

**SCP Ibis Styles Ribeirão Preto – Hotelaria
Accor Brasil S.A.**

**Demonstrações financeiras intermediárias de
propósito especial do período findo em 31 de março
de 2020 e o relatório dos auditores independentes**





**Moore Prisma Auditores e
Consultores**

Rua Milton José Robusti, 75
15º andar
CEP 14021-613
Ribeirão Preto - SP

T. 55 (16) 3019-7900
E. moorep@moorebrasil.com.br

www.moorebrasil.com.br

RTA-275-2020

Ribeirão Preto SP, 26 de junho de 2020.

À
SCP Ibis Styles Ribeirão Preto
Ribeirão Preto SP

Atenção do **Conselho Fiscal**

Prezados Senhores:

Encaminhamos-lhes as demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial do período findo em 31 de março de 2020 e o relatório dos auditores independentes

Atenciosamente.

Moore Prisma Auditores Independentes

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ricardo Aurélio Rissi', written over a faint blue line.

Ricardo Aurélio Rissi
Diretor

SCP Ibis Styles Ribeirão Preto – Hotelaria Accor Brasil S.A.**Demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial do período findo em 31 de março de 2020 e o relatório dos auditores independentes****Sumário**

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial	2
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado intermediário	5
Demonstração do resultado abrangente intermediário	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido intermediário	7
Demonstração dos fluxos de caixa intermediário	8
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias	9
1 Contexto operacional.....	9
2 Base de elaboração das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial.....	9
3 Caixa e equivalentes de caixa.....	15
4 Contas a receber de clientes.....	15
5 Estoques.....	15
6 Impostos a recuperar.....	16
7 Despesas antecipadas.....	16
8 Outras contas a receber.....	16
9 Depósitos judiciais.....	16
10 Partes relacionadas.....	16
11 Fornecedores.....	17
12 Impostos e contribuições a recolher.....	17
13 Obrigações trabalhistas e encargos sociais.....	17
14 Adiantamentos de clientes.....	17
15 Contas a pagar condomínio.....	18
16 Outros passivos.....	18
17 Adiantamentos pré-operacionais.....	18
18 Provisão para riscos trabalhistas.....	18
19 Receita líquida de serviços e vendas.....	19
20 Custos e despesas por natureza.....	19
21 Instrumentos financeiros.....	20
22 Cobertura de seguros.....	21
23 Eventos subsequentes.....	22

**Relatório dos auditores independentes sobre a
revisão de demonstrações financeiras intermediárias
de propósito especial**

Aos investidores e administradores da
SCP Ibis Styles Ribeirão Preto
Ribeirão Preto SP

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial da **SCP Ibis Styles Ribeirão Preto (“Hotel”)**, que compreendem o balanço patrimonial do período findo em 31 de março de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração e a adequada apresentação dessas demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a NBC TG 21 (R4) – Demonstração intermediária. Essas demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial foram elaboradas somente para permitir que a **SCP Ibis Styles Ribeirão Preto** atenda às exigências para a elaboração e divulgação de Informações Financeiras Trimestrais 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 financeiras intermediárias 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, conseqüentemente, não nos permite 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 demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial em 31 de março 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 financeiras mencionado no Capítulo IV, artigo 31, item II, da Instrução nº 602, de 27 de agosto de 2018, emitida pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Ênfase - Continuidade da entidade e incertezas significativas

Chamamos a atenção para o fato de o Hotel apresentar, em 31 de março de 2020, prejuízo no período de R\$ 315 mil e patrimônio líquido negativo de R\$ 26 mil. A administração do Hotel possui planos de ação com relação a esse assunto, entretanto, até que a administração concretize com êxito seus planos, o Hotel dependerá de recursos financeiros provenientes de terceiros ou de investidores, para a continuidade normal de seus negócios. As demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes em consequência de incerteza relacionada a concretização no plano de ação para a continuidade operacional e curso normal dos negócios.

Outros assuntos

Restrição de uso e distribuição

Estas demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial foram elaboradas somente com o objetivo de atender às disposições para elaboração de demonstrações financeiras mencionado no Capítulo IV do item II do Artigo 31 da Instrução CVM nº 602 de 27 de agosto de 2018. Como resultado, estas demonstrações financeiras 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 da **SCP Ibis Styles Ribeirão Preto** em 31 de março de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data. As demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial podem, portanto, não ser adequadas para outros propósitos.

Ribeirão Preto SP, 26 de junho de 2020.

Moore Stephens Prisma Auditores Independentes
CRC 2SP017256/O-3



Ricardo Aurélio Rissi
CRC 1SP137183/O-8

SCP Ibis Styles Ribeirão Preto – Hotelaria Accor Brasil S.A

Balanco patrimonial

Dos períodos findos em 31 de março de 2020 e em 31 de dezembro de 2019
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

Ativo	Nota	31/3/2020	31/12/2019	Passivo	Nota	31/3/2020	31/12/2019
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.443	1.293	Fornecedores	11	115	99
Contas a receber de clientes	4	130	196	Impostos e contribuições a recolher	12	58	29
Estoques	5	18	15	Obrigações trabalhistas e encargos sociais	13	12	12
Impostos a recuperar	6	129	129	Adiantamentos de clientes	14	654	271
Despesas antecipadas	7	43	-	Contas a pagar condomínio	15	100	148
Outras contas a receber	8	84	84	Outros passivos	16	149	113
Total do ativo circulante		1.847	1.717	Total do passivo circulante		1.088	672
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais	9	10	10	Adiantamentos pré-operacionais	17	421	421
Partes relacionadas	10	243	243	Provisão para riscos trabalhistas	18	54	54
Total do ativo não circulante		253	253	Provisão para reserva de reposição	2d viii	563	534
				Total do passivo não circulante		1.038	1.009
				Patrimônio líquido			
				(Prejuízos)/ lucros acumulados		(26)	289
				Total do patrimônio líquido		(26)	289
Total do ativo		2.100	1.970	Total do passivo e do patrimônio líquido		2.100	1.970

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial.

SPC Hotel Ibis Styles Ribeirão Preto – Hotelaria Accor Brasil S.A

Demonstração do resultado intermediário

Dos períodos findos em 31 de março de 2020 e em 31 de março de 2019
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota	31/3/2020	31/3/2019
	explicativa		
Receita líquida de serviços e vendas	19	798	818
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	20	(322)	(293)
Lucro bruto		476	525
Despesas operacionais			
Com vendas	20	(76)	(49)
Gerais e administrativas	20	(678)	(607)
Outras despesas e receitas operacionais líquidas	20	(35)	(30)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		(313)	(161)
Resultado financeiro			
Despesas financeiras		(7)	(5)
Receitas financeiras		5	11
		(2)	6
Prejuízo do período		(315)	(155)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial.

SPC Hotel Ibis Styles Ribeirão Preto – Hotelaria Accor Brasil S.A

Demonstração do resultado abrangente intermediário

Dos períodos findos em 31 de março de 2020 e em 31 de março de 2019
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/3/2019</u>
Prejuízo do período	<u>(315)</u>	<u>(155)</u>
Resultado abrangente total do período	<u>(315)</u>	<u>(155)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial.

SPC Hotel Ibis Styles Ribeirão Preto – Hotelaria Accor Brasil S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido intermediário

Dos períodos findos em 31 de março de 2020 e em 31 de março de 2019
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	27	27
Prejuízo do período	(155)	(155)
Saldo em 31 de março de 2019	(128)	(128)
Lucro líquido do período	417	417
Saldo em 31 de dezembro de 2019	289	289
Prejuízo do período	(315)	(315)
Saldo em 31 de março de 2020	(26)	(26)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial.

SPC Hotel Ibis Styles Ribeirão Preto - Hotelaria Accor Brasil S.A

Demonstração dos fluxos de caixa intermediário

Dos períodos findos em 31 de março de 2020 e em 31 de março de 2019
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/3/2019</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do período	(315)	(155)
Ajustes por:		
Perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa	3	-
Provisão para reserva de reposição	29	36
(Reversão) provisão para participação nos lucros e resultados - PLR	-	4
Prejuízo do período ajustado	<u>(283)</u>	<u>(115)</u>
(Aumento) redução dos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	63	(138)
Estoques	(3)	-
Impostos a recuperar	-	1
Despesas antecipadas	(43)	(42)
Outras contas a receber	-	(14)
Depósitos judiciais	-	(10)
Subtotal	<u>17</u>	<u>(203)</u>
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	117	40
Impostos e contribuições a recolher	29	47
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	-	(18)
Adiantamentos de clientes	282	181
Contas a pagar condomínio	(48)	(7)
Outros passivos	36	(13)
Subtotal	<u>416</u>	<u>230</u>
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<u>150</u>	<u>(88)</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>150</u>	<u>(88)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.293	949
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	<u>1.443</u>	<u>861</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>150</u>	<u>(88)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial.

SPC Hotel Ibis Styles Ribeirão Preto - Hotelaria Accor Brasil S.A

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias

Do período findo em 31 de março de 2020

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma mencionado)

1 Contexto operacional

a Objetivo social

A **SPC Hotel Ibis Styles Ribeirão Preto** ("Hotel") possui como sócia ostensiva a Hotelaria Accor do Brasil SA e como sócios participantes os proprietários dos apartamentos do Condomínio Civitas Complexo Sul – Setor Hoteleiro. As principais atividades do Hotel são a exploração de atividades hoteleiras em geral e a exploração de bar, restaurante, atividades turísticas e similares. O Hotel está localizado na Rua José Tadeu Sincos, 115 – Bairro Bosque das Juritis – Ribeirão Preto/SP, e iniciou suas atividades em fevereiro de 2016, dispondo de 178 quartos.

b Reestruturação financeira

Durante o período crítico que passamos, tivemos diversas ações coordenadas (locais/ nacionais) para o enfrentamento. Como não tínhamos ocupação que justificasse manter os hotéis abertos, utilizamos a Medida Provisória nº 936, aprovada em 1º de abril de 2020, que institui o Programa Emergencial de Manutenção do Emprego e da Renda e dispõe sobre medidas trabalhistas para realizar a suspensão temporária das operações, assim como a renegociação ou suspensão de contratos de fornecedores visando o minimizar o custo operacional. Para a retomada, desenhamos uma estratégia de abertura gradual dos apartamentos, assim como o retorno parcial dos colaboradores, acompanhando a curva de crescimento do fluxo de hóspedes.

Como todas as empresas no cenário nacional, para reduzir ao máximo o problema de fluxo de caixa, foram reduzidos custos que não eram extremamente necessários, mantendo apenas os serviços essenciais para a manutenção preventiva do empreendimento.

2 Base de elaboração das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial

a Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial do Hotel foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil com a Instrução CVM 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 técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – (CFC).

b Base de elaboração

As demonstrações financeiras 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.

c Estrutura jurídica e base de comparação das demonstrações financeiras intermediárias de propósito especial

Por se tratar de uma Sociedade em Conta de Participação - SCP, o Hotel não dispõe de todas as características de uma sociedade anônima, assim como sua sócia ostensiva, a Hotelaria Accor do Brasil SA. Estas demonstrações financeiras 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 Sociedade em Conta de Participação – SCP, as demonstrações financeiras 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 demonstrações financeiras

intermediárias de propósito especial, é necessário que a administração faça uso de estimativas e adote premissas para a contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas: a constituição de provisões necessárias aos riscos fiscais, cíveis e trabalhistas, as perdas referentes a contas a receber e a recuperação do valor de ativos, 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 demonstrações financeiras 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 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.

ii.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.

ii.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.

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 demonstrações financeiras, os quais são classificados como passivo não circulante. Em 31 de março de 2020, esses passivos compreendem Fornecedores, Adiantamento de clientes, contas a pagar condomínio e outros passivos.

iii 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 a Accor e o 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. São critérios considerados suficientes pela administração para cobrir as possíveis perdas na realização.

iv 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 a sua natureza, porém, quando necessário, uma provisão para estoques de giro lentos e/ou obsoletos é constituída para refletir o risco de realização desses estoques.

v Adiantamentos de clientes

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

vi 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 demonstrações financeiras, considerando 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 praticamente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

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

vii Fundo (Provisão) de Renovação e Reposição de Ativos

De acordo com o contrato de constituição da Sociedade em Conta de Participação vigente até o mês de março de 2036, o fundo é calculado com um percentual sobre a Receita Líquida, conforme tabela progressiva iniciando-se em 2% no primeiro ano, 3% no segundo ano e 4% a partir do terceiro ano de operação. A exceção ocorreu com a assinatura do terceiro aditivo contratual, no qual altera o percentual para 3% para o período de janeiro de 2019 a dezembro de 2020. Os recursos do fundo de renovação e reposição de ativos são controlados através de uma conta corrente destinada a esse fim.

viii 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 demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

ix 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 e receitas operacionais líquidas".

x Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos sejam gerados para o Hotel e quando esta puder ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida ou a receber, 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 quando os serviços são executados, e são registradas diariamente até a data de *check-out*.

xi Custo dos produtos vendidos e serviços prestados

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

xii Despesas

xii.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.

xii.2 Gerais e administrativas

Renovação de enxovais, gastos com folha de pagamento, manutenções de software, despesas pagas pelo uso 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 Styles e da estrutura operacional. Esses *fees* são calculados aplicando 1% sobre a receita total líquida mensal.

Os *marketings fees* referem-se ao pagamento referente à divulgação da marca por variados meios de comunicação. Esses *fees* são calculados aplicando 1,5% sobre a receita de hospedagem bruta mensal.

A Taxa de Administração refere-se remuneração mensal devida, pela SCP à Sócia Ostensiva, de 1,5% da receita bruta mensal

Os *fees* referentes ao programa de fidelidade correspondem ao custo da criação e do 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. Os *fees* variam conforme as ações desenvolvidas pela sócia ostensiva para aumentar a quantidade de beneficiários.

O *incentive fee* refere-se à remuneração da Accor apurado com base em percentual sobre Lucro Operacional Bruto, conforme tabela abaixo:

Taxa de Incentive	Base de Escalonamento
0% do Lucro Operacional Bruto	Se o Lucro Operacional Bruto, no mês de referência, for inferior a 10% da Receita Líquida do mesmo período
8% do Lucro Operacional Bruto	Se o Lucro Operacional Bruto, no mês de referência, for igual ou estiver entre 10% a 20% da Receita Líquida do mesmo período
10% do Lucro Operacional Bruto	Se o Lucro Operacional no mês de referência, for igual a ou estiver entre 20% a 30% da Receita Líquida do mesmo período
12% do Lucro Operacional Bruto	Se o Lucro Operacional no mês de referência, for igual a ou estiver entre 30% a 40% da Receita Líquida do mesmo período
14% do Lucro Operacional Bruto	Se o Lucro Operacional no mês de referência, for igual que 40% da Receita Líquida do mesmo período

xiii Resultado financeiro

xiii.1 Despesas financeiras

São registradas pelo regime de competência as despesas referentes a juros sobre empréstimos, mútuos e variação monetária passiva.

xiii.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>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	3	12
Bancos conta movimento	878	760
Aplicações financeiras	562	521
Total	<u>1.443</u>	<u>1.293</u>

4 Contas a receber de clientes

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Agências e empresas	41	46
Administradoras de cartão de crédito	94	150
Hospede na casa	-	2
Total	<u>135</u>	<u>198</u>
Perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa	(5)	(2)
Total	<u>130</u>	<u>196</u>

Contas a receber de clientes por idade de vencimento:

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A vencer	111	185
Vencidos de 0 a 30 dias	12	9
Vencidos de 31 a 60 dias	7	1
Vencidos de 61 a 90 dias	2	1
Vencidos a mais de 121 dias	3	2
Total	<u>135</u>	<u>198</u>

5 Estoques

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Estoque de alimentos e bebidas	18	15
Total	<u>18</u>	<u>15</u>

6 Impostos a recuperar

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
IRPJ	98	98
CSLL	31	31
Total	<u>129</u>	<u>129</u>

7 Despesas antecipadas

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Despesas antecipadas de IPTU	42	-
Outros	1	-
Total	<u>43</u>	<u>-</u>

8 Outras contas a receber

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Hotelaria Accor do Brasil	84	84
Total	<u>84</u>	<u>84</u>

9 Depósitos judiciais

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Reclamações trabalhistas	10	10
Total	<u>10</u>	<u>10</u>

O saldo com a parte relacionada Hotelaria Accor do Brasil refere-se a reversão de fees conforme o terceiro aditamento do contrato de constituição da sociedade em conta de participação.

10 Partes relacionadas

Refere-se ao valor do aporte financeiro dos proprietários dos apartamentos do pool hoteleiro da SCP Ibis Styles Ribeirão Preto, cuja cobrança foi efetuada através de quatro boletos bancários com vencimento para os meses de julho a outubro de 2016, recebidos integralmente na conta bancária do Hotel Mercure Ribeirão Preto e que precisam ser repassados ao Hotel Ibis Styles Ribeirão Preto.

11 Fornecedores

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fornecedores de mercadorias	17	14
Fornecedores de serviços	95	83
Outros	3	2
Total	<u>115</u>	<u>99</u>

Fornecedores por idade de vencimento:

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A vencer	115	91
Vencidos de 1 a 30 dias	-	8
Total	<u>115</u>	<u>99</u>

12 Impostos e contribuições a recolher

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
PIS e COFINS	7	14
ICMS	1	1
IPTU	42	-
ISS	8	14
Total	<u>58</u>	<u>29</u>

13 Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Participação nos lucros e resultados - PLR	12	12
Total	<u>12</u>	<u>12</u>

14 Adiantamentos de clientes

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Adiantamento de clientes	639	265
Crédito para devolução ao cliente	13	3
Créditos não identificados	2	3
Total	<u>654</u>	<u>271</u>

15 Contas a pagar condomínio

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Condomínio Ibis Styles	100	148
Total	<u>100</u>	<u>148</u>

16 Outros passivos

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Provisão para gastos diversos	118	2
Provisão para prestação de serviços	2	-
Provisão para utilidades e serviços públicos	25	111
Provisão para seguros	4	-
Total	<u>149</u>	<u>113</u>

17 Adiantamentos pré-operacionais

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Aporte de capital	421	421
Total	<u>421</u>	<u>421</u>

18 Provisão para riscos trabalhistas

<u>Trabalhista</u>			
		<u>Valor</u>	<u>Valor</u>
<u>Prognóstico</u>	<u>Quantidade</u>	<u>da ação</u>	<u>da provisão</u>
Provável	2	157	54

18.1 Passivos contingentes

Além das ações citadas acima, o Hotel possui uma ação de natureza trabalhista, classificada pelos assessores jurídicos como perda possível que não foi provisionada nas demonstrações financeiras intermediárias. Essa ação possui o valor atualizado de R\$105 mil.

19 Receita líquida de serviços e vendas

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/3/2019</u>
Hospedagem	682	701
Alimentos e bebidas	168	175
Outros serviços administrativos	11	9
Total da receita operacional bruta	861	885
Impostos sobre vendas e serviços	(63)	(67)
Receita líquida de serviços e vendas	798	818

20 Custos e despesas por natureza

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/3/2019</u>
Custo de pessoal	29	69
Custo de prestação de serviço de hospedagem	31	21
Custo de alimentos e prest. serviço restaurante	67	43
Custo de vendas de outros serviços	56	31
Lavanderia	35	27
Água, energia e gás	185	147
Publicidade e marketing	6	1
Comissões de cartões de crédito	18	18
Fees - Cartões de fidelidade Accor	11	5
Fees - Royalties de uso da marca	9	12
Fees - Sales / marketing	26	42
Serviços de tecnologia	31	32
Honorários (Advocácios e administrativos)	63	73
Gastos com veículos e deslocamentos	1	4
Despesas com informática	44	37
Serviços de manutenção	35	30
Arrendamento	24	33
Despesas administrativas	440	354
Total	1.111	979

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

	<u>31/3/2020</u>	<u>31/3/2019</u>
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	322	293
Despesas com vendas	76	49
Despesas gerais e administrativas	678	607
Outras despesas e receitas operacionais líquidas	35	30
Total	1.111	979

21 Instrumentos financeiros

a Considerações gerais

Em 31 de março de 2020, os instrumentos financeiros estavam representados substancialmente por:

Instrumentos Financeiros Ativos:	31/3/2020	31/12/2019
Caixa e equivalentes de caixa	1.443	1.293
Contas a receber de clientes	130	196
Partes relacionadas	243	243
Outras contas a receber	84	84
Total	1.900	1.816

Instrumentos Financeiros Passivos:	31/3/2020	31/12/2019
Fornecedores	216	99
Adiantamento de clientes	553	271
Contas a pagar condomínio	100	148
Outros passivos	149	113
Total	1.018	631

b Gestão do risco de capital

A sócia ostensiva gerencia 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 sócia ostensiva, os funcionários do Hotel, que são encarregados de sua gestão, 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 demonstrações financeiras 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 a do balanço.

c Política de gestão de riscos financeiros

A Accor possui e segue uma 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, 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 31 de março de 2020, o Hotel não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

g Risco de taxa de câmbio

Em 31 de março de 2020, o Hotel não possuía operações em moeda estrangeira em aberto.

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 sócia ostensiva está prevista no contrato de Sociedade em Conta de Participação.

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 SA com vigência de até 31 de dezembro de 2020.

23 Eventos subsequentes

a **Unificação de CNPJs**

Conforme já aprovado em Assembleia, a Administração está unificando os CNPJs dos hotéis Ibis Styles Ribeirão Preto e Mercure Ribeirão Preto, para operar com um único CNPJ para os dois hotéis.

b **Covid-19**

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 23 de março 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.

Como ações tomadas pelo hotel, podemos citar a suspensão do contrato de trabalho durante 60 dias e posteriormente a suspensão por 30 dias de redução de carga horária de 70% além da redução de 25% da jornada de trabalho e salário por 60 dias, 30 prorrogados para os cargos de chefias.

Ainda não é praticável determinar todo impacto e extensão dos efeitos negativos correspondentes ao processo de desaceleração da economia nas atividades do Hotel.

Fim

REDE GLOBAL MOORE

Uma rede mundial que atua há mais de 100 anos com personalidade local.

Isso garante proximidade ao cliente e profundo conhecimento da sua região de atuação, respeitando culturas e legislações.

CONTATO

Moore Prisma Auditores e Consultores

Rua Milton José Robusti, 75
15º Andar
CEP 14021-613
Ribeirão Preto - SP - Brasil

T 55 (16) 3019 7900
E moorerp@moorebrasil.com.br



www.moorebrasil.com.br

A Rede Global Moore e suas firmas-membro, presentes nas principais cidades do mundo, são entidades legalmente distintas e independentes entre si.