolvidos. Em 31 de dezembro de 2019, o seguro contratado foi da seguradora Allianz Seguros S.A., com vigência até 31 de dezembro de 2020, e as coberturas para o Hotel podem ser assim resumidas:

<u>Item</u>	<u>Tipo de cobertura</u>	<u>Cobertura em R\$ mil</u>
Seguro Garantia	Prédio	36.877
	Mobiliário	5.648
	Lucros Cessantes	9.582

23. APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS DE PROPÓSITO ESPECIAL

As presentes Informações Contábeis Intermediárias de propósito especial do Hotel foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração em reunião realizada em 12 de novembro de 2020.
