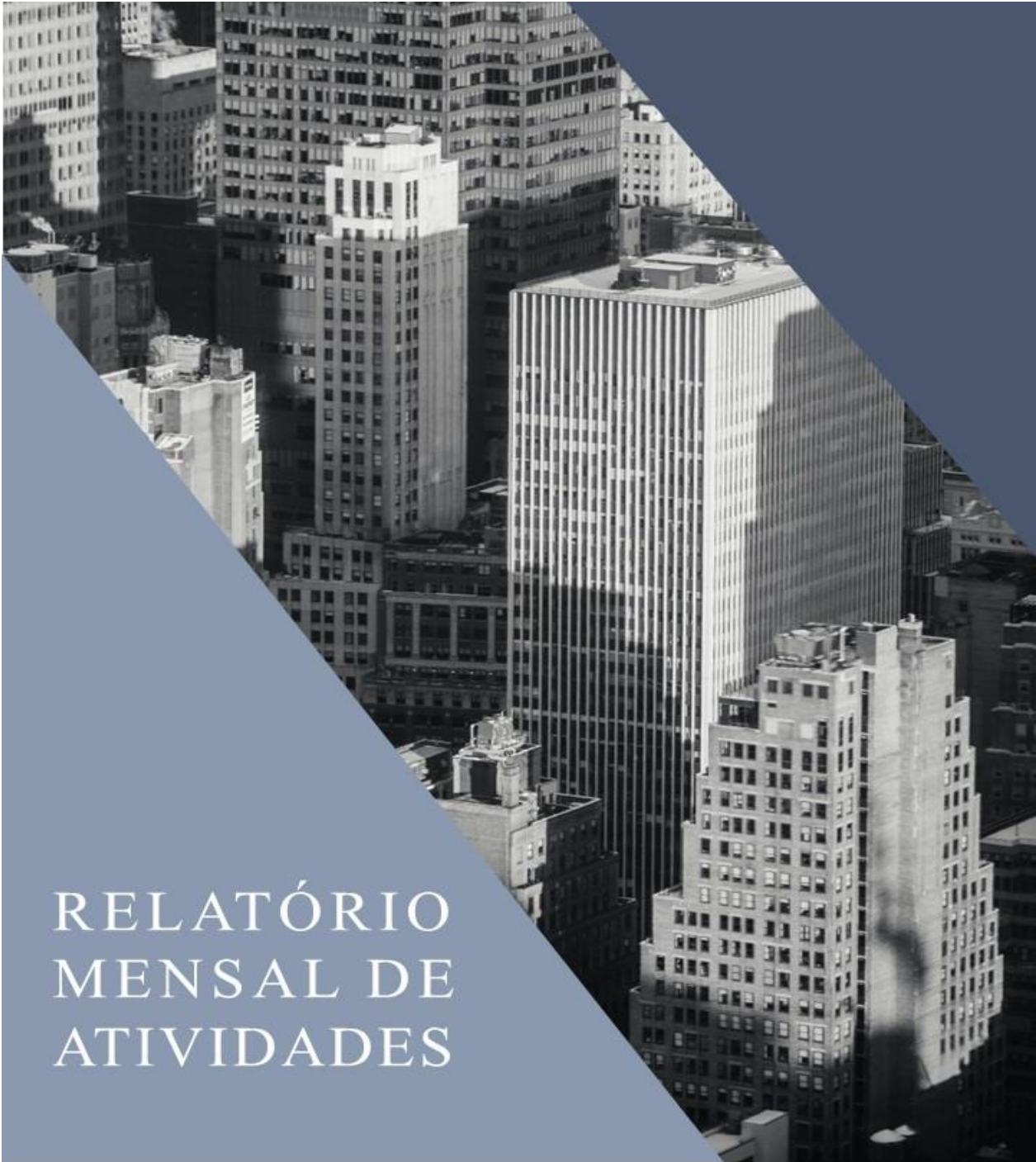




RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES





**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE
FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA
CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO**

Recuperação Judicial

Processo nº 0005833-58.2021.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **HIDROSERVICE ENGENHARIA LTDA.**, **HM HOTÉIS E TURISMO S.A.**, **HSBX BAURU EMPREENDIMENTOS S.A.** e **MANAUS HOTÉIS E TURISMO S.A.**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **dezembro de 2022**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72.1051.2.3 CT | JV / LS | RJ1-LC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Índice

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda.....	7
Anexo II - Análise das Demonstrações Financeiras	8
II.1. HIDROSERVICE ENGENHARIA	8
II.1.1. Análise Vertical e Horizontal	8
II.1.1.1. Evolução do Ativo	9
II.1.1.2. Evolução do Endividamento.....	10
II.1.1.3. Patrimônio Líquido.....	10
II.1.1.4. Evolução das Contas de Resultado.....	10
II.1.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros.....	11
II.1.3. Evolução Mensal de Colaboradores.....	11
II.2. HM HOTÉIS E TURISMO S.A.	12
II.2.1 Análise Vertical e Horizontal	12
II.2.1.1. Evolução do Ativo	12
II.2.1.2. Evolução do Endividamento.....	13
II.2.1.3. Patrimônio Líquido.....	14
II.2.1.4. Evolução das Contas de Resultado.....	14
II.2.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros.....	15
II.2.3. Posição Mensal de Colaboradores	15
II.3. HSBX BAURU EMPREENDIMENTOS S.A.....	16
II.3.1 Análise Vertical e Horizontal	16
II.3.1.1. Evolução do Ativo	16
II.3.1.2. Evolução do Endividamento.....	17



II.3.1.3. Patrimônio Líquido.....	17
II.3.1.4. Evolução das Contas de Resultado.....	17
II.3.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros.....	18
II.3.3. Posição Mensal de Colaboradores.....	18
II.4. MANAUS HOTEIS E TURISMO S.A.	19
II.4.1 Análise Vertical e Horizontal.....	19
II.4.1.1. Evolução do Ativo.....	19
II.4.1.2. Evolução do Endividamento.....	20
II.4.1.3. Patrimônio Líquido.....	20
II.4.1.4. Evolução das Contas de Resultado.....	20
II.4.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros.....	20
II.4.3. Posição Mensal de Colaboradores.....	21
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial	22
III.1. Da Forma de Pagamento Homologada	22
III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial	22
Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares	23
Anexo V – Cronograma Processual	24
Anexo VI - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020	25





SUMÁRIO EXECUTIVO

Em 27 de agosto de 2021 (fls. 6.032/6.055) foi homologado o Plano de Recuperação Judicial, do qual vem sendo cumprido, tendo liquidado no período de setembro de 2021 e novembro de 2022, a importância próxima a R\$ 3,8 milhões aos credores das Classes I, III e IV.

A HIDROSERVICE no exercício de 2022, apresentou Receita Líquida de R\$ 2,2 milhões, provenientes de aluguéis, e resultado positivo de R\$ 59,2 milhões, contribuindo para diminuição do Patrimônio Líquido a descoberto de aproximadamente R\$ 369,9 milhões.

A HM HOTÉIS E TURISMO S.A. apresentou ausência de receitas, advindas das atividades principais, sendo os ganhos registrados no exercício de 2022, provenientes de descontos e abatimentos. No entanto, reconheceu a importância de R\$ 102 mil, a título de Receita Líquida de Serviços Prestados, de setembro a dezembro, auferindo lucro contábil de R\$ 63,2 milhões e Patrimônio Líquido a descoberto de aproximadamente R\$ 146,5 milhões.

Com as obras paralisadas em período pré-operacional a HSBX BAURU EMPREENDIMENTOS S.A., e a MANAUS HOTÉIS E TURISMO S.A., não apresentaram receitas, mantendo o reconhecimento das despesas, refletido no prejuízo contábil de R\$ 149,2 mil e R\$ 19,1 milhões, respectivamente, somados de janeiro a dezembro de 2022.

Desta forma, o GRUPO necessita de captação de recursos a fim de superar a crise econômico-financeira, visando a continuidade operacional, bem

72.1051.2.3 CT | JV / LS | RJ1-LC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



como a liquidação das obrigações concursais e extraconcursais, cuja uma das alternativas é a vendas de ativos – previstos no PRJ.

Cabe mencionar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, o subscritor se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 3 de abril de 2023.


LASPRO CONSULTORES LTDA.
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72.1051.2.3 CT | JV / LS | RJ1-LC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

O grupo empresarial Maksoud de Hotéis tem por holding a Recuperanda HIDROSERVICE ENGENHARIA que controla de forma direta e indireta as demais Recuperandas HM HOTÉIS, MANAUS HOTÉIS e HSBX HOTÉIS e os empreendimentos hoteleiros planejados para a exploração. Abaixo ilustrado o quadro societário, juntamente com o endereço:

HIDROSERVICEENGENHARIA LTDA.

CNPJ nº 60.887.445/0001-67

Al. Ribeirão Preto, nº 401 - Sala 1, CEP: 01.331-001, Bela Vista, São Paulo - SP.

Quadro Societário	Quotas	%	Valor
Espólio de Henty Maksoud	9.990.000	99,90%	9.990.000
Henry Maksoud Neto	10.000	0,10%	10.000
Total	10.000.000	100,00%	10.000.000

HM HOTÉIS E TURISMO S.A.

CNPJ nº 47.396.635/0001-13

Rua São Carlos do Pinhal, nº 424, CEP: 01.333-000, Bela Vista, São Paulo - SP

Quadro Societário	Ações	%
Hidroservice Engenharia	15.656.661	99,985197%
Henry Maksoud	2.310	0,014752%
Tesouraria	4	0,000026%
Henry Maksoud Neto	4	0,000026%
Total	15.658.979	100%

HSBX BAURU EMPREENDIMENTOS S.A.

CNPJ nº 67.760.702/0001-44

Rua Araujo Leite, s/nº, quadra 18, CEP: 17.010-160, Centro, Bauro - SP.

Acionista	Ações	%
HMKY Empr. Part. Adm. S/A	7.403.955	78,50%
Hidroservice Engenharia	417.354	4,43%
Outros	1.610.460	17,08%
Total	9.431.769	100,00%

MANAUS HOTÉIS E TURISMO S.A.

CNPJ nº 22.778.617/0001-75

Est. Da Ponta Negra, s/nº, KM 17, CEP: 69.030-480, Ponta Negra, Manaus - AM.

Quadro Societário	Ações	Tipo	%
Hidroservice Engenharia	38.057.058	ON	46,609203%
Mema S/A Ind. De Madeiras	6.382.403	ON	7,816650%
Mercedes Benz do Brasil S/A	5.468.909	ON	6,697877%
Amaplac S/A Ind. De Madeiras	340.318	ON	0,416794%
Outros	108	ON	0,000132%
Starexport Trading S/A	17.517.212	Prefer. A	21,453663%
Mercedes Benz do Brasil S/A	10.618.531	Prefer. A	13,004717%
SOFUNGE - Soc. Tec.Fundições Gerais S/A	2.023.320	Prefer. A	2,477999%
FINAN - Fundo Investimento Amazônia	796.619	Prefer. A	0,975634%
Hidroservice Engenharia	764	Prefer. A	0,000936%
Outros	446.129	Prefer. A	0,546383%
Henry Maksoud	7	Prefer. C	0,000009%
Henry Maksoud Neto	1	Prefer. C	0,000001%
Claudio Denis Maksoud	1	Prefer. C	0,000001%
Tesouraria	1	Prefer. C	0,000001%
Total	81.651.381		100%

Anexo II - Análise das Demonstrações Financeiras

Conforme esclarecimentos acostados no presente incidente fls. 1.964/1.697, os balancetes de setembro e outubro de 2022, seguem reapresentados nesse RMA.

Desta forma, a análise financeira foi efetuada de acordo com as informações de dezembro de 2022, prestadas pelas Recuperandas de forma comparativa ao período anterior.

II.1. HIDROSERVICE ENGENHARIA

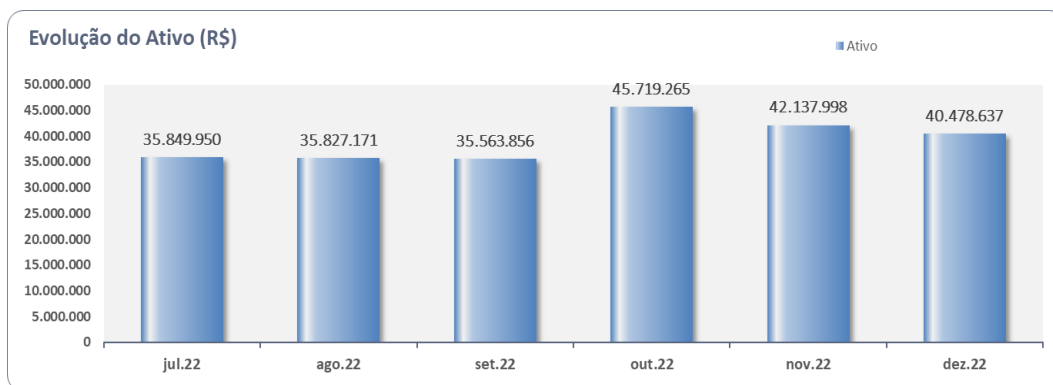
II.1.1. Análise Vertical e Horizontal

Balanco Patrimonial R\$	set/22	out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	35.563.856	45.719.265	42.137.998	40.478.637
ATIVO CIRCULANTE	8.441.617	18.420.155	14.830.015	12.917.608
DISPONÍVEL	36.138	10.014.757	6.422.680	4.510.505
CLIENTES	209.814	209.733	209.884	210.271
CRÉDITOS DIVERSOS	0	0	0	0
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.371.613	1.371.613	1.371.613	1.371.613
DEPÓSITOS COMPULSORIOS	0	0	0	0
OUTROS CRÉDITOS	0	0	0	0
ADIANTAMENTOS	0	0	1.787	1.166
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA	6.824.052	6.824.052	6.824.052	6.824.052
ATIVO NÃO CIRCULANTE	27.122.239	27.299.110	27.307.983	27.561.029
CRÉDITOS COM PESSOAS ASSOCIADAS	18.985.183	19.178.524	19.203.867	19.352.253
DEBENTURES	0	0	0	0
DEPÓSITOS COMPULSORIOS	639.880	639.880	639.880	639.880
INVESTIMENTOS	4.723.877	4.723.877	4.723.877	4.845.006
IMOBILIZADO	2.773.300	2.756.830	2.740.360	2.723.890
PASSIVO	35.563.856	45.719.265	42.137.998	40.478.637
PASSIVO CIRCULANTE	50.603.656	20.642.441	19.942.648	24.372.752
FORNECEDORES	41.971.973	13.145.579	13.177.662	13.174.021
SALÁRIOS E ORDENADOS	199.990	187.728	183.534	181.534
IMPOSTOS A PAGAR OU RECOLHER	5.600.545	5.554.414	5.442.177	6.604.545
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	1.181.303	481.055	241.788	3.015.125
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	820.000	615.000	410.000	1.345.000
RECEITA DIFERIDA	777.316	606.138	434.959	0
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	52.528	52.528	52.528	52.528
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	450.092.619	493.042.171	490.243.156	386.067.787
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.770.373	671.373	671.373	670.373
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	33.818.749	33.818.749	33.818.749	31.925.305
CRÉDITOS PESSOAS ASSOCIADAS	49.268.054	94.316.606	91.517.591	90.458.120
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1.140.000	1.140.000	1.140.000	0
OUTRAS EXIGIBILIDADES	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
RECEITA DIFERIDA	81.127.389	81.127.389	81.127.389	34.944.953
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	268.968.054	268.968.054	268.968.054	215.069.036
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-465.132.419	-467.965.346	-468.047.806	-369.961.903
CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
RESERVAS DE CAPITAL	48.905.352	48.905.352	48.905.352	0
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-488.106.779	-488.106.779	-488.106.779	-439.201.427
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-35.930.992	-38.763.919	-38.846.379	59.239.525

Demonstração do Resultado do Exercício	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Operacional Bruta	210.230	210.149	209.884	209.855	2.516.671
(-) Deduções da Receita Operacional	-19.408	-19.439	-19.414	-19.412	-232.765
= Receita Líquida	190.823	190.711	190.469	190.443	2.283.906
= Resultado Bruto	190.823	190.711	190.469	190.443	2.283.906
= Despesas Operacionais	-558.320	-1.931.304	-492.250	53.612.128	15.538.844
(-) Despesas Administrativas	-225.634	-1.909.336	-380.411	-391.550	-35.456.533
(-) Despesas Tributárias	-316.216	-5.498	-95.369	0	-2.826.931
(-) Depreciação e Amortização	-16.470	-16.470	-16.470	-16.470	-197.640
(+/-) Outros Resultados Operacionais	0	0	0	0	-200
(-) Equivalência Patrimonial	0	0	0	54.020.148	54.020.148
= Resultado Operacional Líquido	-367.497	-1.740.593	-301.781	53.802.571	17.822.750
= Resultado Financeiro	-2.384.018	-1.092.334	219.320	44.283.332	41.416.774
(+) Receita Financeira	171.226	199.160	171.290	46.617.414	48.528.545
(-) Despesa Financeira	-2.555.244	-1.291.494	48.030	-2.334.082	-7.111.771
= Resultado antes do IRPJ e CSLL	-2.751.516	-2.832.927	-82.460	98.085.905	59.239.525
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	-2.751.516	-2.832.927	-82.460	98.085.905	59.239.525

II.1.1.1. Evolução do Ativo

Os **Ativos** no mês de dezembro de 2022, totalizaram R\$ 40,5 milhões, com retração de 3,9%, comparado ao mês anterior, em razão, principalmente do grupo **Disponível** com saldo de R\$ 4,5 milhões.



Os **Créditos com Pessoas Associadas**, representam 47,8% do total de ativos de dezembro de 2022, equivalentes R\$ 19,3 milhões, distribuídos entre as seguintes empresas:

CREDITOS COM PESSOAS ASSOCIADAS	R\$	%
KXYZ S/A	10.656.213	55,1%
HSBX BAURU EMPREENDIMENTOS	2.626.766	13,6%
HMKY EMPREENDIMENTOS PART.ADMINISTR. :	2.248.989	11,6%
DIAGRAMA COMUNICAÇÕES	1.959.360	10,1%
MANAUS HOTEIS S/A	1.843.638	9,5%
HIDROCORP INC	17.288	0,1%
Total	19.352.253	100,0%

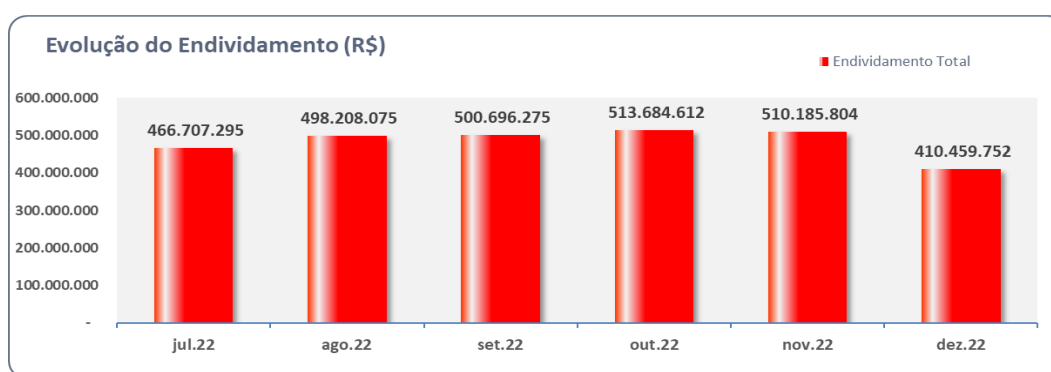
- Observa-se no “Passivo Não Circulante”, obrigações com Pessoas Associadas na ordem de R\$ 90,4 milhões, em dezembro de 2022, devidos para a HIDROSERVICE DA AMAZONIA e HM HOTEIS E TURISMO.
 - Assim, no encontro de contas a receber e a pagar, resta em dezembro de 2022, saldo devedor de R\$ 71,1 milhões.

O grupo **Imobilizado Mantido para Venda**, classificado no Ativo Circulante, permaneceu com saldo de R\$ 6,8 milhões, equivalente a 16,9% do total de ativos em dezembro de 2022, relativos à “Terrenos” e “Imóveis”.

O **Imobilizado** fez R\$ 2,7 milhões no mês de dezembro/2022, com redução de 0,6% em relação ao mês anterior, denotando o reconhecimento contábil da depreciação dos ativos.

II.1.1.2. Evolução do Endividamento

No mês de dezembro de 2022, o **Endividamento** reduziu 19,55%, totalizando obrigações de R\$ 410,4 milhões, e desse, R\$ 12,6 milhões são relativos às dívidas concursais e R\$ 397,8 milhões às extraconcursais.



- As principais variações em dezembro de 2022, referem-se aos seguintes grupos:
 - Provisão para Contingência** com saldo de R\$ 215,1 milhões, cuja composição consta a seguir:

2.2.9.001	PROVISÃO P/A CONTINGENCIAS	268.968.054,36 C	63.293.438,81	9.394.420,19	215.069.035,74 C
2.2.9.001.002	PROV P/A CONTINGENCIAS CIVIL E ADM	7.712.512,40 C	0,00	0,00	7.712.512,40 C
2.2.9.001.006	PROV.PERDA P/INVEST.-H.M.HOTEIS E TURISM	188.856.676,27 C	63.293.438,81	0,00	125.563.237,46 C
2.2.9.001.007	PROV.PERDA P/INVEST-DIAGRAMA COMUN.LTDA	4.432.656,20 C	0,00	283.073,64	4.715.729,84 C
2.2.9.001.008	PROV.PERDA P/INVEST-MANAUH HOTEIS	10.780.939,45 C	0,00	8.972.886,04	19.753.825,49 C
2.2.9.001.010	PROV.PERDA P/INVEST-HIMKY EMPREEND.	56.879.806,23 C	0,00	138.460,51	57.018.266,74 C
2.2.9.001.011	PROV.PERDA P/INVEST-KXYZ TECNOLOGIA INFO	305.463,81 C	0,00	0,00	305.463,81 C

- Receita Diferida:** relativa às Receitas Diferidas de Juros, totalizando R\$ 34,9 milhões.

2.2.8.001	RECEITAS DIFERIDAS	81.127.388,86 C	46.182.435,78	0,00	34.944.953,08 C
2.2.8.001.001	RECEITAS DIFERIDAS DE JUROS	81.127.388,86 C	46.182.435,78	0,00	34.944.953,08 C

II.1.1.3. Patrimônio Líquido

Finalizou o mês de dezembro de 2022, com **Patrimônio Líquido negativo** na ordem de R\$ 370 milhões, devido aos Ativos (bens e direitos) serem inferiores ao seu Endividamento (Passivo), ou seja, as obrigações assumidas não estão lastreadas por ativos.

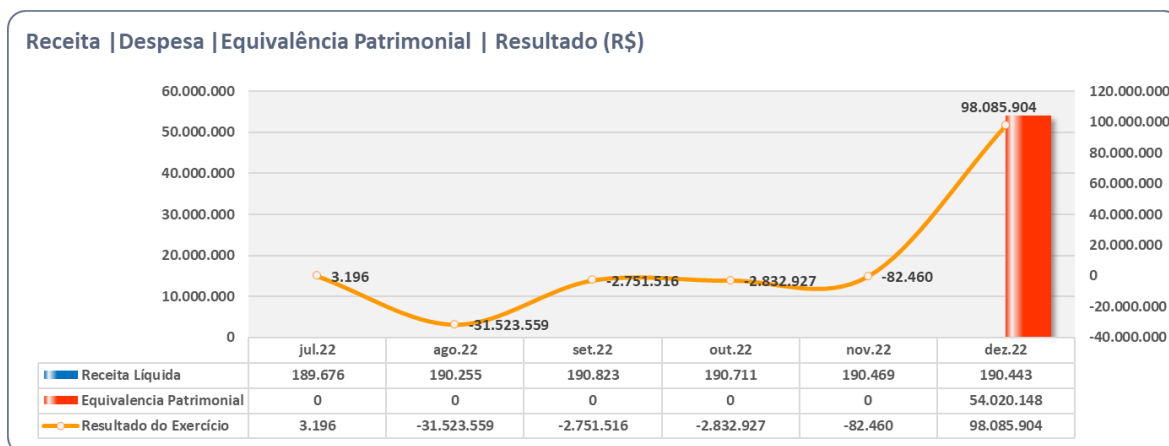
II.1.1.4. Evolução das Contas de Resultado

No exercício de 2022, apurou **Receita Líquida** de R\$ 2,3 milhões, provenientes de Aluguéis.

Em relação as **Despesas Administrativas**, nota-se pico de crescimento em agosto de 2022, dado a escrituração da importância de R\$ 24,9 milhões, relacionado a contratação de Serviços de Terceiros.

No mês de dezembro de 2022, houve o reconhecimento de R\$ 54 milhões, referentes ao **Resultado Equivalência Patrimonial**, além do **Resultado Financeiro** que está correlacionado aos Descontos e Abatimentos, com ganhos de R\$ 44,3 milhões.

Desta maneira, obteve no exercício de 2022, **Resultado positivo** de R\$ 59,2 milhões.



II.1.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Liquidez Imediata	0,01	0,01	0,00	0,49	0,32	0,19
Liquidez Seca	0,44	0,17	0,17	0,89	0,74	0,53
Liquidez Corrente	0,44	0,17	0,17	0,89	0,74	0,53
Liquidez Geral	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,05
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	-1,08	-1,08	-1,08	-1,10	-1,09	-1,11
Composição do Endividamento	0,04	0,10	0,10	0,04	0,04	0,06
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,02	-0,02	-0,02	-0,02	-0,02	-0,02
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	-11.054.982	-42.423.102	-42.162.040	-2.222.286	-5.112.634	-11.455.144

II.1.3. Evolução Mensal de Colaboradores

Conforme folha de pagamento disponibilizada, desde setembro de 2021, permanece com 1 autônomo, 1 colaborador e 1 diretor.

	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	3	3	3	3	3	3
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	3	3	3	3	3	3

II.2. HM HOTÉIS E TURISMO S.A.

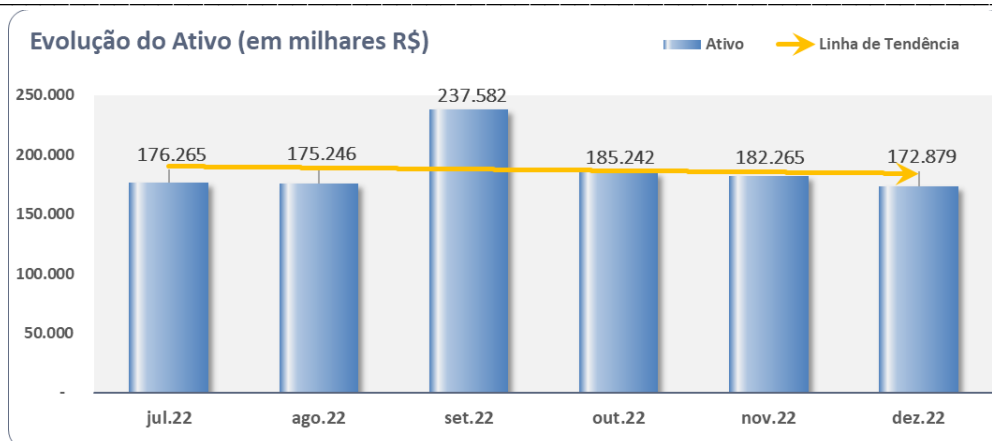
II.2.1 Análise Vertical e Horizontal

Balanco Patrimonial - Em milhares R\$	set/22	out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	237.582	185.242	182.265	172.879
ATIVO CIRCULANTE	444	209	81	200
DISPONIBILIDADES	12	16	4	4
CLIENTES	39	39	39	73
CRÉDITOS DIVERSOS	8	9	3	7
ADIANTAMENTOS	-119	145	13	96
ESTOQUES	0	0	0	0
DESPESAS ANTECIPADAS	0	0	22	20
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA	504	0	0	0
ATIVO NÃO CIRCULANTE	237.138	185.033	182.184	172.679
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	236.970	176.506	173.657	172.511
CRÉDITOS COM PESSOAS ASSOCIADAS	36.075	81.166	78.312	77.165
DEPOSITOS E CAUCOES	200.895	95.339	95.345	95.346
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA	168	168	168	168
INTANGÍVEL	0	0	0	0
JUROS A DIFERIR	0	8.359	8.359	0
PASSIVO	237.582	185.242	182.265	172.879
PASSIVO CIRCULANTE	205.008	195.303	193.134	189.393
FORNECEDORES	98.512	96.668	96.419	96.312
CONTAS A PAGAR	527	461	463	467
CREDORES DIVERSOS	61.239	61.239	61.239	61.239
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	64	64	64	64
SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR	24.506	22.386	22.362	22.484
IMPOSTOS A PAGAR OU RECOLHER	10.802	6.604	6.184	8.827
RECEITAS DIFERIDAS	9.358	7.881	6.404	0
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	245.784	206.527	206.527	130.022
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	156.422	117.243	117.243	113.119
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	2.748	2.670	2.670	2.650
RECEITAS DIFERIDAS	79.566	79.566	79.566	7.206
OUTRAS EXIGIBILIDADES	7.048	7.048	7.048	7.048
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-213.210	-216.588	-217.396	-146.537
CAPITAL SOCIAL	20.904	20.904	20.904	20.904
RESERVA DE CAPITAL	0	0	0	0
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-230.702	-230.702	-230.702	-230.702
RESULTADO NO EXERCÍCIO	-3.412	-6.790	-7.598	63.261

Demonstração do Resultado do Exercício - Em milhares R\$	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Operacional Bruta	18	18	18	62	116
(-) Deduções da Receita Operacional	-3	-2	-2	-9	-15
= Receita Líquida	15	16	16	54	102
(-) Custo dos Serviços Prestados	-6	-6	-12	-1	-1.330
= Resultado Bruto	10	10	4	53	-1.228
= Despesas Operacionais	-332	-1.570	-2.203	-4.020	-15.933
(-) Despesas de Vendas	-32	-40	-32	-20	-906
(-) Despesas Administrativas	-300	-1.531	-2.171	-4.000	-15.046
(+/-) Outros Resultados Operacionais	0	0	0	0	20
= Resultado Operacional Líquido	-322	-1.561	-2.199	-3.967	-17.161
= Resultado Financeiro	473	-1.818	1.392	74.828	80.403
(+) Receita Financeira	5.726	1.477	1.479	77.499	98.002
(-) Despesa Financeira	-5.253	-3.295	-87	-2.672	-17.599
Resultado antes do IRPJ e CSLL	151	-3.379	-808	70.860	63.242
Receitas/Despesas Não Operacionais	0	0	0	-1	20
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	151	-3.379	-808	70.859	63.261

II.2.1.1. Evolução do Ativo

Os **Ativos** no mês de dezembro de 2022, somaram R\$ 172,9 milhões, apontando retração de 5,15%, comparado ao mês anterior, impactado principalmente pela baixa dos **Juros a Diferir**.



O grupo de **Depósitos e Cauções**, é o mais representativo em dezembro de 2022, totalizando R\$ 95,3 milhões, sendo 96,8% relativo à rubrica de Depósito Judicial – Recuperação Judicial.

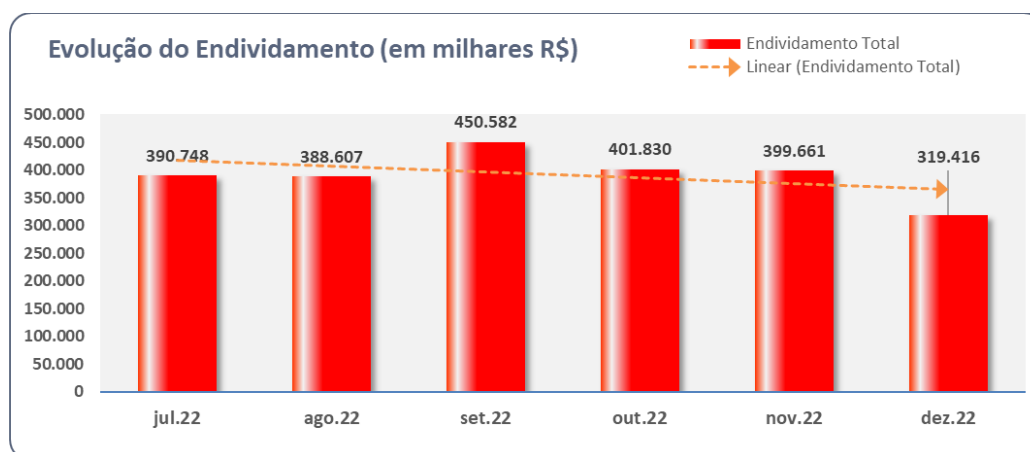
Os **Créditos com Pessoas Associadas**, representam 44,6% do total de ativos, com R\$ 77,1 milhões, relativo unicamente à Hidroservice Engenharia Ltda.

- Os valores entre as Recuperandas estão condizentes.

II.2.1.2. Evolução do Endividamento

O **Endividamento** no mês de dezembro de 2022, totalizou R\$ 319,4 milhões, com redução de 20,8% em relação ao mês anterior, impactado pela baixa de saldos no grupo de **Receitas Diferidas**.

Ademais, do total do endividamento, R\$ 117,8 milhões referem-se às dívidas concursais e R\$ 201,5 milhões às dívidas extraconcursais.



As **Obrigações Tributárias**, classificadas no **Passivo Circulante e não Circulante**, são as mais representativas, composta por Impostos a Pagar ou Recolher e Parcelamentos, somando R\$ 121,9 milhões, no mês de dezembro de 2022.

Representando 30,39% do Endividamento de dezembro de 2022, o grupo de **Credores Diversos**, composto pelas rubricas de Adiantamento de Clientes e Depósitos Antecipados de Clientes, totalizou R\$ 61,2 milhões.

Os **Fornecedores**, em dezembro de 2022, totalizaram R\$ 96,3 milhões, sendo os principais saldos: Ajinomoto do Brasil Ind. De Alimentos Ltda; Progress Software do Brasil, Hotelaria Accor Brasil S/A, Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo, Compass Comercializadora de Energia Ltda.

II.2.1.3. Patrimônio Líquido

Encerrou o mês de dezembro de 2022, com **Patrimônio Líquido** negativo de R\$ 146,5 milhões, em razão dos Ativos (bens e direitos), serem inferiores ao seu Endividamento (Passivo), ou seja, as obrigações assumidas não estão lastreadas por ativos.

II.2.1.4. Evolução das Contas de Resultado

No período de janeiro a agosto de 2022, não apresentou **Receitas** de suas atividades principais, refletindo no **Resultado** acumulado negativo, dado a escrituração dos dispêndios incorridos no mesmo período.

Contudo, de setembro a dezembro de 2022, houve o reconhecimento de R\$ 116 mil a título de Receita de Serviços Prestados e Receita Financeira de R\$ 98 milhões, encerrando o exercício de 2022, com **Resultado líquido** positivo de R\$ 63,3 milhões.

- **Custos:** relativos aos gastos com pessoal, insumos e suprimentos.
- **Despesas Administrativas:** referem-se aos gastos com funcionários, assessoria e consultoria, conservação e reparo, prestação de serviços de terceiros, contas de consumo e despesas tributárias.
- **Despesas de Vendas:** referem-se aos gastos com funcionários, propaganda e publicidade, prestação de serviços de terceiros e comissões sobre vendas.
- **Outras Receitas/Despesas Operacionais:** referem-se à Recuperação de Despesas.
- **Resultado Financeiro** está correlacionado aos Descontos e Abatimento.
- **Outras Receitas e Despesas Não Operacionais** advindos de Vendas de Sucatas.

II.2.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Liquidez Geral	0,45	0,45	0,53	0,44	0,43	0,54
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	-1,82	-1,82	-2,11	-1,86	-1,84	-2,18
Composição do Endividamento	0,38	0,38	0,45	0,49	0,48	0,59
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,01	0,01	0,01	-0,85	-0,78	-0,01
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	-12.256	-11.246	-204.564	-195.094	-193.052	-189.193

II.2.3. Posição Mensal de Colaboradores

No transcorrer dos últimos seis meses, observa-se constante redução no quadro de funcionários, uma vez que *“vem readequando seu quadro de empregados em consonância com o projeto de soerguimento para que consiga continuar as suas atividades de forma eficiente. E mantém e manterá os atuais empregados, os quais vem e continuarão sendo regulamente pagos.”*

	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	31	30	29	29	30	29
Admitidos	0	0	0	1	0	0
Demitidos	1	1	0	0	1	2
Saldo Final	30	29	29	30	29	27

II.3. HSBX BAURU EMPREENDIMENTOS S.A

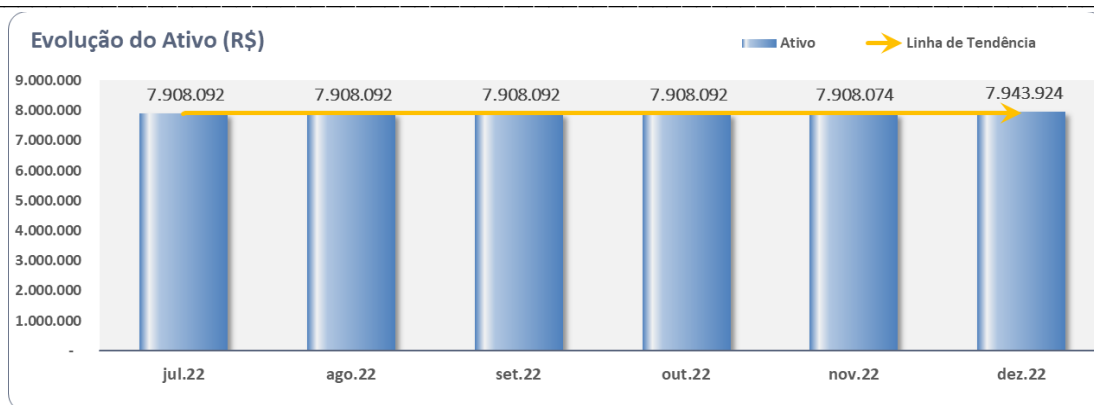
II.3.1 Análise Vertical e Horizontal

Balanco Patrimonial R\$	set/22	out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	7.908.092	7.908.092	7.908.074	7.943.924
ATIVO CIRCULANTE	7.906.592	7.906.592	7.906.574	7.943.924
IMPOSTOS A RECUPERAR	37	37	19	19
ADIANTEAMENTOS	0	0	0	37.350
TERRENOS MANTIDO PARA VENDA	970.847	970.847	970.847	970.847
IMÓVEIS MANTIDO PARA VENDA	6.935.707	6.935.707	6.935.707	6.935.707
ATIVO NAO CIRCULANTE	1.500	1.500	1.500	0
CRÉDITOS COM PESSOAS ASSOCIADAS	1.500	1.500	1.500	0
PASSIVO	7.908.092	7.908.092	7.908.074	7.943.924
PASSIVO CIRCULANTE	87.088	67.133	67.935	71.040
FORNECEDORES	4.142	971	0	0
SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR	18.000	2.000	4.000	6.416
IMPOSTOS A PAGAR OU RECOLHER	64.946	64.163	63.935	64.625
PASSIVO NAO CIRCULANTE	2.819.233	2.850.587	2.855.476	2.913.065
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	168.724	168.724	168.724	170.442
CRÉDITOS COM PESSOAS ASSOCIADAS	2.534.652	2.566.006	2.570.896	2.626.766
CRÉDITOS COM PESSOAS LIGADAS	115.857	115.857	115.857	115.857
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	0	0	0	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.001.771	4.990.371	4.984.663	4.959.819
CAPITAL SOCIAL	9.928.128	9.928.128	9.928.128	9.928.128
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-4.819.055	-4.819.055	-4.819.055	-4.819.055
RESULTADO NO EXERCÍCIO	- 107.301	- 118.702	-124.410	-149.254

Demonstração do Resultado do Exercício - R\$	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Líquida	0	0	0	0	0
= Resultado Bruto	0	0	0	0	0
= Despesas Operacionais	- 3.382	- 10.882	-5.482	-17.761	-123.012
(-) Despesas de Vendas	0	0	0	-40	-1.932
(-) Despesas Administrativas	- 2.882	- 10.882	-4.482	-17.471	-66.281
(-) Despesas Tributárias	- 500	0	-1.000	-250	-54.313
(-) Depreciação e Amortização	0	0	0	0	-486
= Resultado Operacional Líquido	-3.382	-10.882	-5.482	-17.761	-123.012
= Resultado Financeiro	- 18.397	-518	-226	-7.083	-26.242
(+) Receita Financeira	0	0	0	0	0
(-) Despesa Financeira	- 18.397	-518	-226	-7.083	-26.242
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 21.779	- 11.400	-5.708	-24.844	-149.254
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	-21.779	-11.400	-5.708	-24.844	-149.254

II.3.1.1. Evolução do Ativo

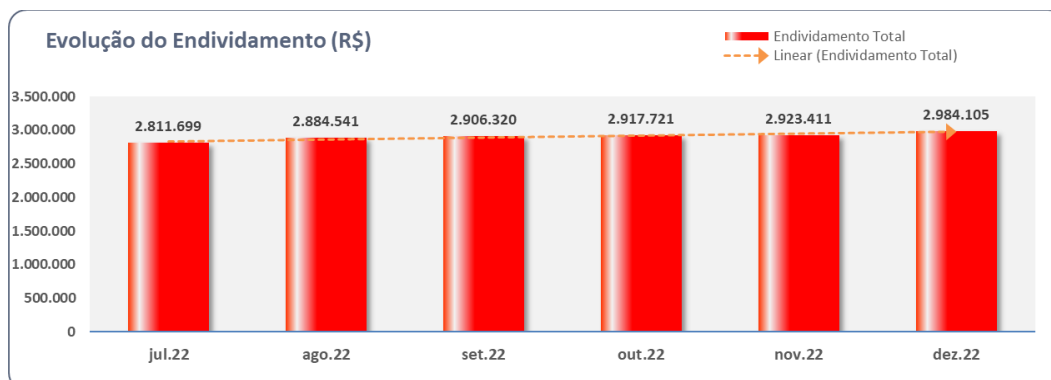
Os **Ativos** no mês de dezembro de 2022, somaram R\$ 7,9 milhões, aumento de 0,4% em relação ao mês anterior, impactado pelo reconhecimento do grupo de **Adiantamentos** (R\$ 37.350).



A rubrica de **Imobilizado Mantido para Venda**, representa 99,5% do total de ativos do mês de dezembro de 2022, equivalentes R\$ 7,9 milhões, relativos à “Terrenos” e “Construções Civas”. Neste terreno, atinentes a obra paralisada por falta de recursos, do projeto de um complexo que engloba hotel cinco estrelas e Shopping Center.

II.3.1.2. Evolução do Endividamento

Em linha crescente no último semestre, o **Endividamento** atingiu R\$ 3,0 milhões no mês de dezembro de 2022, composto integralmente por dívidas extraconcursais, dos quais, 91,9% referem-se às **Partes Relacionadas** junto as sociedades Hidroservice Engenharia Ltda e HMKY Empreend. Partic. Ltda.



II.3.1.3. Patrimônio Líquido

Encerrou o mês de dezembro de 2022, com **Patrimônio Líquido** positivo de R\$ 4,9 milhões.

II.3.1.4. Evolução das Contas de Resultado

Com as obras paralisadas em período pré-operacional, não houve aferição de **Receitas**, sendo mantido o reconhecimento das despesas, detalhadas a seguir:

- **Despesas Administrativas:** referem-se à Prestação de Serviços Por Terceiros e Encargos.
- **Despesas Tributárias:** relativos principalmente a despesas com IPTU.
- **Despesas com Vendas:** composto unicamente por Serviços Prestados Pessoa Jurídica.

Assim, encerrou o exercício de 2022, com **Resultado** Líquido negativo R\$ 149,3 milhões.

II.3.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Liquidez Geral	2,74	2,74	2,72	2,71	2,71	2,66
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	0,57	0,57	0,58	0,58	0,59	0,60
Composição do Endividamento	0,05	0,05	0,03	0,02	0,02	0,02
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	7.755.355	7.752.218	7.819.504	7.839.458	7.838.639	7.872.884

II.3.3. Posição Mensal de Colaboradores

Houve disponibilização de folha de pagamento de autônomo, indicando permanência de 1 autônomo no mês de dezembro de 2022.

	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	1	1	1	1	1	1
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	1	1	1	1	1	1

II.4. MANAUS HOTEIS E TURISMO S.A.

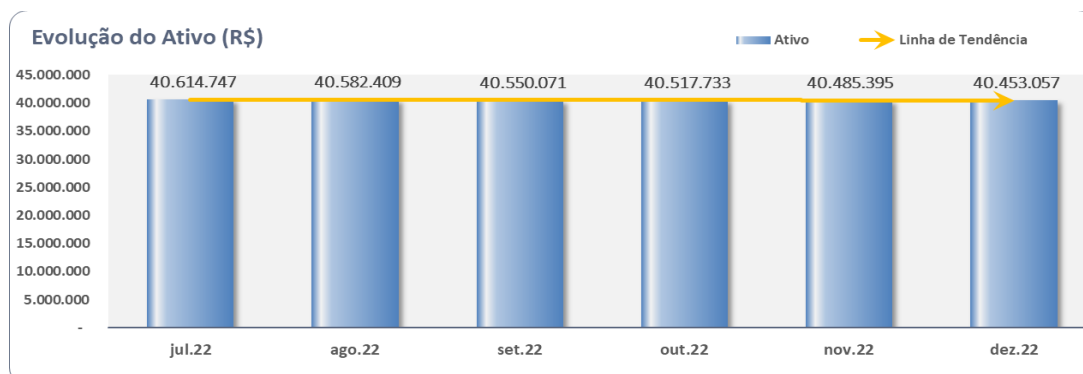
II.4.1 Análise Vertical e Horizontal

Balço Patrimonial R\$	set/22	out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	40.550.071	40.517.733	40.485.395	40.453.057
ATIVO CIRCULANTE	40.550.071	40.517.733	40.485.395	40.453.057
CRÉDITOS	0	0	0	0
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA	40.453.057	40.453.057	40.453.057	40.453.057
DESPESAS ANTECIPADAS	97.013	64.676	32.338	0
PASSIVO	40.550.071	40.517.733	40.485.395	40.453.057
PASSIVO CIRCULANTE	624.245	621.174	626.270	686.783
FORNECEDORES	60.346	57.274	1.631	1.146
FORNECEDORES - RJ	20.702	20.702	20.702	20.707
SALÁRIOS E HONORÁRIOS A PAGAR	0	0	0	0
IMPOSTOS E CONTRIB.A RECOLHER	543.198	543.198	543.898	604.890
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	0	0	60.039	60.039
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	175.038.783	175.192.655	175.245.454	182.121.471
EMPRESAS COLIGADAS	1.606.187	1.760.059	1.766.674	1.843.778
DEBÊNTURES	169.510.509	169.510.509	169.510.509	175.847.232
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	3.922.087	3.922.087	3.922.087	4.384.277
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	0	0	46.184	46.184
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-135.112.958	-135.296.096	-135.386.329	-142.355.196
CAPITAL SOCIAL	99.974.107	99.974.107	99.974.107	99.898.428
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-223.078.314	-223.078.314	-223.078.314	-223.078.314
RESULTADO NO EXERCÍCIO	- 12.008.751	- 12.191.889	-12.282.122	-19.175.310

Demonstração do Resultado do Exercício (R\$)	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Líquida	0	0	0	0	0
= Resultado Bruto	0	0	0	0	0
= Despesas Operacionais	-37.099	-183.138	-89.305	-33.138	-635.564
(-) Despesas Administrativas	-1.151	-150.667	-1.502	-667	-170.501
(-) Despesas Tributárias	-35.948	-32.471	-87.803	-32.471	-465.063
= Resultado Operacional Líquido	-37.099	-183.138	-89.305	-33.138	-635.564
= Resultado Financeiro	-285.606	0	-928	-6.860.051	-18.539.746
(+) Receita Financeira	0	0	0	0	0
(-) Despesa Financeira	-285.606	0	-928	-6.860.051	-18.539.746
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-322.705	-183.138	-90.233	-6.893.189	-19.175.310
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	-322.705	-183.138	-90.233	-6.893.189	-19.175.310

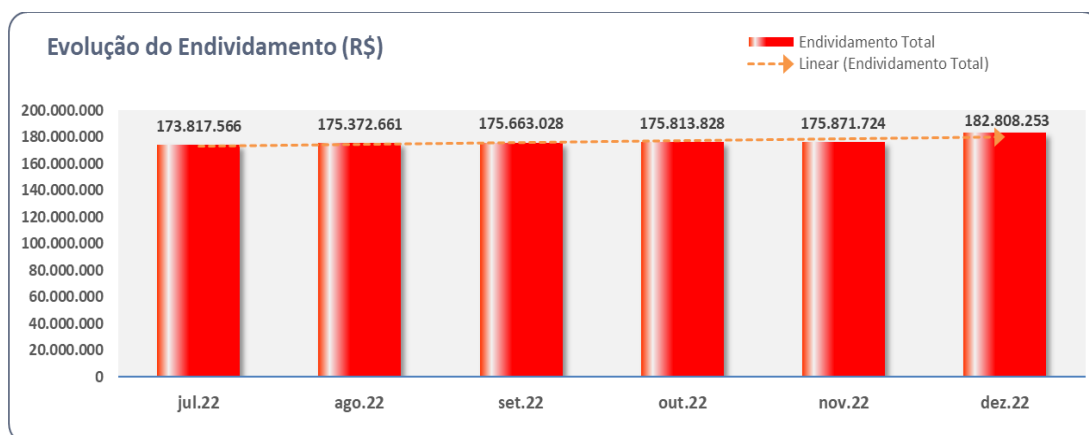
II.4.1.1. Evolução do Ativo

Em linha decrescente no último semestre, os **Ativos** em dezembro de 2022, perfizeram R\$ 40,4 milhões, composto unicamente pelo grupo **Imobilizado Mantido para Venda**, relativos à “Terreno” e as “Construções Civas”, estando à obra de construção do hotel cinco estrelas, Maksoud Plaza Manaus paralisada.



II.4.1.2. Evolução do Endividamento

O **Endividamento** no mês de dezembro de 2022, atingiu R\$ 182,8 milhões, dos quais, R\$ 20,7 mil, referem-se às dívidas concursais e, R\$ 182,7 milhões às extraconcursais. Desse saldo, observa-se crescimento de 3,9%, comparado ao mês anterior, impactado principalmente pelas **Debêntures**¹, no valor de R\$ 175,8 milhões.



II.4.1.3. Patrimônio Líquido

Finalizou o mês de dezembro de 2022, com **Patrimônio Líquido** negativo de R\$ 142,3 milhões, em razão dos Ativos (bens e direitos) serem inferiores ao seu Endividamento (Passivo), ou seja, as obrigações assumidas não estão lastreadas por ativos.

II.4.1.4. Evolução das Contas de Resultado

Devido a paralização das obras, a Recuperanda não apresentou operação no exercício de 2022.

No entanto, foram reconhecidas as **Despesas Pré Operacionais**, relativos aos Juros sobre Debêntures, evidenciando Resultado Líquido negativo de R\$ 19,1 milhões no exercício de 2022.

II.4.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Liquidez Geral	0,23	0,23	0,23	0,23	0,23	0,22
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,28
Composição do Endividamento	0	0	0	0	0	0
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	40.062.078	40.029.740	39.925.825	39.896.560	39.859.126	39.766.275

¹ Subscritas e integralizada pelo FINAM através do Banco da Amazônia – BASA em setembro de 1997 e fevereiro de 2000, atualizado pelo TJLP (Taxa de Juros de Longo Prazo) e acrescido juros anuais de 4%.

II.4.3. Posição Mensal de Colaboradores

Para o mês de dezembro de 2022, houve a disponibilização da folha de pagamento de pró-labore, indicando a permanência de 1 Diretor.

	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	1	1	1	1	1	1
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	1	1	1	1	1	1

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

Em assembleia geral de credores realizada em 2ª convocação no dia 15 de junho de 2021, foi votado o Plano de Recuperação Judicial (fls. 2.879/2.899) e, em 27 de agosto de 2021 foi homologado o PRJ pelo MM Juízo, conforme fls. 6.032/6.055.

Abaixo as condições de pagamento:

Créditos Trabalhistas
Limitado ao valor de até R\$ 110.000, acrescido de correção monetária de acordo com a variação da Taxa Referencial, desde a data do pedido até a data do efetivo pagamento – o que equivale a quitação integral de 98% do total de Credores Trabalhistas arrolados na Lista de Credores, conforme a seguir disposto: a) pagamento dos saldos de “FGTS” e “Multa de 40%” não recolhidos conforme acordo diretamente celebrado pelas Recuperandas e pela Caixa Econômica Federal até o 12º mês contado da Homologação do Plano ou a partir da definitiva habilitação do respectivo crédito; b) pagamento dos demais componentes no valor de até R\$ 5.500,00, em parcela única no prazo de até 30 dias contados da Homologação do Plano, nos termos do artigo 54, § único da LRF; e c) pagamento dos demais componentes superiores a R\$ 5.500,00, em parcelas mensais no valor de R\$ 1.000,00, pelo período de 11 meses e amortização do saldo remanescente, se houver, no 12º mês, prazos esses constados a partir da Homologação do Plano ou a partir da definitiva habilitação do respectivo crédito por meio de decisão judicial transitada em julgado que determine sua inclusão na Lista de Credores, caso esta seja feita posteriormente à Homologação do Plano.
Créditos Quirografários
Carência de Principal e Encargos: Nenhum pagamento será realizado antes de findo o prazo de carência de 3 anos contado da Homologação do Plano ou da definitiva habilitação, por meio de decisão judicial transitada em julgado que determine sua inclusão na Lista de Credores. Pagamento inicial: No prazo de até 30 dias após a aprovação do Plano ou da definitiva habilitação, será pago R\$ 6.500,00, limitado ao valor total do respectivo Crédito Quirografário. Encargos: serão remunerados pela variação da Taxa Referencial, correspondentes à correção monetária e juros, contados da data do pedido, sem capitalização de tais encargos. Após o início dos pagamentos, os juros e a correção serão aplicados sempre sobre o saldo devedor do mês imediatamente anterior sem capitalização de tais encargos. Amortização: de principal e encargos em 20 anos, em parcelas mensais e sucessivas, de modo a atingir o percentual previsto para cada ano, sendo a primeira devida no dia 25 do mês imediatamente subsequente ao término do prazo de carência.
Créditos ME e EPP
Receberão em moeda corrente nacional o pagamento integral de seus Créditos ME e EPP, remunerados pela variação da Taxa Referencial desde a data do pedido, o prazo de até 5 anos contado a partir da Homologação do Plano, em parcelas mensais e sucessivas de R\$ 1.000,00, limitado ao valor total de seu crédito, sendo certo que Credores ME e EPP titulares de Créditos ME e EPP superiores ao valor de R\$ 60.000,00 receberão o pagamento de eventual saldo remanescente no 60º mês contado da Homologação do Plano.

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Assim, com base nos comprovantes de pagamentos disponibilizados, até o mês de novembro de 2022, foram pagos a importância de R\$ 3.855.081,74.

Classes	QGC	Valor pago até nov/22	Saldo residual
I - Trabalhistas	R\$ 27.463.263,95	R\$ 3.235.604,35	R\$ 24.227.659,60
III - Quirografários	R\$ 80.246.734,36	R\$ 254.954,94	R\$ 79.991.779,42
IV - ME e EPP	R\$ 461.238,59	R\$ 364.522,45	R\$ 96.716,14
Total	R\$ 108.171.236,91	R\$ 3.855.081,74	R\$ 104.316.155,17

Às fls. 1694/1697 do incidente, a Recuperanda informa o parcelamento de FGTS realizado junto à Caixa Econômica Federal, além do pagamento da multa de 40% do FGTS. Contudo, até a finalização do presente relatório, não recebemos a composição dos valores pagos por credor, motivo pelo qual não foi possível a validação desta Auxiliar.

Analisaremos tão logo forem fornecidas as informações pela Recuperanda.

Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

- 1.** Envio de controle com a composição **por credor** acerca do parcelamento de FGTS realizado junto à Caixa Econômica Federal.

Anexo V – Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
22/09/2020	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
01/10/2020	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
19/11/2020	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
19/11/2020	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
07/12/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
19/01/2021	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
24/02/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O	Art. 53, § único
19/02/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
24/02/2021	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
11/03/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
07/05/2021	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
04/06/2021	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
15/06/2021	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
18/05/2021	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
15/06/2021	Aprovação do Plano de Recuperação Judicial	
27/08/2021	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
27/08/2023	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61
	EVENTO OCORRIDO	
	DATA ESTIMADA	

Anexo VI - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 12/2022
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários	
2.2.4.1. Número de funcionários/colaboradores total	Anexo II
2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT	
2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo	
2.2.5.2.1. Extraconcursal	
2.2.5.2.1.1. Fiscal	
2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	
2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária	
2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis	
2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	
2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer	
2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar	
2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar	
2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas	
2.2.5.2.1.10. N/A	
2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ	Anexo II
2.2.5.2.1.11.3.1. Observações	
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)	
2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado)	
2.2.8.1. N/A	Anexo III
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período.**

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa.**

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o objetivo dessa análise é **de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, ela **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo.**

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata:** demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente:** mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca:** segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral:** sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento:** mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como “capital de giro”, refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).