

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021
com Relatório dos Auditor Independente



SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

Henry Maksoud Netto
Diretor Presidente



LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Demonstrações financeiras


31 de dezembro de 2022 e 2021


Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanços patrimoniais	5
Demonstrações do resultado do exercício	6
Demonstrações do resultado abrangente	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10


SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO


Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente


LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP



Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos administradores e Acionistas da
HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Conforme mencionado na nota explicativa no 1.1, após o encerramento das atividades de hotelaria e a descontinuidade do negócio, objetivando a continuidade das operações da Companhia, a Administração elaborou um plano de recuperação judicial, acrescentando em seu Estatuto Social novas atividades. A Companhia, pode depender de aportes de capital próprio e/ou de terceiros e preveem à alienação de ativos e na execução do plano de recuperação judicial.

A implementação das ações acima e os possíveis efeitos sobre as novas operações mencionadas anteriormente depende de eventos futuros, que poderão ou não ocorrer, com o intuito principal de assegurar a continuidade de suas atividades. Essas condições indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Ênfase

Recuperação judicial

Conforme descrito na Nota Explicativa n.º 1.2 às demonstrações financeiras da Companhia, foi ingressado em 21 de setembro de 2020, por meio do processo 1087857-63.2020.8.26.0100 o pedido de Recuperação Judicial – Concursos de Credores da HM Hotéis e Turismo S.A. A Companhia, ajuizou pedido de homologação dos Planos de Recuperação Judicial, nos termos da Lei n.º 11.101/05, que foi deferido pelo Juiz da 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central Cível de São Paulo em 01 de outubro de 2020. Os possíveis efeitos sobre as operações da Recuperanda, caso haja, dependem de eventos futuros, que poderão ou não ocorrer, tais como o próprio resultado da execução dos Planos nos moldes planejados. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

Operações com partes relacionadas

A Companhia e suas investidas realizam transações com partes relacionadas com natureza diversas. Chamamos a atenção para a nota explicativa n.º 6 às demonstrações financeiras, que indicam que a Companhia possui o saldo de R\$ 76.847 mil a receber da parte relacionada Hidroservice Engenharia Ltda. em Recuperação Judicial, que se encontra em recuperação judicial.

Obrigações fiscais e tributárias – Parcelamentos tributários

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa n.º 10 b e 10.1, às demonstrações financeiras da Companhia, que trata dos parcelamentos tributários federais. Em 21 de setembro de 2021, foi celebrado entre a União (Fazenda Nacional), e o HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial, o Termo de Transação Individual, fundamentados nas Leis 5.172/1966, art. 171, 13.988/2020 e 10.522/202, art. 10-C, e nas Portarias PGFN 14.402/2020, 9.917/2020 e 2.382/2021.

Nos termos do acordo, foram incluídas como requerentes HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial, inscrita no CNPJ/ME sob o n.º 47.396.635/0001-13; Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial, inscrita no CNPJ/ME sob o n.º 05.054.358/0001-10; Hidroservice Engenharia Ltda em Recuperação Judicial, inscrita no CNPJ/ME sob o n.º 60.887.445/0001-67; HSBX Bauru Empreendimentos S/A em Recuperação Judicial, inscrita no CNPJ/ME sob o n.º 67.760.702/0001-44; Manaus Hotéis e Turismo S/A em Recuperação Judicial, inscrita no CNPJ/ME sob o n.º 22.778.617/0001-75 e HMKY Empreendimentos Participações Administração S/A, inscrita no CNPJ/ME sob o n.º 01.095204/0001-16, , que no referido acordo, foram consolidadas ao requerente principal, HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial.

A Transação Individual tem por finalidade a regularização fiscal dos débitos das Requerentes, a redução de litígios e o cumprimento do plano de recuperação judicial nos autos do processo n.º 1087857-63.2020.8.26.0100, em trâmite perante a 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central da Comarca de São Paulo/SP. A Transação objetiva o equacionamento da totalidade dos débitos inscritos em Dívida Ativa da União e do FGTS existentes na data da assinatura deste acordo (“Dívida Transacionada”).

Ainda em atenção as obrigações tributárias, chamamos a atenção para que a garantia dada pela requerente HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial, à União, foi uma fração do valor da arrematação imóvel, objeto de arrematação e descontinuidade das operações da Companhia. O valor dado em garantia referente a fração do valor da arrematação do imóvel “Hotel Maksoud Plaza”, localizado na Rua São Carlos do Pinhal, n.º 424, Bela Vista, no montante de R\$ 52.833 mil, foi firmado em momento posterior a recuperação judicial, não havendo conflito entre a garantia oferecida pelas requerentes na transação tributária e o Plano de Recuperação Judicial aprovado. O valor da garantia será destinado à União quando recebimento do valor da arrematação do imóvel. O pagamento de tal garantia não irá impactar no cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, pois o pagamento dos tributos faz parte do planejamento estratégico de reestruturação da Companhia e o montante reclamado foi expressamente previsto tanto no acordo de transação tributária, como no acordo para a consolidação da arrematação do imóvel. O valor foi repassado à União no decorrer do exercício de 2022, conforme Nota Explicativa 10.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser

que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

Outros assuntos

Ressalva do período findo em 31 de dezembro de 2021

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía registrado na rubrica depósitos judiciais o montante de R\$ 2.886 mil, para os quais, a Companhia não possui controles e relatórios que suportem os registros contábeis. Consequentemente, não foi possível concluir, por meio de procedimentos alternativos de auditoria sobre o montante registrado em 31 de dezembro de 2021. Durante o exercício de 2022, conforme Nota Explicativa 12 das demonstrações financeiras da Companhia, houve a baixa total dos depósitos judiciais, zerando os valores anteriormente apresentados, não se aplicando mais essa ressalva no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

São Paulo (SP), 31 de março de 2023.



Aderbal Alfonso Hoppe

Sócio

Contador CRC-1SC020036/O-8-T-SP

TATICCA Auditores Independentes S.S.

CRC 2SP-03.22.67/O-1



SALVO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO



Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente



MAKSOU D

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial
Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4	5.298
Contas a receber	5	77	138.151
Imposto a recuperar		6	-
Adiantamentos		91	101
Despesas antecipadas		24	-
Imobilizado mantido para venda	7.2	-	1.652
Outros créditos		2	34
		204	145.236
Não circulante			
Partes relacionadas	6	76.847	35.773
Depósitos judiciais e cauções	12	92.404	2.959
Imobilizado	7.1	112	168
		169.363	38.900
Total do ativo		169.567	184.136
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	96.256	91.992
Obrigações trabalhistas e sociais	9	23.595	23.363
Obrigações tributárias	10	7.760	11.176
Empréstimos e financiamentos	14	2.483	64
Adiantamentos	13	2.242	2.250
Receitas Diferidas	10.1	-	18.181
		132.336	147.026
Não circulante			
Obrigações tributárias	10	113.080	153.036
Provisão para demandas judiciais	12	1.131	7.048
Empréstimos e financiamentos	14	61	2.532
Receitas Diferidas	10.1	10.886	84.030
Outras exigibilidades		-	262
		125.158	246.908
Patrimônio líquido			
Capital social	15	20.904	20.904
Prejuízos acumulados		(108.831)	(230.702)
		(87.927)	(209.798)
Total do passivo e patrimônio líquido		169.567	184.136

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA

CONTADOR CRC 1SP339413

CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-422

Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo

CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
5 Diretor PresidenteSALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Demonstrações do resultado do exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional			
Receita de prestação de serviços e locações		116	17.463
Receita de venda de produto e mercadoria		-	4.553
Outras receitas		271	2.805
(-) Deduções da receita			
Abatimentos		-	(222)
Impostos e contribuições incidentes sobre vendas		(21)	(2.326)
Receita operacional líquida	18	366	22.273
Custos e despesas operacionais			
Gastos com pessoal	20	(5.791)	(11.252)
Alimentos, bebidas e tabacaria	21	(42)	(3.135)
Remuneração aos administradores		(915)	(667)
Depreciação e amortização		(56)	(611)
Energia, água, telefone, gás, cartórios e correios		(1.001)	(3.695)
Serviços de terceiros	22	(4.607)	(4.232)
Comissões de vendas		(27)	(1.081)
Conservação e manutenção		(593)	(2.843)
Marketing e propaganda		(13)	(1.640)
Aluguéis		(338)	(186)
Material de limpeza, escritório e cozinha		(10)	(521)
Provisões para créditos de liquidação duvidosa		-	(270)
Provisões fiscais, previdências, trabalhistas e cíveis	23	5.917	(16.529)
Outras provisões		(344)	(698)
Transporte, brindes e hospedagem		(297)	(295)
Equipamento operacional e decoração		-	(45)
Material de segurança, uso e consumo		-	(225)
Prêmios de seguro		(10)	(117)
Despesas tributárias e não recorrentes (líquido)	25	(3.130)	(26.068)
Despesas com depósitos judiciais		(2.942)	
Outros		(119)	(517)
		(14.318)	(74.627)
Receita não operacional		59.020	54
Resultado não operacional		59.020	54
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		45.068	(52.300)
Receitas financeiras		94.318	5.751
Despesas financeiras		(17.515)	(27.166)
Total resultado financeiro líquido	19	76.803	(21.415)
Resultado antes dos impostos		121.871	(73.715)
Imposto de renda e contribuição social	13	-	-
Resultado líquido das operações descontinuadas		121.871	(73.715)
Receita sobre arrematação em hasta pública de ativo		-	66.900
Resultado não operacional sobre arrematação de ativo descontinuado		-	66.900
Lucro / (Prejuízo) do exercício		121.871	(6.815)

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 289.099.628-10 FONE: (11) 95476-422
 Rua Justino Boscetti, 22 A - Vila Gustav
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



MAKSoud


HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial
Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro / (Prejuízo) do exercício	121.871	(6.815)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	<u>121.871</u>	<u>(6.815)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.


SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO


Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente


LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

M

MAKSOU D

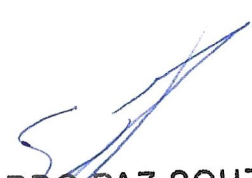
HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital Social	Lucros / (Prejuízos) acumulados	Total
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	20.904	(223.887)	(202.983)
Prejuízo do Exercício	-	(6.815)	(6.815)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	20.904	(230.702)	(209.798)
Lucro do exercício	-	121.871	121.871
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	20.904	(108.831)	(87.927)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.


Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente


SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO


LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP



MAKSOUND

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial
Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro / (Prejuízo) do Exercício Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	121.871	(6.815)
Ajustes de Receitas e Despesas que não afetam o Caixa e Equivalentes		
Depreciação e Amortização	56	611
Provisão para Demanda Judicial	(5.917)	(75.461)
Custo líquido na alienação e baixa de ativo imobilizado e intangível	-	70.640
(Aumento) Redução dos Ativos		
Contas a receber	138.074	(137.632)
Créditos Diversos	32	72
Impostos a Recuperar	(6)	165
Adiantamento	10	6.869
Estoques	-	730
Despesas Antecipadas	(24)	9
Depositos Judiciais	(89.445)	(4)
Ativo Imobilizado	-	1.652
Ativo Imobilizado Destinado a Venda	1.652	(1.652)
Partes relacionadas	(41.074)	(12.950)
Aumento (Redução) do Passivo		
Fornecedores	(136)	43
Fornecedores Quirografários	4.400	85.026
Credores Diversos	(262)	(626)
Obrigações trabalhistas	470	(10.510)
Trabalhistas Quirografários	(238)	22.740
Obrigações tributárias	(43.372)	(39.570)
Receita Diferida	(91.325)	102.212
Adiantamento	(8)	-
Demandas Judiciais e Acordos	-	-
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	(5.242)	5.549
Atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	-	(59)
Direito de uso de imóvel	-	(168)
Geração (utilização) de caixa das atividades de financiamento	-	(227)
Atividades de financiamentos		
Financiamentos	(52)	(436)
Geração (utilização) de caixa das atividades de financiamento	(52)	(436)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes	(5.294)	4.886
Caixa e equivalentes no início do período	5.298	412
Caixa e equivalentes no fim do período	4	5.298
Aumento (redução) no caixa e equivalentes	(5.294)	4.886

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC TSP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Mary Maksoud Neto
Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO



MAKSOUND

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

1. Informações sobre a Companhia

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial (“Maksoud” e/ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, cuja atividade é a prestação de serviços e licenciamento da marca, abrangendo todas as atividades complementares relacionadas direta ou indiretamente a esta atividade.

Atualmente, a Companhia está localizada na Rua Diogo Moreira, 132, conjunto 1602, a nova sede do HM Hotéis e Turismo S/A em Recuperação Judicial.

Até ao final do exercício de 2022, a atividade principal da Companhia está vinculada à prestação de serviços a terceiros relacionados a operação hoteleira.

A Companhia, visando a implementação do seu plano de negócios, acrescentou em seu Estatuto Social as atividades de: (i) compra, venda e licenciamento do uso e exploração de marcas, franquias e recebimento de royalties, (ii) compra, venda, locação de bens móveis e imóveis próprios ou de terceiros, (iii) consultoria e assessoria em gestão empresarial, (iv) elaboração de cursos, treinamentos profissionais e avaliações técnicas, (v) serviços associados ao comércio, aluguel e lavagem de artigos de cama, mesa e banho, (vi) design de mobiliário, outros objetos domésticos e acessórios de luxo (vii) reprodução para difusão comercial, de softwares, a partir de matrizes, em cumprimento ao disposto na cláusula 3.1 do Plano de Recuperação Judicial.

1.1 – Operações descontinuadas

Até ao final do exercício de 2021, a atividade principal da Companhia estava vinculada à administração e operação hoteleira, bem como comercial de bares e restaurantes; a promoção de eventos; a compra e venda de bens e mercadorias em geral; a comercialização de gêneros alimentícios, bebidas e equipamentos.

Em 07 de dezembro de 2021 a companhia informou sobre a descontinuidade de sua operação como Atividade de hotelaria, dos bares, restaurantes, promoção de eventos e locação de espaços no imóvel localizado na Rua São Carlos do Pinhal, 424.

O imóvel onde o HM Hotéis e Turismo S/A em Recuperação Judicial, realizava sua operação, na Rua São Carlos do Pinhal, 424, foi objeto de arrematação em hasta pública judicial realizada em 24 de novembro de 2011, nos autos da reclamação trabalhista nº 0054600-82.1990.5.02.0052, em trâmite perante a 52ª Vara do Trabalho de São Paulo. Por ordem do juízo recuperacional, foi instaurado um incidente de mediação, processo nº 0030027-25.2021.8.26.0100, que tramitou perante o mesmo juízo da 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da comarca da capital do estado de São Paulo, onde celebrou-se o Instrumento de Transação, posteriormente devidamente homologado pelo juízo.

Nesta transação ficou ajustado que o pagamento do valor da arrematação devidamente atualizado (estimado em R\$137.416.021,40) seria depositado nos autos da Reclamação Trabalhista, bem como previu o pagamento das quantias de R\$ 49.000.000,00 a ser paga quando da desocupação do imóvel, a serem pagos caso a entrega fosse concluída até 31/01/2022, recursos que serão utilizados para pagamento de dívidas tributárias e trabalhistas e demais credores constantes

LUIZ EDUARDO PAZOS
CONTADOR CRF nº 3884

CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-422
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor/Presidente

CALVIO JOSÉ LUIZ
DIR ADMINISTRATIVO/CONTÁBIL

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

do Quadro Geral de Credores, nos termos do Plano de Recuperação Judicial aprovado pela Assembleia Geral de Credores e devidamente homologado pelo juízo recuperacional, além de investidos na adequação da companhia em novos negócios e captação de receitas estipulados pela Administração da companhia.

Em 2022 os valores previstos no termo de arrematação do imóvel sito a Rua São Carlos do Pinhal, 424, foram transferidos para a conta judicial no âmbito da Recuperação Judicial, conforme nota explicativa 12. A desocupação final do Hotel ocorreu em abril de 2022. Recursos estes, que serão utilizados para o pagamento de dívidas tributárias e trabalhistas e demais credores constantes do Quadro Geral de Credores, nos termos do Plano de Recuperação Judicial aprovado pela Assembleia Geral de Credores e devidamente homologado pelo juízo recuperacional.

1.2 – Recuperação judicial

O HM Hotéis e Turismo S/A, ingressou com pedido de Recuperação Judicial na data de 21 de setembro de 2020, processo nº 1087857-63.2020.8.26.0100, em trâmite perante a 1ª Vara de Falência e Recuperações Judiciais de São Paulo, para readequação de sua funcionalidade e a partir de então, foi acrescido à sua razão social a expressão “em recuperação judicial”.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BR GAAP”), utilizadas na preparação destas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e são aplicáveis às informações comparativas de 31 de dezembro de 2021.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem as políticas estabelecidas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).

A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo IASB e CPC, que estavam vigentes em 31 de dezembro de 2022.

As demonstrações financeiras da Companhia, que compreende o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, e das mutações do patrimônio líquido, para os exercícios findos naquelas datas, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, foram autorizadas pela Diretoria para emissão e divulgação.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

2.2. Moeda Funcional e moeda de apresentação

2.2.1. Moeda funcional e de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.2.2. Transações e saldos

As transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não foram realizadas na moeda funcional da entidade, quando aplicável, foram convertidas pela taxa de câmbio na data em que as transações foram realizadas. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional da entidade pela taxa de câmbio na data-base das informações contábeis. Itens não monetários em moeda estrangeira reconhecidos pelo seu valor justo são convertidos pela taxa de câmbio vigente na data em que o valor justo foi determinado.

2.3. Base de mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais: a) os instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo; e b) os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados pelo valor justo.

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos e de mensuração

Na preparação das demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

(i) Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia, é requerido que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como a divulgação de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem principalmente: provisões para perda estimada ou cancelamentos, restituição de comissões ou para redução ao valor recuperável de ativo, quando aplicável, além da provisão para demandas judiciais.

(ii) Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, que podem resultar em valores diferentes quando da liquidação, são discutidas a seguir:

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 209.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

a) *Provisão para perda estimada*

Uma provisão é registrada em uma quantia considerada suficiente para cobrir as perdas estimadas decorrentes de cobranças de créditos a receber. Para reduzir o risco de crédito, a Companhia adota como prática a análise individualizada dos créditos pendentes de longa data.

b) *Perda por redução ao valor recuperável de ativos (“impairment”)*

A Administração revisa anualmente e/ou quando ocorre algum evento específico 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. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas são lançadas ao resultado do exercício quando identificadas.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, com base na avaliação da Administração, não foram identificadas evidências de *impairment*, portanto, não houve o reconhecimento de provisão.

c) *Provisões para demandas judiciais*

A Companhia reconhece provisão para causas tributárias, trabalhistas e cíveis. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3. Principais políticas contábeis**3.1. Operação descontinuada**

Uma operação descontinuada é um componente de um negócio da Companhia que compreende operações e fluxos de caixa que podem ser claramente distintos das demais operações e que:

- representa uma importante linha de negócios separada ou área geográfica de operações;
- é parte de um plano individual coordenado para venda de uma importante linha de negócios separada ou área geográfica de operações; ou
- é uma controlada adquirida exclusivamente com o objetivo de revenda.

A classificação como uma operação descontinuada ocorre mediante a alienação, ou quando a operação atende aos critérios para ser classificada como mantida para venda, se isso ocorrer antes. Quando uma operação é classificada como uma operação descontinuada, as demonstrações do resultado e do resultado abrangente comparativas são rerepresentadas como se a operação tivesse sido descontinuada desde o início do período comparativo.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Conforme Nota Explicativa 1.1, desta demonstração financeira, a atividade hoteleira da Companhia, entrou em descontinuidade no mês de dezembro e 2021, desta forma, não sendo necessária a reapresentação dos saldos comparativos do período findo em dezembro de 2020, das demonstrações do resultado, das demonstrações do resultado abrangente e das demonstrações dos fluxos de caixa correspondentes, em consonância com o CPC 31 / IFRS 5.

3.2. Reconhecimento de receita operacional

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e outras deduções similares.

A receita de prestação de serviços hoteleiros somente é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Companhia, podendo ser confiavelmente estimado quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- a. a quantia da receita possa ser confiavelmente mensurada;
- b. for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Companhia;
- c. a proporção dos serviços executados até a data do balanço possa ser confiavelmente mensurada; e
- d. as despesas incorridas com a transação assim como os custos para concluí-la possam ser confiavelmente mensurados.

As principais fontes de receitas da Companhia estão descritas a seguir:

- Receita de hospedagem - A receita de hospedagem é reconhecida pelo período em que a hospedagem é contratada, ou seja, diariamente à medida da utilização dos quartos de acordo com a tarifa pré-estabelecida em cada hospedagem.
- Receita de venda de alimentos e bebidas – Essas receitas são reconhecidas de acordo com o consumo efetivo dos hóspedes/clientes.
- Receita de Aluguel - As receitas de aluguéis resultantes de locações de espaços para eventos são reconhecidas de forma linear ao longo do prazo dos compromissos com os locatários e/ou por evento.
- Juros (receita financeira) - A receita de juros é reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto, sendo a taxa de juros efetiva aquela que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do ativo financeiro em relação ao valor contábil líquido inicial desse ativo.
- Serviços e outras receitas - Os demais resultados da operação, bem como as despesas e ou receitas operacionais, são registrados em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

3.3. Tributos sobre o faturamento

As receitas de vendas e de serviços estão sujeitas a impostos e contribuições conforme previstos nas legislações federais, estaduais e municipais. Esses encargos são apresentados como deduções de

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

vendas na demonstração do resultado. Os créditos de impostos e contribuições são apresentados dedutivamente do custo dos produtos vendidos e serviços prestados na demonstração do resultado.

3.4. Ativos financeiros

Os ativos financeiros estão classificados nas seguintes categorias específicas: (a) ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, (b) investimentos mantidos até o vencimento, (c) ativos financeiros disponíveis para venda e (d) 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.

A Companhia não possui instrumentos financeiros para as categorias classificadas nos itens (a), (b) e (c) mencionadas acima.

3.4.1 Método de juros efetivo

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um instrumento de dívida e alocar sua receita de juros ao longo do período correspondente. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados (incluindo todos os honorários e pontos pagos ou recebidos que sejam parte integrante da taxa de juros efetiva, os custos da transação e outros prêmios ou deduções) durante a vida estimada do instrumento de dívida ou, quando apropriado, durante um período menor, para o valor contábil líquido na data do reconhecimento inicial.

A receita é reconhecida com base nos juros efetivos para os instrumentos de dívida não caracterizados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

3.4.2 Empréstimos e recebíveis

Os instrumentos financeiros classificados como empréstimos e recebíveis correspondem a ativos financeiros não derivativos, com recebimentos fixos ou determináveis que não são cotados em um mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo valor do custo amortizado utilizando-se o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução do valor recuperável.

A receita de juros é reconhecida através da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento de juros seria imaterial. No caso da Companhia refere-se substancialmente a caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

3.4.3 Desreconhecimento (baixa)

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado quando:

• GUARDO PAZ SOUZA

• ADOR CRC 1SP339413

• 99.628-10 FONE: (11) 95476-4227

• stino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo

• 2205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

O envolvimento contínuo na forma de uma garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo valor contábil original do ativo ou pela máxima contraprestação que puder ser exigida da Companhia, dos dois o menor.

3.5. *Passivos financeiros*

Os passivos financeiros mantidos pela Companhia, quando aplicável são classificados sob as seguintes categorias: (a) passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado; e (b) outros passivos financeiros.

Os passivos financeiros mantidos pela Companhia são classificados como outros passivos financeiros e são substancialmente representados por fornecedores, empréstimos e financiamentos, partes relacionadas e adiantamentos de clientes. Estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescidos dos encargos pactuados, que incluem juros e atualização monetária. São mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Quando aplicável, são demonstrados pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos e são subsequentemente mensurados ao custo amortizado usando o método da taxa de juros efetiva.

A Companhia não possui passivos financeiros classificados como passivos financeiros ao valor justo por meio de resultado.

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período.

3.5.1 *Desreconhecimento (baixa)*

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

3.5.2 *Compensação de instrumentos financeiros*

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los numa base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos.

3.6. *Provisões*

3.6.1. *Geral*

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

3.6.2. *Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas*

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.7. *Outros ativos e passivos*

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Os outros ativos estão demonstrados pelos valores de aquisição ou de realização, quando este último for menor, e os outros passivos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

3.8. *Classificação dos ativos e passivos no circulante e não circulante*

Um ativo ou passivo deverá ser registrado como não circulante se o prazo remanescente do instrumento for maior do que 12 meses e não é esperado que a liquidação ocorra dentro do período de 12 meses subsequentes à data-base das Demonstrações Financeiras, caso contrário será registrado no circulante.

3.9. *Caixa e equivalentes de caixa*

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

As aplicações financeiras são mensuradas com base nos rendimentos e registrados no resultado quando incorridos, não apresentando diferenças significativas em relação ao seu valor justo. Dessa forma, não houve ajuste do valor justo em conta do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022

LUIS EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339418

CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95478-44

Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gusta

CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

e 2021.

3.10. Contas a receber

São demonstradas ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos até a data do balanço, ajustados pela perda estimada, se necessária.

A perda estimada para o contas a receber é constituída em montante considerado suficiente para cobrir possíveis perdas com as contas a receber, baseado em avaliação efetuada pela Administração que leva em consideração perdas passadas e a análise de saldos de improvável realização.

Os montantes a receber são registrados com base nos valores nominais e não são ajustados a valor presente por apresentarem vencimento de curto prazo e por não apresentarem um efeito relevante nas demonstrações financeiras.

3.10.1. Provisão para perda estimada (créditos de liquidação duvidosa)

A provisão para perdas estimadas, quando aplicável, está constituída com base na estimativa das prováveis perdas que possam ocorrer na cobrança dos créditos. O critério utilizado pela Companhia é o de se efetuar análise individual sobre as contas julgadas de difícil recebimento.

3.11. Imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício de acordo com as taxas informadas na Nota Explicativa nº 8 e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens.

Os bens do ativo imobilizado são avaliados ao custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos das respectivas depreciações, à exceção de terrenos que não são depreciados.

Estas taxas de depreciação levam em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens na data base de 31 de dezembro de 2022 e 2021. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, essas partes são reconhecidas como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Da mesma forma, quando uma manutenção relevante for feita, o seu custo é reconhecido no valor contábil do imobilizado, se os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração de resultado, quando incorridos.

3.12. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e ajustes ao seu provável valor de recuperação, quando necessário. Ativos intangíveis gerados internamente, não são capitalizados, e o gasto é refletido no resultado no exercício em que for incorrido.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

3.13. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes

Os seguintes critérios são também aplicados para avaliar perda por redução ao valor recuperável de ativos específicos:

Ativos intangíveis:

O período e o método de amortização para o ativo intangível com vida útil definida são revisados ao final de cada exercício social, quando houver indicativo de “impairment”, mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis.

3.14. Arrendamento

A Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento no início do contrato. A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e correspondente passivo de arrendamento com relação a todos os contratos de arrendamento nos quais a Companhia seja o arrendatário, exceto arrendamentos de curto prazo (definidos como arrendamentos com prazo de arrendamento de no máximo 12 meses) e arrendamentos de ativos de baixo valor (valor abaixo de 20 mil reais). Para esses arrendamentos, a Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento como despesa operacional pelo método linear pelo período do arrendamento.

A Companhia possui operações de arrendamento de imóveis com prazo médio de aluguel 36 meses, com saldo remanescente de 24 meses.

O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado ao valor presente dos pagamentos de arrendamento que não são pagos na data de início, descontados aplicando-se a taxa incremental no arrendamento. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento incluem:

- Pagamentos fixos de arrendamento (incluindo pagamentos em substância fixos), deduzidos de eventuais incentivos de arrendamentos a receber;
- Pagamento de multas pelo término do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o exercício da opção para término do arrendamento.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099-628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

viagens e congêneres. 9.01 - Hospedagem de qualquer natureza em hotéis, apart-service condominiais, flats, apart-hotéis, hotéis residência, residence-service, suite service, hotelaria marítima, motéis, pensões e congêneres; ocupação por temporada com fornecimento de serviço (o valor da alimentação e gorjeta, quando incluído no preço da diária, fica sujeito ao ISS). A alíquota de tributação para o ISS de prestação de serviços de hotelaria é de 5%.

3.18. Ativos mantidos para venda ou alienação judicial

Os ativos não circulantes ou grupos (contendo ativos e passivos) mantidos para venda ou alienação judicial são classificados como mantidos para venda se for altamente provável que serão recuperados primariamente por meio de venda ao invés do seu uso contínuo.

Os ativos, ou grupo de ativos, mantidos para venda ou alienação judicial, são geralmente mensurados pelo menor valor entre o seu valor contábil e o valor justo menos as despesas de venda. Qualquer perda por redução ao valor recuperável sobre um grupo de ativos mantidos para venda é inicialmente alocada ao ágio, e, então, para os ativos e passivos remanescentes em uma base pro rata, exceto pelo fato de que nenhuma perda deve ser alocada aos estoques, ativos financeiros, ativos fiscais diferidos, ativos de benefícios a empregado, propriedade para investimento e ativos biológicos, os quais continuam a ser mensurados conforme as outras políticas contábeis do Grupo. As perdas por redução ao valor recuperável apuradas na classificação inicial como mantidos para venda ou para distribuição e os ganhos e perdas de remensurações subsequentes, são reconhecidos no resultado.

Uma vez classificados como mantidos para venda, ativos intangíveis e imobilizado não são mais amortizados ou depreciados, e qualquer investimento mensurado pelo método da equivalência patrimonial não é mais sujeito à aplicação do método.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia reclassificou seus ativos imobilizados para a ativos mantidos para venda, conforme Nota Explicativa 7.2.

3.19. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão de acordo com a Deliberação CVM n.º 718/13, que aprovou o documento de revisão do pronunciamento técnico CPC 03 (R2)/NBC TG 03 (R3)/IAS 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3.20. Resultado por ação

O resultado por ação é calculado por meio do resultado do exercício atribuível aos acionistas diretamente proporcional.

3.21. Novas normas, alterações e interpretações em vigor para exercícios iniciados em (após) 01 de janeiro de 2022:

Alteração da norma IAS 1 – Classificação de passivos como Circulante ou Não circulante. Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como Passivo Circulante ou Passivo Não Circulante. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

EDUARDO PAZ SOUZA

CPF: 028-10 FONE: (11) 95476-4227

Boschetti, 22 A - Vila Gustavo

050 - São Paulo/SP

Chay Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Alteração da norma IFRS 17 – Contratos de seguro: Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IFRS 4 – Extensão das isenções temporárias da aplicação da IFRS 9: Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro e a isenção temporária da aplicação da norma IFRS 9 para seguradoras. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IAS 1 e IFRS Practice Statement 2, Divulgação de Políticas Contábeis: Esclarece aspectos a serem considerados na divulgação de políticas contábeis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IAS 8 – Definição de estimativas contábeis: Esclarece aspectos a serem considerados na definição de estimativas contábeis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IAS 12 – Imposto Diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação: Esclarece aspectos a serem considerados no reconhecimento de impostos diferidos ativos e passivos relacionados a diferenças temporárias tributáveis e diferenças temporárias dedutíveis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa (a)	-	4.999
Depósitos bancários a vista	3	84
Aplicações financeiras	1	215
	<u>4</u>	<u>5.298</u>

(a) Caixa consumido na integralidade em virtude do pagamento das obrigações vigentes.

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. Compreendem valores em caixa ou equivalentes, aplicados em títulos emitidos por instituições financeiras de primeira linha, com ratings de crédito atribuídos pelas agências internacionais de rating, com alta liquidez, resgatáveis em qualquer momento sem perda efetiva.

As aplicações financeiras são de liquidez imediata e conversíveis em um montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos referem-se a CDB – Certificado de Depósito Bancário remuneradas à taxa do CDI – Certificado de Depósitos Interbancários.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.828-10 FONE: (11) 95476-424
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

5. Contas a receber

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Hóspedes, operadoras e agências (a)	77	190
Cartões de crédito (b)	-	592
	<u>77</u>	<u>782</u>
(-) Provisão para perda esperada	-	(47)
	-	(47)
	<u>77</u>	<u>735</u>
Total de Contas a receber - Operação descontinuada	<u>77</u>	<u>735</u>
Valores a receber sobre arrematação em hasta pública de ativo (c)	-	137.416
Contas a receber - não operacional sobre arrematação de ativo descontinuado	-	137.416
Total valores a receber	<u>77</u>	<u>138.151</u>

- (a) Saldo remanescente de valores a receber a receber referentes faturas e duplicatas emitidas após prestação de serviços para hóspedes, operadoras e empresas, anterior ao encerramento das atividades do Hotel;
- (b) Saldo remanescente a receber referentes pagamentos realizados em cartões de crédito, no estabelecimento, anterior ao encerramento das atividades do Hotel;
- (c) Valor a receber em virtude da arrematação do imóvel, do HM Hotéis e Turismo S/A em Recuperação Judicial, foram transferidos para a conta de Depósito Judicial em agosto de 2022. A liberação dos recursos segue conforme solicitação da Companhia e liberação do Juízo Recuperacional.

A seguir é demonstrado a movimentação da provisão para perda esperada do contas a receber:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	(375)
(-) Constituição de provisão	328
(+) Valores baixados por perda	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>(47)</u>
(-) Constituição de provisão	-
(+) Valores baixados por perda	47
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>-</u>

A Companhia avalia periodicamente sua carteira de recebíveis vencidos, constituindo provisão para liquidação de créditos duvidosos para todos os títulos julgados por sua Administração de difícil realização:

Em 31 de dezembro de 2022, não há valores considerados pela Administração como perda estimada.



MAKSOUR

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

6. Partes Relacionadas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Ativo não circulante</u>		
Hidroservice Engenharia Ltda.	76.847	35.773
	<u>76.847</u>	<u>35.773</u>

Valores de partes relacionadas relativos aos pagamentos que a HM Hotéis e Turismo S/A Em Recuperação Judicial em favor da – Hidroservice Engenharia Ltda Em Recuperação Judicial, de seus Passivos.

7. Imobilizado e Ativos Mantidos para Venda**7.1 Imobilizado**

	<u>Direito de Uso</u>
<u>Custos</u>	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>168</u>
Aquisição	-
Baixas	-
Transferências	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>168</u>
<u>Depreciação</u>	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>-</u>
Adições	(56)
Baixas	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>(56)</u>
Saldo Contábil em 31/12/2021	168
Saldo Contábil em 31/12/2022	112

Direitos de Uso referente a locação do escritório situado à Rua Diogo Moreira, 132, conjunto 1602, em contrato de 36 meses, com saldo remanescente em 31/12/2022 de 24 meses.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-422
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO



MAKSOUND

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

7.2 – Ativos Mantidos para Venda

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Máquinas e Equipamentos mantidos para venda	-	578
Equipamentos mantidos para venda	-	107
Móveis e Utensílios mantidos para venda	-	967
	<u>-</u>	<u>1.652</u>

Com a entrega do imóvel situado à Rua São Carlos do Pinhal, 424 e descontinuidade da operação hoteleira no local, os demais ativos imobilizados da Companhia foram retirados e seus bens móveis armazenados em armazém de terceiros, para os quais a Companhia após autorização do Juízo Recuperacional para venda de acordo com o previsto na Lei de Falências e Recuperações Judiciais, realizou a alienação, por meio de leilão pelo maior preço oferecido dos seus Bens Móveis, os quais foram negociados em sua totalidade.

Os bens móveis foram arrematados pelo valor de R\$ 1.308.238,93 e foram reconhecidos como perda a importância de R\$ 343.388,15, após o melhor valor justo negociado ser inferior em relação ao valor contábil registrado.

8. Fornecedores

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores		
Materiais	27	88
Alimentos / Bebidas	-	143
Serviços	437	552
Contratos	102	131
Outros	380	168
	<u>946</u>	<u>1.082</u>
Quirografários		
Classe III (a)	95.117	90.425
Classe IV (ME e EPP)	193	485
	<u>95.310</u>	<u>90.910</u>
Total	<u>96.256</u>	<u>91.992</u>

(a) Aumento do saldo decorrente de correção monetária mensal dos Quirografários no âmbito da Recuperação judicial.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA

CONTADOR CRC 1SP339413

CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227

Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo

CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

- (b) Diminuição do saldo da Classe IV, apesar da correção monetária mensal, o montante de pagamentos realizado aos credores foi superior e acarretou diminuição do passivo com a Classe IV.

A Companhia, possui cronograma definido de pagamento aos fornecedores, conforme plano da Recuperação Judicial, devidamente aprovado e homologado pelo juízo recuperacional.

9. Obrigações trabalhistas e sociais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Salários e encargos incidentes (b)	1.076	532
Provisão de férias com encargos incidentes	17	91
Total	1.093	623
Trabalhistas - Classe I - Recuperação Judicial (a)	22.502	22.740
Obrigações Trabalhistas sujeitos à Recuperação Judicial	22.502	22.740
	<u>23.595</u>	<u>23.363</u>

- (a) Valor significativo decorrente principalmente Obrigações Trabalhistas sujeitas a Recuperação Judicial. Apesar dos pagamentos incorridos no exercício, não houve grande variação no saldo, em virtude dos juros de correção dos credores.
- (b) Aumento do valor em virtude das rescisões realizadas no exercício de 90% do quadro dos funcionários.

10. Obrigações fiscais e tributárias

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
COFINS	264	776
PIS	45	148
IPTU	4.025	3.802
ISS	3	38
Outras	124	81
Total Obrigações Tributárias Correntes	4.461	4.845
Parcelamentos tributários - federais	2.639	2.349
Parcelamentos tributários - municipais	660	3.982
Total Parcelamentos	3.299	6.331
Obrigações – Passivo Circulante	<u>7.760</u>	<u>11.176</u>

LUIS EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

67.760.702/0001-44; Manaus Hotéis e Turismo S/A em Recuperação Judicial, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 22.778.617/0001-75 e HMKY Empreendimentos Participações Administração S/A, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 01.095204/0001-16, , que no referido acordo, foram consolidadas ao requerente principal, HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial.

A Transação Individual tem por finalidade a regularização fiscal dos débitos das Requerentes, a redução de litígios e o cumprimento do plano de recuperação judicial nos autos do processo nº 1087857-63.2020.8.26.0100, em trâmite perante a 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central da Comarca de São Paulo/SP. A Transação objetiva o equacionamento da totalidade dos débitos inscritos em Dívida Ativa da União e do FGTS existentes na data da assinatura deste acordo (“Dívida Transacionada”).

Enquanto vigente a Transação, a Dívida Transacionada não será objeto de cobrança contra as Requerentes, tampouco contra qualquer outra pessoa a elas relacionadas, existentes ou que eventualmente vierem a ser criadas, a Dívida Transacionada ficará com a exigibilidade suspensa em virtude do parcelamento, nos termos do art. 151, VI, do CTN e conforme previsão do art. 3º, §2º da Lei 13.988/2020.

À exceção do débito de FGTS, aplicação dos seguintes descontos, incidentes sobre o saldo de débitos após imputação dos depósitos listados nos termos, e vedada a redução do montante principal:

1. As Requerentes oferecem a fração do valor a ser recebido do imóvel “Hotel Maksoud Plaza”, localizado na Rua São Carlos do Pinhal, nº 424, Bela Vista, registrado sob a matrícula 581 do 4º Cartório de Registro de Imóveis da Comarca de São Paulo/SP, no montante de R\$ 52.832.693,81, que será penhorado no rosto dos autos da Ação Trabalhista nº 0054600-82.1990.5.02.0052, em trâmite perante a 52ª Vara do Trabalho/SP, para garantia da Execução Fiscal nº 0028384 17.2009.403.6182, 8ª VEF/SP;
2. Havendo o aperfeiçoamento da arrematação realizada nos autos da Ação Trabalhista nº 0054600-82.1990.5.02.0052, as Requerentes concordam que o montante de R\$ 52.832.693,81 ou o valor correspondente ao saldo devedor da Transação, caso este seja menor que R\$ 52.832.693,81 na ocasião do aperfeiçoamento da arrematação, será pago diretamente à União, mediante DARF emitido pelo SISPAR ou segundo a determinação do Juízo da 52ª Vara do Trabalho/SP., onde este pagamento será imputado preferencialmente na Dívida Transacionada previdenciária e, em caso de liquidação dessa, na Dívida Transacionada não previdenciária, para quitação das parcelas vincendas em ordem crescente de vencimento.

Até 50% em relação aos débitos das Requerentes HIDROSERVICE AMAZÔNIA S/A AGROPECUÁRIA E INDUSTRIAL e HMKY EMPREENDIMENTOS PARTICIPAÇÕES ADMINISTRAÇÃO S/A;

Até 70% em relação aos débitos das demais requerentes, empresas em recuperação judicial; Pagamento dos débitos não previdenciários das Requerentes HIDROSERVICE AMAZÔNIA S/A AGROPECUÁRIA E INDUSTRIAL e HMKY EMPREENDIMENTOS PARTICIPAÇÕES ADMINISTRAÇÃO S/A em 84 parcelas mensais, e dos débitos não previdenciários das demais Requerentes em 120 parcelas mensais;

Pagamento dos débitos previdenciários em 60 parcelas mensais;

Pagamento de, no mínimo, 50% da totalidade dos débitos transacionados em até 60 (sessenta) meses;

Os débitos de FGTS, FGSP201103389 e FGSP202001785, serão transacionados da seguinte forma:

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Cristiano Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP 07205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Modalidade de Transação – 23 (Demais PJ)

Desconto Máximo – 45%

Máx. Parcelas Trab. – 12

Máx. Parcelas Fundo (se houver) – 64

O valor de cada parcela da Transação relativa à Dívida Ativa da União será acrescido de juros equivalentes à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic) para títulos federais, acumulada mensalmente, calculados a partir do mês subsequente ao da consolidação até o mês anterior ao do pagamento, e de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado. O valor de cada parcela da Transação relativa à Dívida Ativa do FGTS será corrigido de acordo com o disposto na Lei nº 8.036, de 11 de maio de 1990.

A Requerente HM HOTÉIS E TURISMO S.A. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL compromete-se a proceder à individualização dos valores recolhidos a título de FGTS nas contas vinculadas dos respectivos trabalhadores, nos termos do art. 15 da Lei 8.036/1990.

À exceção dos depósitos existentes na Execução Fiscal n.º 0028349-57.2009.403.6182, as Requerentes concordam que os demais depósitos judiciais identificados nas execuções fiscais relativas à Dívida Transacionada sejam imediatamente transformados em pagamento definitivo e imputados nas respectivas inscrições, sem descontos.

Expressa e irrevogavelmente, as Requerentes desistem das impugnações ou dos recursos interpostos, e das ações judiciais que tenham por objeto a Dívida Transacionada e, cumulativamente, renunciam a quaisquer alegações de direito, atuais ou futuras, sobre as quais se fundam a discussão judicial, incluídas as coletivas, ou recursos que tenham por objeto os créditos incluídos na transação, por meio de requerimento de extinção do respectivo processo com resolução de mérito, nos termos da alínea "c" do inciso III do caput do art. 487 da Lei nº 13.105, de 16 de março de 2015 - Código de Processo Civil.

O valor dado em garantia referente a fração do valor a ser recebido da arrematação do imóvel “Hotel Maksoud Plaza”, localizado na Rua São Carlos do Pinhal, nº 424, Bela Vista, no montante de R\$ 52.832.693,81, foi firmado em momento posterior a recuperação judicial, não havendo conflito entre a garantia oferecida pelas requerentes na transação tributária e o Plano de Recuperação Judicial aprovado.

Na arrematação do imóvel da Companhia, ora parte dada em garantia do Termo de Transação Individual, será destinado à União o valor de R\$ 52.832.693,81 e que o pagamento de tal garantia não irá impactar no cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, pois o pagamento dos tributos faz parte do planejamento estratégico de reestruturação da Companhia e o montante reclamado foi expressamente previsto tanto no acordo de transação tributária, como no acordo para a consolidação da arrematação do imóvel, estando desta forma o valor em reserva a favor da União.

Na garantia citada no parágrafo anterior, foi levantada pela PGFN no Exercício de 2022, culminando com a quitação integral do Parcelamento Previdenciário no montante de R\$ 39.994.988,67 e na quitação de 37 parcelas do Parcelamento “Demais Débitos” no valor R\$ 12.837.705,14, totalizando o valor de R\$52,832.693,81

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-422
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

10.1. Receita Diferida

Em função da celebração do Termo de Transação Individual, e conseqüentemente o parcelamento da dívida fiscal e tributária, foi gerado o desconto total R\$ 105.318, sobre o valor total da dívida inscrita atualizada até a data da celebração do referido Termo. A receita financeira, gerada no valor de R\$ 105.318, será diferida em consequência dos vencimentos das parcelas, ou seja, a partir do 1º mês de vencimento da parcela e durante todo o prazo do parcelamento, observando o princípio da competência.

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram reconhecidos no resultado do exercício o valor total de R\$ 91.326 como receita financeira. A crescente deste valor se refere aos descontos oriundos dos Parcelamentos Previdenciários e Parcelamentos “Demais Débitos”, que no exercício de 2022 foram quitados integralmente e quitado parcialmente, respectivamente, gerando a transferências dos valores para Receita Financeira.

11. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

A Companhia adota o regime de lucro real para a apuração do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro. Considerando que nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, a Companhia incorreu em lucro contábil, porém, devido a reforma da Lei 11.101/05 e com os benefícios da Lei 14.112/20 o lucro tributável, foi compensado com 100% do Prejuízo Fiscal e portanto, não houve imposto e contribuição social corrente nos respectivo exercício.

A Companhia ainda possui saldos de prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social os quais são disponíveis para futuras compensações com lucros tributáveis futuros.

12. Provisões para demandas judiciais e depósitos judiciais

	31/12/2022			31/12/2021		
	Depósitos judiciais	Depósitos e cauções	Provisão para riscos	Depósitos judiciais	Depósitos e cauções	Provisão para riscos
Fiscais	28	-	852	2.488	-	1.639
Trabalhistas	-	-	41	398	-	5.409
Cíveis	-	-	238	-	-	-
Depósitos Judicial - Recuperação Judicial (b)	92.303	-	-	-	-	-
Depositos e Cauções (a)	-	73	-	-	73	-
Total	92.331	73	1.131	2.886	73	7.048

- (a) Trata-se de garantia de contratos de locação, sendo R\$ 27 mil sobre o contrato de locação de imóvel, para a continuidade das operações da Companhia; e R\$ 46 mil sobre o contrato de locação de galpão industrial para a guarda dos ativos imobilizados da Companhia, face a descontinuidade da operação do Hotel.
- (b) Valor em depósito judicial referente a arrematação do Hotel, liberado conforme solicitação da empresa e autorização do juízo recuperacional para entrar em disponíveis da empresa.

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

CEP: 02205-050 - São Paulo/SP
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
CONTADOR CRC 1SP339413
LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Movimentação da provisão para demandas judiciais:

	Trabalhista	Cíveis	Fiscais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5.409	-	1.639	7.048
Adições Líquidas	-	238	-	238
Baixa por reversão	(5.368)	-	(787)	(6.155)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	41	238	852	1.131

Processos cíveis e administrativos

Os processos cíveis e administrativos estão principalmente relacionados a danos morais e materiais à hóspedes e devolução de depósitos antecipados de eventos, cujo montante estimado como perda provável pelos consultores jurídicos da Companhia em 31 de dezembro de 2022 estima-se o valor provável de perda em R\$ 238 mil (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2021).

Para o período findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia em consulta aos assessores jurídicos estima o valor de R\$ 0 mil como perda possível para processos de natureza cível/administrativa.

Processos trabalhistas

O total de processos trabalhistas, cujas expectativas de perda foram consideradas como prováveis pelos consultores jurídicos da Companhia em 31 de dezembro de 2022, perfaz o montante de R\$ 41 mil (31 de dezembro de 2021 - R\$ 5.409). As principais ações trabalhistas decorrem de reclamações trabalhistas movida por ex-empregados cujos pedidos se constituem em pagamento de verbas rescisórias, adicionais salariais, horas extras, diferenças de férias, adicional de insalubridade e vínculo empregatício.

Para o período findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia em consulta aos assessores jurídicos estima o valor de R\$ 459 mil como perda possível para processos de natureza trabalhista.

Processos tributários e previdenciários

Os processos fiscais estão vinculados diretamente a autos de infração decorrente de pendências de recolhimentos fiscais. Os valores relacionados a esses processos foram objeto de avaliação pela Procuradoria Geral e incluídos no Termo de Transação Individual, fundamentados nas Leis 5.172/1966, art. 171, 13.988/2020 e 10.522/202, art. 10-C, e nas Portarias PGFN 14.402/2020, 9.917/2020 e 2.382/2021, conforme Nota Explicativa 12 (b).

A administração da Companhia, consubstanciada na opinião de seus consultores legais quanto à possibilidade de êxito nas diversas demandas judiciais, entende que as provisões constituídas registradas no balanço são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas.

O total de processos fiscais e tributários, cujas expectativas de perda foram consideradas como prováveis pelos consultores jurídicos da Companhia em 31 de dezembro de 2022, compõe o montante de R\$ 852 mil (31 de dezembro de 2021 R\$ 1.639 mil).

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 15P339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Para o período findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia em consulta aos assessores jurídicos estima o valor de R\$ 12 mil como perda possível para processos de natureza trabalhista.

13. Adiantamentos

Em fevereiro de 2020, com o surgimento da pandemia COVID-19, a qual assolou todo o mundo, fora imposta a quarentena com a proibição da realização de eventos, bem como de todas as atividades não essenciais ou que gerassem aglomeração. Em virtude deste fato, o Hotel interrompeu suas atividades em 26 de março de 2020, retomando as mesmas apenas em 04 de setembro de 2020.

Em virtude do fato relativo acima, os adiantamentos efetuados pelos clientes, relacionados contratação de serviços e espaço para a realização de eventos, os quais em sua maioria estavam previstos para ocorrerem em 2020, não ocorreram. Em 2021, as medidas restritivas ainda perduram quanto a realização de eventos, desta forma os valores ora adiantados permaneceram em aberto para o cumprimento da obrigação pela Companhia, do serviço anteriormente contratado.

Em virtude da descontinuidade da operação Hoteleira da Companhia, e conseqüentemente dos serviços prestados vinculados a tal operação, os serviços anteriormente contratados e cujos valores (totais ou parciais) foram adiantados pelos contratantes, não serão realizados em período futuro pela Companhia.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamento de Clientes	2.242	2.250
Total	<u>2.242</u>	<u>2.250</u>

14. Empréstimos e financiamentos

Em 2019 foi contraído empréstimo junto aos Bancos Santander (Brasil) S/A. em nome da Titã Empreendimentos e Participações Ltda. O valor nominal do empréstimo foi de R\$2.500.000,00. O valor da operação realizada à época foi repassado ao HM Hotéis e Turismo S.A em Recuperação Judicial, que em garantia de pagamento à Titã os recebíveis de cartão de crédito do Hotel.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	<u>2021</u>	<u>2021</u>
Empréstimos e Financiamentos	2.428	-
Passivo de Arrendamento	55	64
Total Passivo Circulante	2.483	64
Empréstimos e Financiamentos	-	2.428
Passivo de Arrendamento	61	104
Total Passivo Não Circulante	61	2.532
Total	2.544	2.596

Em 31 de dezembro de 2022 o contrato se encontra inadimplente, no montante de R\$ 2.428 mil. Os valores foram reclassificados para o passivo circulante, pois, foi negociado um acordo, conforme nota explicativa 25, com o Banco Santander, possibilitando o encerramento da dívida no curto prazo.

15. Patrimônio líquido**15.1 Capital social**

O capital social autorizado nos termos do artigo 168 e seus parágrafos, da Lei nº 6404/76 é de R\$32.807.188,00 (trinta e dois milhões, oitocentos e sete mil, e cento e oitenta e oito reais) dividido em 26.789.700 (vinte e seis milhões, setecentos e oitenta e nove mil e setecentas) ações sem valor nominal, sendo 17.860.693 (dezesete milhões, oitocentos e sessenta mil, seiscentos e noventa e três) ações ordinárias nominativas ou endossáveis e 8.929.007 (oito milhões, novecentos e vinte e nove mil e sete) ações preferenciais nominativas, sendo que o capital subscrito e integralizado é de R\$20.903.601,00 (vinte milhões, novecentos e três mil, seiscentos e um reais) dividido em 15.658.979 (quinze milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, novecentos e setenta e nove) ações ordinárias nominativas ou endossáveis.

As ações em nome de Henry Maksoud, estão em inventário judicial, desde seu falecimento em 17 de abril de 2014, o qual corre em segredo de justiça. Em 07 de maio de 2014 foi aprovada a reforma parcial do estatuto social apresentada pela diretoria, visando a extinção do conselho de administração, e também a alteração do prazo do mandato da diretoria que passa a ser de 3 anos. Em consequência foram alterados os capítulos I, III e IV. Foram eleitos como diretor presidente o Sr. Henry Maksoud Neto.

Na Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 23 de maio de 2022 foram aprovadas as contas dos administradores e as demonstrações financeiras referente ao exercício social findo em 31/12/2021, mantido o mesmo capital social. Os cargos remanescentes de diretores executivos, como não foram apresentados candidatos, os mesmos permaneceram vagos.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

15.2. Distribuição de lucros

Conforme determina o estatuto social da Companhia, os acionistas devem deliberar sobre os dividendos a serem distribuídos com base nas demonstrações financeiras anuais. Nenhum dos acionistas terá direito a qualquer parcela dos lucros líquidos até que seja deliberada a sua distribuição e pagamento, após a definição em assembleia de acionistas.

Face exposto que do lucro líquido será deduzida: a) uma parcela de 5% (cinco por cento), destinada à constituição da reserva legal, que não excederá 20% (vinte por cento) do capital social; b) uma parcela destinada ao pagamento do dividendo obrigatório de 25% (vinte e cinco por cento) aos acionistas, dos quais serão antecipadamente deduzidos 6% (seis por cento) atribuídas às ações preferenciais.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não houve aprovação e pagamento relativo à distribuição de lucros.

15.3. Remuneração dos administradores

A remuneração total anual dos administradores aprovada em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 23 de maio de 2022, estimou-se o valor de R\$1.200 mil. O valor pago aos administradores no exercício de 2022 foi de R\$ 915 mil (em 2021 o valor de R\$ 667 mil).

16. Receita operacional líquida

As receitas e deduções da receita apresentadas para o período findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, atendem o requerido pelo Pronunciamento Técnico CPC 31, quanto a apresentação do resultado.

As receitas Operacionais de Hospedagem, A&B e Eventos e suas respectivas deduções cessaram em 2022, em virtude da descontinuidade da operação hoteleira da Companhia, bem como de comercialização de alimentos e bebidas e realização de eventos, conforme colocado na nota explicativa 1.1.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita Bruta		
Receita de hospedagem	-	14.435
Receita bruta de alimentos e bebidas	-	4.553
Receita bruta de eventos	-	1.529
Receita bruta de outros serviços	116	1.803
Outras receitas	271	2.501
Total	<u>387</u>	<u>24.821</u>

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Deduções da receita operacional bruta		
COFINS	(12)	(1.037)
PIS	(5)	(225)
ISS	(4)	(949)
ICMS	-	(115)
Descontos concedidos	-	(222)
Total	<u>(21)</u>	<u>(2.548)</u>
Receita operacional líquida	<u><u>366</u></u>	<u><u>22.273</u></u>

17. Receitas e despesas financeiras

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas financeiras:		
Descontos obtidos	90.071	5.754
Rendimento de aplicação	1	2
Juros	4.464	1
Impostos sobre receita financeira	(218)	(6)
Receitas financeiras	<u>94.318</u>	<u>5.751</u>
Despesas financeiras:		
Juros e multas	(17.494)	(26.705)
Despesas bancárias	(10)	(39)
Variação cambial	-	(3)
Desconto concedido	(2)	(57)
Encargos cartão de crédito	(1)	(362)
Outras despesas financeiras	(8)	-
	<u>(17.515)</u>	<u>(27.166)</u>
Total	<u><u>76.803</u></u>	<u><u>(21.415)</u></u>

- (a) Reconhecimento por competência dos descontos financeiros obtidos com os parcelamentos tributários federais, conforme Nota Explicativa 10.1.
- (b) Rendimentos sobre depósito judicial resgatado, conforme índices referentes contas judiciais regulamentadas, referente parte do valor de arrematação do Hotel.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

18. Receitas Não Operacionais

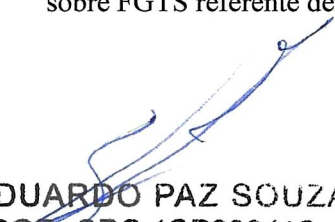
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baixa imobilizado / investimento	-	31
Receita sobre venda de sucata	20	23
Receita não operacional (a)	<u>59.000</u>	<u>0</u>
Total	<u>59.020</u>	<u>54</u>

- a) Valor referente indenização pela desocupação do imóvel situado à Rua São Carlos do Pinhal, objeto de arrematação, denominado “Pagamento Desocupação” conforme Nota Explicativa 1.1.

19. Gastos com pessoal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários	(854)	(4.825)
Adicional noturno	(12)	(80)
Convênio médico	-	(517)
Seguro de Vida	(27)	(34)
Vale transporte	(40)	(385)
13º salário	(139)	(775)
Férias	(686)	(704)
I.N.S.S.	(325)	(1.658)
F.G.T.S.(a)	(2.522)	(631)
Indenização – Aviso Prévio	(1.056)	(185)
Hora Extra	(38)	(31)
Outras despesas com pessoal	(92)	(1.426)
	<u>(5.791)</u>	<u>(11.252)</u>

- a) Aumento significativo de FGTS em virtude do recolhimento em atraso das multas (40%) sobre FGTS referente demissões ocorridas em 2020 e 2021.


LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP


 Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente


 SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

18. Receitas Não Operacionais

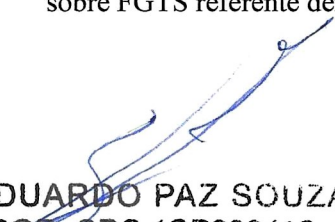
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baixa imobilizado / investimento	-	31
Receita sobre venda de sucata	20	23
Receita não operacional (a)	<u>59.000</u>	<u>0</u>
Total	<u>59.020</u>	<u>54</u>

- a) Valor referente indenização pela desocupação do imóvel situado à Rua São Carlos do Pinhal, objeto de arrematação, denominado “Pagamento Desocupação” conforme Nota Explicativa 1.1.

19. Gastos com pessoal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários	(854)	(4.825)
Adicional noturno	(12)	(80)
Convênio médico	-	(517)
Seguro de Vida	(27)	(34)
Vale transporte	(40)	(385)
13º salário	(139)	(775)
Férias	(686)	(704)
I.N.S.S.	(325)	(1.658)
F.G.T.S.(a)	(2.522)	(631)
Indenização – Aviso Prévio	(1.056)	(185)
Hora Extra	(38)	(31)
Outras despesas com pessoal	(92)	(1.426)
	<u>(5.791)</u>	<u>(11.252)</u>

- a) Aumento significativo de FGTS em virtude do recolhimento em atraso das multas (40%) sobre FGTS referente demissões ocorridas em 2020 e 2021.


LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
 CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP


 Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente


 SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Movimentação de saldos de provisões de Contingências conforme respostas das circularizações dos Advogados responsáveis pelos processos da Companhia e baixa integral da provisão realizada para despesas da Recuperação Judicial em 2021.

23. Despesas tributárias e não recorrentes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IPTU (a)	(3.107)	(25.873)
Outros	(23)	(195)
	<u>(3.130)</u>	<u>(26.068)</u>

- (a) Se trata de despesa relacionada ao Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU do imóvel “Hotel Maksoud Plaza”, localizado na Rua São Carlos do Pinhal, nº 424, Bela Vista. Face a atividade da Companhia, o referido imposto é de obrigação do HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial, visto tratar-se do bem ao qual o imóvel é a unidade geradora de caixa (UGC). A obrigação tributária, sobre os valores a recolher de IPTU estão registradas conforme no passivo da Companhia, conforme Nota Explicativa 10.

24. Instrumentos financeiros gestão de risco**a. Considerações gerais**

Em atendimento aos Pronunciamentos Técnicos CPC 38, 39 e 40, a Companhia efetuou análise dos seus instrumentos financeiros, a saber: caixa e equivalentes de caixa, investimentos de curto prazo, contas a receber de clientes, fornecedores, empréstimos e financiamentos, procedendo às devidas adequações em sua contabilização, quando necessário.

O valor justo dos instrumentos financeiros é equivalente ao valor contábil com base nas condições de pagamento/recebimento existentes em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

b. Considerações sobre riscosRiscos de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função dos diferentes prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
 CPF: 299.099.628-40 FONE: (11) 95476-4227
 Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
 CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
 Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
 DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Riscos de crédito

Decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou instituições financeiras depositárias dos recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar este risco, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes e acompanhamento das posições em aberto.

A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída após todos os esforços para a recuperação do crédito, e em análise histórica de perdas, ou seja, um montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa. No que tange a instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco.

Risco de taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

c. Valorização dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia encontram-se relacionados a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa (Nota Explicativa nº 4): os saldos em conta corrente mantidos em bancos de primeira linha têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras, o valor de mercado foi apurado com base nas cotações de mercado desses títulos na data-base do balanço. As taxas pactuadas refletem as condições usuais de mercado;

- Transações com partes relacionadas (Nota Explicativa nº 7): apresentadas ao valor contábil, uma vez que não existem instrumentos similares no mercado;

d. Operações com instrumentos derivativos

A Companhia não efetua operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos ou quaisquer outras transações com instrumentos financeiros derivativos.

e. Gestão do capital

A Companhia administra o seu capital de modo a maximizar o retorno dos investidores por meio da otimização do nível de endividamento e do patrimônio, buscando uma estrutura de capital eficiente e mantendo índices de endividamento e cobertura de dívida em níveis que venham a otimizar o retorno de capital aos seus investidores e garanta a liquidez da Companhia.

A Administração da Companhia desde 2014, estabelece e acompanha as diretrizes de endividamento e liquidez, assim como as condições de custo e prazos dos endividamentos.

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC/SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

HM Hotéis e Turismo S.A. em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

25. Seguros (não auditado)

Após o vencimento do seguro anterior em 06 de março de 2022, não houve renovação do mesmo.

Durante a transição do imóvel "Hotel" situado a rua São Carlos do Pinhal, 424, para a nova sede da Empresa na Rua Diogo Moreira, 132 – Conjunto 1602, a Companhia não manteve cobertura de seguros. As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria do balanço patrimonial e/ou das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram revisadas pelos auditores independentes.

26. Eventos subsequentes

Conforme antecipado na nota explicativa 14, em janeiro de 2023, foi firmado acordo com o Banco Santander para liquidação do empréstimo da empresa Titã Empreendimentos e Participação Ltda, para quitação do empréstimo contraído em nome da HM Hotéis e Turismo S/A Em Recuperação Judicial, a quantia negociada para liquidação foi de R\$ 800.000,00 (Oitocentos mil reais), devidamente quitado no dia 19 de janeiro de 2023. O desconto concedido será reconhecido em regime de competência.

Além do parágrafo citado acima, não houve outros eventos subsequentes a 31 de dezembro de 2022 até a data da autorização para a emissão desta demonstração financeira, que pudessem causar efeitos significativos nas demonstrações financeiras.

Henry Maksoud Neto
Diretor Presidente

SALVIO JOSÉ LUIZ
DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

LUIZ EDUARDO PAZ SOUZA
CONTADOR CRC 1SP339413
CPF: 299.099.628-10 FONE: (11) 95476-4227
Rua Justino Boschetti, 22 A - Vila Gustavo
CEP: 02205-050 - São Paulo/SP