

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

**UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS
DA BAHIA LTDA.**

AUTOS: 8002097-09.2019.8.05.0274

1ª VARA CÍVEL E COMERCIAL DE VITÓRIA DA CONQUISTA

**JANEIRO | FEVEREIRO
2020**



SUMÁRIO

1. **INTRODUÇÃO**
2. **ANÁLISE PROCESSUAL**
3. **VISITAS *IN LOCO***
4. **ANÁLISE ECONÔMICA E CONTÁBIL**
5. **ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS**
6. **ANÁLISE ADMINISTRATIVA**

1. **INTRODUÇÃO**

Trata-se do Relatório Mensal de Atividades (RMA) do processo de Recuperação Judicial ajuizado por UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA sob condução do juízo da 1ª Vara Cível e Comercial de Vitória da Conquista, Bahia.

Os objetivos principais são relatar os fatos ocorridos desde o ajuizamento do pedido, a análise documentação acostada aos autos e/ou enviado ao Administrador Judicial e os principais andamentos processuais.

Desde a assinatura do Termo de Compromisso, a equipe de Administração Judicial passou a diligenciar no processo, tendo efetuado três visitas à sede da Recuperanda, obteve documentos e informações adicionais para elaboração deste RMA, a fim de trazer transparência e simetria de informações aos Credores e ao juízo.



As informações e documentos que compõem este RMA foram fornecidas pela própria Recuperanda (art. 22, I, “d” Lei 11.101/05) e deram origem ao relatório contábil de lavra do Sr. Matheus Ildefonso, da DO HOW CONSULTORIA E CONTABILIDADE.

Passa-se, portanto, a analisar separadamente os principais pontos.

RELATÓRIO JURÍDICO-PROCESSUAL

2. ANÁLISE DE MOVIMENTAÇÃO PROCESSUAL

No dia 02 de dezembro, Pedido da Recuperanda de renovação do *Stay Period* (ID 41358019);

No dia 20 de dezembro, O AJ apresentou Quadro Geral de Credores – com alteração do Credor FAZENDAS REUNIDAS DO NORDESTE LTDA para a Classe de Credor Quirografário (ID 42866066);

Recesso do Judiciário do dia 20 de dezembro a 20 de janeiro

No dia 19 de fevereiro, Intimação do Ministério Público para se manifestar sobre o Quadro Geral de Credores (ID 47165691)

No dia 20 de fevereiro Ministério Público se reservou ao Direito de responder após manifestação das partes (ID 47245314)

3. VISITAS IN LOCO

Cumprindo seu dever de diligência no processo de Recuperação, como exige a Lei 11.101/05, o Administrador Judicial durante os meses de Janeiro e Fevereiro realizou 02 (duas) visitas *in loco*, para inspeção do local e das atividades.

4. DESTAQUES DO RELATÓRIO CONTÁBIL

No minucioso relatório contábil acostado a esta manifestação, destacam-se os



seguintes pontos:

- a) A taxa de ocupação do hotel vem apresentando (em janeiro e fevereiro) boa recuperação, e tem se sustentado acima de 55% (média);
- b) Houve significativo reforço no caixa da empresa, o que indica sinais de recuperabilidade do empreendimento em condições normais da economia;
- c) A capacidade de geração de caixa da empresa tem se demonstrado adequada para fins de recuperação;

Ante o exposto, espera o Administrador Judicial ter cumprido os deveres previstos na Lei 11.101/05, colocando-se à disposição das partes e do juízo para esclarecimento de quaisquer dúvidas remanescentes, partindo agora para análise econômica-contábil dos dados referentes a recuperanda **UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA-EPP**.

Vitória da Conquista, 30 de março de 2020.

VICTOR BARBOSA DUTRA
Administrador Judicial
OAB/BA 50.678 | OAB/MG 144.471





União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA

Janeiro 2020

ade de Advogados

1
Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 20/04/2020 11:47:28
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=20042011472718300000051076302>
Número do documento: 20042011472718300000051076302

Num. 52999322 - Pág. 5





Vitória da Conquista, 30 de março de 2020

Exmo. Sr. Dr. Juiz da Juiz da 1º Vara Cível de Vitória da Conquista - Ba
Dr. Leonardo Maciel Andrade

Em consonância com o disposto na alínea "c", inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de V. Exa. nosso Relatório Mensal de Atividades RMA, com informações referentes ao mês de janeiro de 2020 da **Empresa União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda**, denominada "Recuperanda", "Companhia" ou "Empresa".

O objetivo deste Relatório é apresentar informações referentes à atual situação da recuperanda e sua evolução ao longo do período. Nosso entendimento sobre as operações foi obtido através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração sobre informações de natureza contábil, financeira e operacional do período de **janeiro de 2020**, fornecidas e de responsabilidade da Administração da Recuperanda permanecendo à disposição de V.Exa. para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários, subscrevemo-nos.

Atenciosamente,

Victor Barbosa Dutra
Administrador Judicial

Matheus Ildefonso Santos
Contador





- **Informações sobre a empresa**
- **Informações Fluxo de Caixa**
- **Demonstração do Resultado**
- **Balanço Patrimonial**
- **Considerações Finais**



Informações da empresa

Sem admissão e demissão no mês de janeiro de 2020.

Sem alteração significativa na folha de pagamento.

Colaboradores da companhia

A recuperanda conta com 24 funcionários ativos, sem admissão e demissão no período.

A gerência geral da companhia é exercida por René Santana Céu e a administração financeira por Cristiane Luz Santana.

Quadro de colaboradores

Quadro de colaboradores	Jan/20	Admissão	Desligamento	Fev/20
Administrativo	2	0	0	2
Manutenção	1	0	0	1
Recepção	5	0	0	5
Bebidas e alimentos	6	0	0	6
Cozinha	3	0	0	3
Lavanderia	2	0	0	2
Governança	5	0	0	5
Total	24	1	0	24

Fonte: Informações gerenciais

Colaboradores alocados por setor janeiro



O pessoal da recepção, alimentos e bebidas e governança correspondem a 65% dos colaboradores alocados na empresa.

Fonte: Informações gerenciais

ade de Advogados

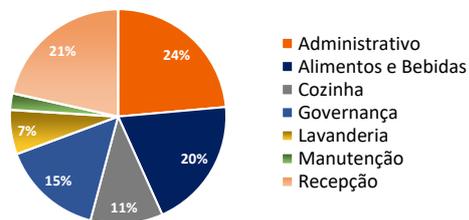
Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

Informações da empresa

O total gasto com folha de pagamento no mês de janeiro foi de 41 mil.

Colaboradores da companhia

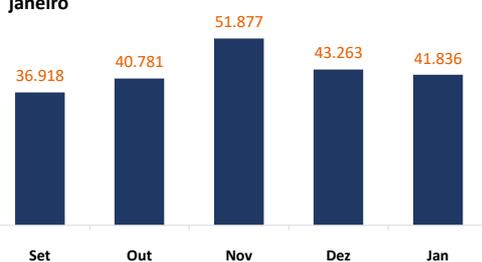
Remuneração dos colaboradores por setor janeiro



O total gasto com a folha de pagamento no mês de janeiro foi de 41 mil, diminuição de 3,30% em comparação com o mês de dezembro.

Os setores administrativo, alimentos e bebidas e recepção correspondem por mais de 65% da folha de pagamento, com um custo de 27 mil.

Remuneração dos colaboradores setembro a janeiro



Remuneração média dos setores de setembro a janeiro



ade de Advogados

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda



Informações da empresa

Crescimento da taxa de ocupação em janeiro.

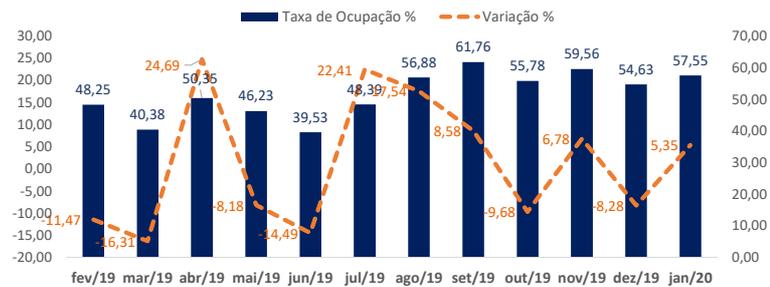
A taxa média dos últimos 12 meses ficou em 51,61%.

Taxa de ocupação da União Empreendimentos

A taxa de ocupação indica a porcentagem de unidades vendidas em relação ao total disponível.

A taxa de ocupação no mês de janeiro teve um crescimento de 5,35% em relação ao mês de dezembro, com 57,55% de ocupação.

A taxa média calculada para o período de 12 meses foi de 51,61%.



Fonte: Informações gerenciais

Análise do Fluxo de Caixa

Demonstração das disponibilidades apresentadas nos balancetes mensais.

Aumento de 7,73% nas disponibilidades no mês de janeiro em relação à dezembro.

Quadro das disponibilidades

Conta	FEV/19	MAR/19	ABR/19	MAI/19	JUN/19	JUL/19	AGO/19	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20
Caixa Geral	66.884	46.169	13.585	49.695	16.770	44.297	88.271	16.699	924	1.639	561	161
Banco Bradesco	1,00	1,00	1,00	1,00	87,56	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	139
Caixa Econômica Federal	0,00	21.247	0,00	29.253	26.872	64.551	0,00	23.375	0,00	5.127	80.777	42.991
Banco Bradesco	9.716	3.330	3.398	15.882	16.120	39.956	12.290	34.892	49.411	60.090	101.523	98.696
Caixa Econômica Federal	248.654	215.431	268.584	278.213	294.701	294.701	341.291	385.382	506.395	592.162	580.320	690.726
Caixa Econômica Federal	110.042	113.322	116.601	119.881	123.160	126.440	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719
Total	435.297	399.500	402.169	492.924	477.712	569.946	571.572	590.068	686.451	788.738	892.900	962.433

Fonte: Balancetes mensais

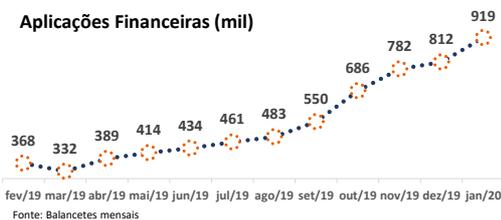
As disponibilidades representam o caixa e equivalentes de caixa em diversas formas, caixa físico, bancos, aplicações financeiras, etc.

De acordo com os gráficos, a recuperanda vem acumulando caixa de forma crescente, chegando ao mês de janeiro em 962 mil reais, grande parte deste valor está sendo alocado em aplicações financeiras.

Total de Caixa e Equivalente de Caixa (mil)



Aplicações Financeiras (mil)



ade de Advogados

Análise do Fluxo de Caixa

Análise do fluxo de caixa gerencial de julho a janeiro de 2020.

Saldo operacional de 72 mil em janeiro.

Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	JUL/19	AGO/19	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20
Caixa inicial	477.712	569.946	571.572	590.068	686.451	788.738	892.900
Entradas operacionais	340.225	343.404	361.318	444.180	421.854	484.523	453.278
Saídas operacionais	(258.826)	(370.974)	(287.510)	(332.605)	(320.646)	(355.058)	(380.780)
Fornecedores bebidas e alimentos	(51.253)	(101.910)	(59.983)	(67.167)	(82.761)	(60.024)	(78.732)
Salários, encargos e benefícios	(82.909)	(102.323)	(82.574)	(85.763)	(83.215)	(133.210)	(107.657)
Água, energia, gás	(24.469)	(22.143)	(21.664)	(25.495)	(22.598)	(6.023)	(39.397)
Impostos e taxas	(24.631)	(34.538)	(45.206)	(59.740)	(51.040)	(46.830)	(61.384)
Serviço de terceiro	(37.469)	(46.567)	(34.626)	(46.209)	(35.876)	(48.334)	(39.706)
Manutenção	(6.020)	(6.441)	(10.673)	(8.327)	(9.112)	(13.898)	(10.168)
Despesa administrativa	(32.075)	(57.052)	(32.785)	(39.904)	(36.044)	(46.740)	(43.736)
Fluxo de caixa operacional	81.400	-27.570	73.808	111.575	101.209	129.465	72.499
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0	0	0	0	0	(17.167)	(6.533)
Aquisição de Móveis e Utensílios	0	0	0	0	0	(7.966)	(1.706)
Fluxo de caixa Investimento	0	0	0	0	0	(25.134)	(8.239)
Saldo final de caixa	559.112	542.376	645.381	701.643	787.659	893.069	957.160

Fonte: Informações gerenciais

Saldo inicial ajustado com os saldos dos balancetes

DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

Fluxo de caixa gerado pela atividade operacional

Saldo final diferente das disponibilidades constantes nos balancetes

Elaboração do fluxo de caixa gerencial

A recuperanda apresentou o fluxo de caixa gerencial resumido referente aos meses de junho a janeiro 2020. O demonstrativo enviado/disponibilizado não informava os saldos iniciais e finais de caixa, mas apenas o que foi recebido e pago no período. Fizemos os ajustes necessários para análise. O saldo final apresentado está divergente do saldo das disponibilidades informadas nos balancetes.

Análise do Fluxo de Caixa

Queda de 44% no fluxo das atividades operacionais no mês de janeiro.

Diminuição nos recebimentos em 6,45%.

Saldo do fluxo da atividade operacional



Fluxo de caixa de dezembro

Salários e encargos corresponderam a 28,27% dos pagamentos operacionais da recuperanda, no valor de 107 mil. Os fornecedores, com 20,68% e valor de 78 mil em pagamentos. Juntos, correspondem mais de 48% dos pagamentos operacionais no mês de janeiro.

Os impostos, serviços de terceiros e despesa administrativa corresponderam a 38%, com valor total de 144 mil.

Fonte: Informações gerenciais

Fonte: Informações gerenciais

ade de Advogados

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda



Análise dos Resultados

Demonstração do Resultado do Exercício - Mensal

Contas	FEV/19	MAR/19	ABR/19	MAI/19	JUN/19	JUL/19	AGO/19	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20
Receita Bruta	301.685	271.820	261.335	347.268	265.320	320.822	360.745	398.099	435.135	387.396	468.985	484.033
(-) Impostos/devol/desc	(28.610)	(25.268)	(25.369)	(31.353)	(25.078)	(29.635)	(33.968)	(37.195)	(40.704)	(36.933)	(43.576)	(45.387)
Receita Líquida	273.075	246.552	235.966	315.916	240.242	291.187	326.778	360.903	394.431	350.463	425.408	438.646
(-) Custo	(257.193)	(282.385)	(286.239)	(304.309)	(299.236)	(306.697)	(291.778)	(133.688)	(218.519)	(230.966)	(257.366)	(258.423)
Lucro Bruto	15.882	(35.833)	(50.273)	11.607	(58.994)	(15.510)	35.000	227.216	175.912	119.497	168.043	180.223
Despesa Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(470)	(2.191)	0,00	(2.191)	(926)
Despesa Administrativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(97.237)	(82.565)	(78.715)	(93.899)	(102.714)
Despesas Tributárias	(1.754)	(3.882)	(2.280)	(6.723)	(3.717)	(3.928)	(3.810)	(1.614)	(8.454)	(1.592)	(1.336)	(3.745)
Outras Receitas/Despesas	1.609	1.996	1.431	1.478	(7.498)	1.633	1.368	1.127	9.354	1.162	1.461	1.135
Lucro Operacional	15.736	(37.718)	(51.122)	6.362	(70.209)	(17.805)	32.558	129.021	92.056	40.351	72.077	73.973
Resultado Financeiro	(2.820)	(3.682)	(1.514)	(2.600)	(432)	(4.040)	(1.642)	(1.649)	(1.826)	(1.643)	(1.891)	(1.660)
Lucro antes do IR/CSLL	12.917	(41.400)	(52.636)	3.762	(70.641)	(21.845)	30.916	127.372	90.230	38.708	70.186	72.313
IRPJ/CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(28.799)	0,00	0,00	(39.446)	0,00
(=) Lucro ou prejuízo líquido	12.917	(41.400)	(52.636)	3.762	(70.641)	(21.845)	30.916	98.573	90.230	38.708	30.740	72.313

Fonte: Balancete mensal

A demonstração do resultado do exercício foi elaborada com base nos balancetes disponibilizados. Trazemos a planilha com os últimos 12 meses para melhor comparabilidade e demonstrar a evolução financeira da companhia.

Análise dos Resultados

Receita bruta e prestação de serviço acumulada no período R\$4.302,642.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no R\$618.243.

Média de faturamento mensal do período R\$358.553

Receita Bruta

O faturamento de prestação de serviço e venda de mercadoria acumulado dos últimos 12 meses foi de **4.302.642** reais.

No mês de janeiro a receita bruta de serviços em relação a dezembro teve uma leve queda de 0,28% . Já as receitas de venda de mercadorias tiveram um aumento de 28,10%.

Médias dos últimos 12 meses:

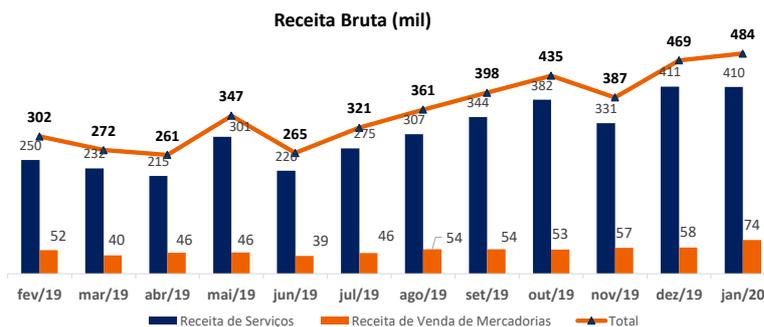
Média mensal da receita **bruta total** foi de 358 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 307 mil.

Média mensal de receita bruta de **venda de mercadorias** foi de 51 mil.

Aumento de receita total em 3,21% em comparação de dezembro.

Aumento da receita de venda de mercadorias em 28,10%.



Fonte: Balançetes mensais

ade de Advogados

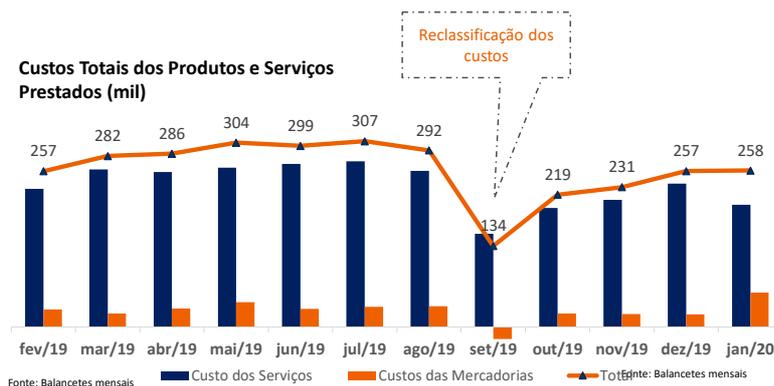
Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda



Análise dos Resultados

Os custos registrados em janeiro foram de 258 mil.

Custos Totais dos Produtos e Serviços Prestados (mil)



Análise dos custos

No mês de janeiro os custos mantiveram-se estáveis em relação à dezembro.

% de custos em relação a receita líquida



Análise dos Resultados

Aumento no lucro bruto no mês de janeiro.

Análise do Lucro Bruto

O lucro bruto registrado em janeiro foi de 180 mil, um crescimento de 7,25% em relação ao mês de dezembro. Esse aumento foi devido aos custos que se mantiveram estáveis e a receita bruta que aumentou 3,21%.

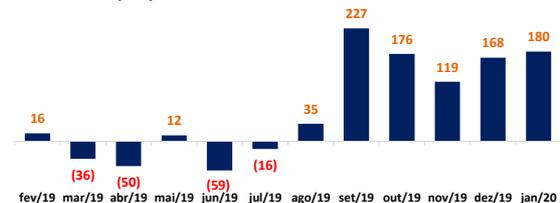
A margem bruta ficou em 41,09%, melhor margem em relação aos últimos trimestres.

Margem bruta %



Fonte: Balançetes mensais

Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balançetes mensais

O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor positivo de **772 mil**.

% de custos em relação a receita líquida



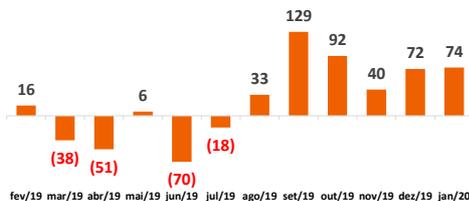
Fonte: Balançetes mensais

Análise dos Resultados

Pequeno aumento no lucro operacional no mês de janeiro.

Sem alteração nas despesas financeiras.

Lucro Operacional (mil)

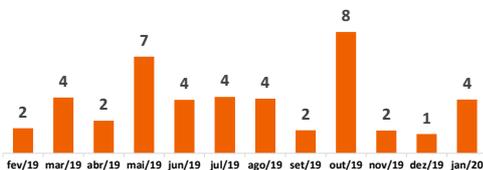


Fonte: Balançetes mensais

Despesas tributárias

Sem alteração nas despesas tributárias.

Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balançetes mensais

Lucro operacional

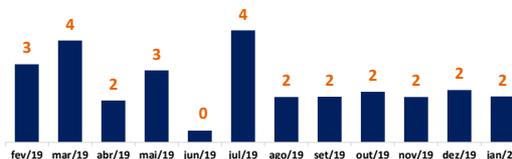
O lucro operacional da recuperanda no mês de janeiro foi de 74 mil, ou seja, 2,63% maior que no mês de dezembro.

O lucro operacional acumulado nos últimos 12 meses foi de 285 mil.

Despesas financeiras

As despesas financeiras se mantêm estáveis e sem reconhecimento de quaisquer encargos.

Despesa Financeira (mil)



Fonte: Balançetes mensais

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

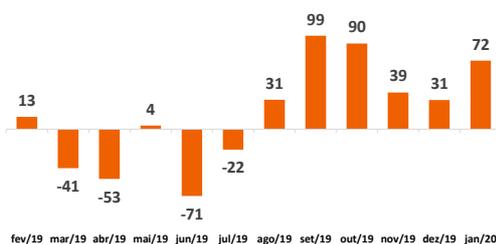
ade de Advogados

Análise dos Resultados

Aumento do lucro devido ao não reconhecimento do IRPJ e CSLL..

Aumento da margem líquida com influência dos impostos.

Lucro ou prejuízo líquido do exercício



Fonte: Balancetes mensais

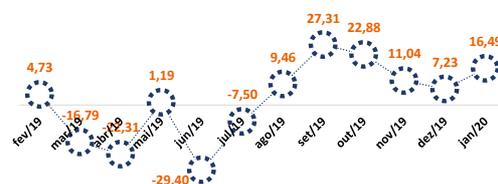
Lucro Líquido

O lucro líquido registrado no mês de janeiro foi de 72 mil, 135% maior que o de dezembro. Porém, os impostos sobre o lucro não foram reconhecidos no mês de janeiro.

Margem Líquida

Por conta dos impostos sobre o lucro, a margem líquida aumentou bastante, de 7,23% em dezembro, para 16,49% em janeiro.

Margem líquida



Fonte: Balancetes mensais

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

ade de Advogados



Análise do balanço patrimonial

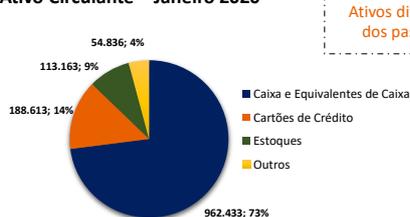
Sem alteração significativa no ativo circulante e não circulante.

Balanço Patrimonial – Ativo Janeiro 2020

ATIVO	DEZEMBRO	JANEIRO
Ativo Circulante	1.204.693	1.319.046
Caixa e Equivalentes de Caixa	892.900	962.433
Duplicatas a receber	47.673	42.344
Cartões de Crédito	134.012	188.613
Estoques	117.351	113.163
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00
Contratos de Mútuo	0,00	0,00
Adiantamento a Fornecedores	11.852	11.852
Tributos a recuperar	905	639
Ativo Não Circulante	23.255.151	23.203.148
Contratos de Mútuo	536.747	536.747
Franquia	263.936	259.223
Imobilizado	22.454.468	22.407.178
TOTAL	24.459.844	24.522.193

Fonte: Balançetes mensais

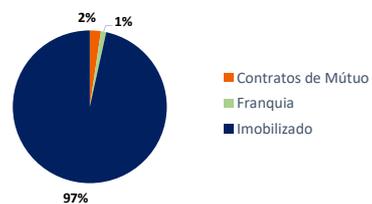
Ativo Circulante – Janeiro 2020



Fonte: Balançetes mensais

Ativos diferentes dos passivos.

Ativo Não Circulante – Janeiro 2020



Fonte: Balançetes mensais

Ativo

No mês de janeiro o ativo circulante teve um aumento de 9,49% em relação a dezembro. O crescimento do circulante foi influenciado pelo aumento das disponibilidades em 7,79%.

O ativo não circulante é composto basicamente por imobilizado no valor de 22 milhões, os direitos de franquia no valor de 259 mil (valor com amortização) e contratos de mútuo no valor de 536 mil reais.

Análise do balanço patrimonial

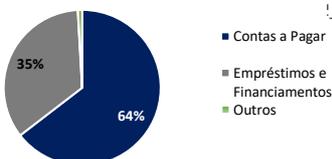
Sem alteração significativa no passivo da recuperanda.

Balanço Patrimonial - Passivo

PASSIVO	DEZEMBRO	JANEIRO
Passivo Circulante	2.721.875	2.763.086
Obrigações Sociais e Trabalhistas	93.850	78.087
Fornecedores	92.839	97.947
Comodatos	39.910	40.420
Obrigações Fiscais	1.069.963	1.100.441
Contas a Pagar	1.425.313	1.446.192
Passivo Não Circulante	18.085.577	18.078.164
Empréstimos e Financiamentos	6.255.036	6.255.035
Obrigações Fiscais	126.041	118.629
Contrato de Mútuo	40.000	40.000
Outros	2.000	2.000
Contas a Pagar	11.662.500	11.662.500
Patrimônio Líquido	3.594.943	3.608.631
Capital Social	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	604.943	618.631
TOTAL	24.402.394	24.449.881

Fonte: Balancetes mensais

Passivo Não Circulante Janeiro 2020



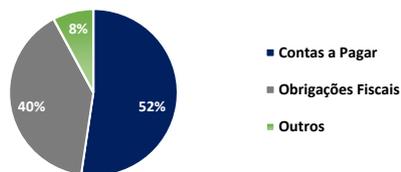
Fonte: Balancetes mensais

Passivo Circulante Janeiro 2020

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo. O PC da recuperanda corresponde a 11,30% do seu passivo total.

Conforme gráfico abaixo, as obrigações fiscais e contas a pagar registradas no passivo circulante representam 92% do total do circulante.

Passivo Circulante Janeiro 2020



Fonte: Balancetes mensais

O passivo não circulante representa obrigações de longo prazo. O contas a pagar e os empréstimos/financiamentos representam 99% do passivo não circulante.

Empréstimo e financiamentos do **Desenbahia com 6,2 milhões.**
Fazendas Reunidas com 8,06 milhões.
Primavera Agropecuária 3,6 milhões.

ade de Advogados

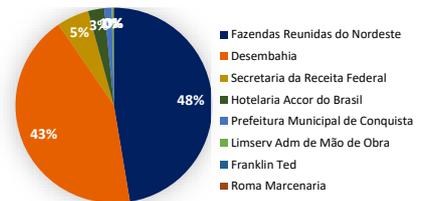
Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

Passivo Concursal

Passivo Concursal

Credor	Valor	Origem	Classe
Fazendas Reunidas do Nordeste	8.931.006,32	Projeto de Expansão	Crédito com garantia real
Desembahia	8.120.775,61	Financiamento Hotel	Crédito com garantia real
Secretaria da Receita Federal	996.664,45	Tributos Federais	Não Concursal
Hotelaria Accor do Brasil	502.387,81	Royalties e Distribuição	Quirografário
Prefeitura Municipal de Conquista	226.075,26	Tributos ISS	Não Concursal
Limserv Adm de Mão de Obra	48.200,64	Prestação de Serviços	Crédito Micro Empresa/EPP
Franklin Ted	11.076,91	Trabalhista	Trabalhista
Roma Marcenaria	9.820,00	Móveis/Armários	Crédito Micro Empresa
Total	18.846.007,00		

Fonte: Administração da companhia

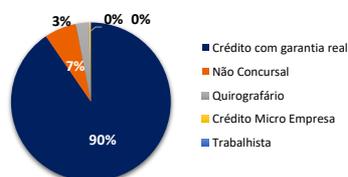


Fonte: Administração da companhia

Passivo Concursal

De acordo com o Edital da Companhia, o passivo concursal consolidado totaliza R\$18,8 mi, sendo 90% dos créditos classificados como garantia real. O quadro é composto por 8 credores. Os principais créditos concursais estão concentrados, sendo os principais credores: Fazenda Reunidas do Nordeste e Desembahia representando juntos 90% dos créditos totais.

Passivo – Por Classe



Fonte: Administração da companhia

Classe	Valor	Participação
Crédito com garantia real	17.051.781,93	90,48%
Não Concursal	1.222.739,71	6,49%
Quirografário	502.387,81	2,67%
Crédito Micro Empresa	58.020,64	0,31%
Trabalhista	11.076,91	0,06%
Total	18.846.007,00	100,00%

Fonte: Administração da companhia

ade de Advogados

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

Considerações Finais

Base de elaboração

O ponto de partida de nossas análises foram informações financeiras solicitadas à administração da Recuperanda. O objetivo foi apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados reportados individualmente pela Companhia nos períodos denotados, comentando sobre motivos mais relevantes.

As informações financeiras não são auditadas e foram abordadas neste RPA na premissa de que os procedimentos contábeis, operacionais, financeiros, de controle interno e outros são consistentes ao longo dos períodos.

Representação da gerência

As informações contidas neste documento não foram revisadas pela Administração da Recuperanda.

Ativos diferentes de passivos

Por conta do lucro apurado no mês que não foi transferido para o patrimônio líquido nas demonstrações mensais da recuperanda, os ativos e passivos estão diferentes, recomendo que a administração busque sanar qualquer diferença encontrada nas demonstrações, reconhecendo o reconhecimento do lucro no balanço patrimonial. A diferença encontrada no mês de janeiro foi de 72 mil.

Escopo

Nosso trabalho resumido neste Relatório foi limitado a assuntos que consideramos importantes dentro do contexto deste escopo. Este serviço foi executado de acordo com o "Comunicado Técnico IBRACON Nº 08/12". Nosso trabalho não incluiu uma auditoria nem foi realizado de acordo com práticas de auditoria ou outras normas e práticas geralmente aceitas no Brasil ou em outras jurisdições ("Procedimentos de Auditoria") e, portanto, não deve ser analisado como se tivesse sido realizado de acordo com essas normas e práticas.

Lugares visitados

Visitamos a sede da recuperanda na Avenida Deputado Ulisses Guimarães, 25, Felícia Vitória da Conquista – BA.

Conversamos e tivemos informações:

- Geraldo Meira de Souza, sócio administrador.





Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda
Rua Maximiliano Fernandes, 33 - Centro
45000-530 – Vitória da Conquista – Ba
Tel. +55 (77) 98808-3981
www.dohow.com.br



Barbosa Dutra Sociedade de Advogados
Rua Maximiliano Fernandes, 33 - Centro
45000-530 – Vitória da Conquista – Ba
Tel. +55 (77) 3028-1100
www.barbosadutra.com.br

União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA
Janeiro de 2020





União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA

Fevereiro 2020

ade de Advogados

1
Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 20/04/2020 11:47:28
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=20042011472718300000051076302>
Número do documento: 20042011472718300000051076302

Num. 52999322 - Pág. 25





Vitória da Conquista, 01 de abril de 2020

Exmo. Sr. Dr. Juiz da Juiz da 1º Vara Cível de Vitória da Conquista - Ba
Dr. Leonardo Maciel Andrade

Em consonância com o disposto na alínea "c", inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de V. Exa. nosso Relatório Mensal de Atividades RMA, com informações referentes ao mês de janeiro de 2020 da **Empresa União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda**, denominada "Recuperanda", "Companhia" ou "Empresa".

O objetivo deste Relatório é apresentar informações referentes à atual situação da recuperanda e sua evolução ao longo do período. Nosso entendimento sobre as operações foi obtido através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração sobre informações de natureza contábil, financeira e operacional do período de **fevereiro de 2020**, fornecidas e de responsabilidade da Administração da Recuperanda permanecendo à disposição de V.Exa. para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários, subscrevemo-nos.

Atenciosamente,

Victor Barbosa Dutra
Administrador Judicial

Matheus Ildefonso Santos
Contador





- **Informações sobre a empresa**
- **Informações Fluxo de Caixa**
- **Demonstração do Resultado**
- **Balanço Patrimonial**
- **Considerações Finais**

Informações da empresa

Sem admissão e demissão no mês de fevereiro de 2020.

Sem alteração significativa na folha de pagamento.

Colaboradores da companhia

A recuperanda conta com 24 funcionários ativos, sem admissão e demissão no período.

A gerência geral da companhia é exercida por René Santana Céu e a administração financeira por Cristiane Luz Santana.

Quadro de colaboradores

Quadro de colaboradores	Fev/20	Admissão	Desligamento	Mar/20
Administrativo	2	0	0	2
Manutenção	1	0	0	1
Recepção	5	0	0	5
Bebidas e alimentos	6	0	0	6
Cozinha	3	0	0	3
Lavanderia	2	0	0	2
Governança	5	0	0	5
Total	24	1	0	24

Fonte: Informações gerenciais

Colaboradores alocados por setor janeiro



O pessoal da recepção, alimentos e bebidas e governança correspondem a 65% dos colaboradores alocados na empresa.

Fonte: Informações gerenciais

ade de Advogados

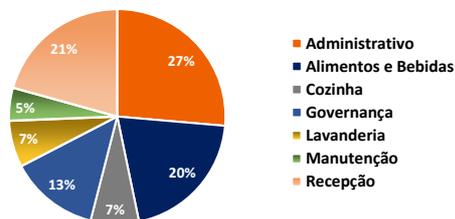
Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

Informações da empresa

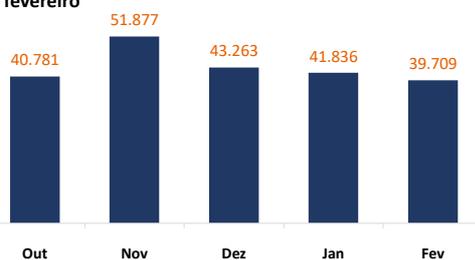
O total gasto com folha de pagamento no mês de fevereiro foi de 39 mil.

Colaboradores da companhia

Remuneração dos colaboradores por setor fevereiro



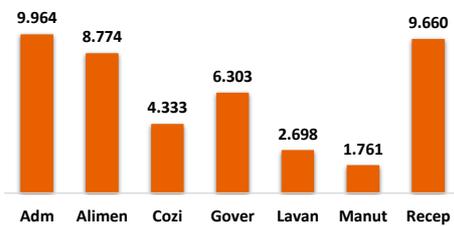
Remuneração dos colaboradores outubro a fevereiro



O total gasto com a folha de pagamento no mês de fevereiro foi de 39 mil, diminuição de 5,08% em comparação com o mês de janeiro.

Os setores administrativo, alimentos e bebidas e recepção correspondem por mais de 67% da folha de pagamento, com um custo de 26 mil.

Remuneração média dos setores de outubro a fevereiro



ade de Advogados

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda



Informações da empresa

Crescimento da taxa de ocupação em fevereiro.

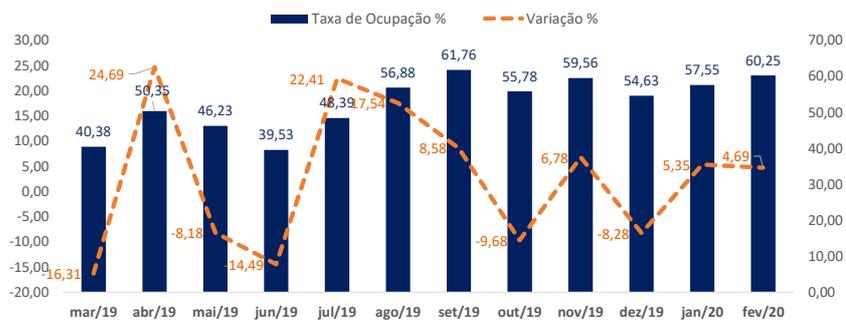
A taxa média dos últimos 12 meses ficou em 52,61%.

Taxa de ocupação da União Empreendimentos

A taxa de ocupação indica a porcentagem de unidades vendidas em relação ao total disponível.

A taxa de ocupação no mês de fevereiro teve um crescimento de 4,69% em relação ao mês de janeiro, com 60,25% de ocupação.

A taxa média calculada para o período de 12 meses foi de 52,61%.



Fonte: Informações gerenciais

Análise do Fluxo de Caixa

Demonstração das disponibilidades apresentadas nos balancetes mensais.

Aumento de 7,86% nas disponibilidades no mês de fevereiro em relação a janeiro.

Quadro das disponibilidades

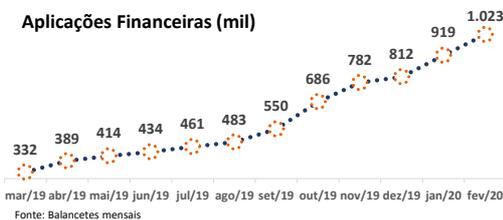
Conta	MAR/19	ABR/19	MAI/19	JUN/19	JUL/19	AGO/19	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20	FEV/20
Caixa Geral	46.169	13.585	49.695	16.770	44.297	88.271	16.699	924	1.639	561	161	871
Banco Bradesco	1,00	1,00	1,00	87,56	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	139	1,00
Caixa Econômica Federal	21.247	0,00	29.253	26.872	64.551	0,00	23.375	0,00	5.127	80.777	42.991	13.778
Banco Bradesco	3.330	3.398	15.882	16.120	39.956	12.290	34.892	49.411	60.090	101.523	98.696	63.900
Caixa Econômica Federal	215.431	268.584	278.213	294.701	294.701	341.291	385.382	506.395	592.162	580.320	690.726	829.810
Caixa Econômica Federal	113.322	116.601	119.881	123.160	126.440	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719
Total	399.500	402.169	492.924	477.712	569.946	571.572	590.068	686.451	788.738	892.900	962.433	1.038.080

Fonte: Balancetes mensais

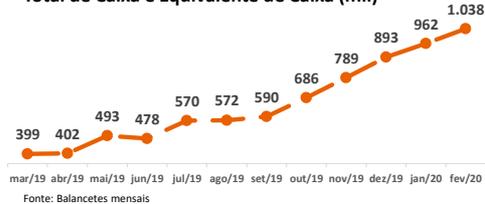
As disponibilidades representam o caixa e equivalentes de caixa em diversas formas, caixa físico, bancos, aplicações financeiras, etc.

De acordo com os gráficos, a recuperanda vem acumulando caixa de forma crescente, chegando ao mês de fevereiro em 1.038 mil reais, grande parte deste valor está sendo alocado em aplicações financeiras.

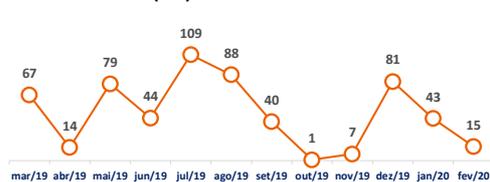
Aplicações Financeiras (mil)



Total de Caixa e Equivalente de Caixa (mil)



Caixa e Banco (mil)



ade de Advogados

Análise do Fluxo de Caixa

Análise do fluxo de caixa gerencial de agosto a fevereiro de 2020.

Saldo operacional de 83 mil em fevereiro.

Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	AGO/19	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20	FEV/20
Caixa inicial	569.946	571.572	590.068	686.451	788.738	892.900	962.433
Entradas operacionais	343.404	361.318	444.180	421.854	484.523	453.278	413.121
Saídas operacionais	(370.974)	(287.510)	(332.605)	(320.646)	(355.058)	(380.780)	(329.318)
Fornecedores bebidas e alimentos	(101.910)	(59.983)	(67.167)	(82.761)	(60.024)	(78.732)	(74.324)
Salários, encargos e benefícios	(102.323)	(82.574)	(85.763)	(83.215)	(133.210)	(107.657)	(81.209)
Água, energia, gás	(22.143)	(21.664)	(25.495)	(22.598)	(6.023)	(39.397)	(23.261)
Impostos e taxas	(34.538)	(45.206)	(59.740)	(51.040)	(46.830)	(61.384)	(61.684)
Serviço de terceiro	(46.567)	(34.626)	(46.209)	(35.876)	(48.334)	(39.706)	(31.970)
Manutenção	(6.441)	(10.673)	(8.327)	(9.112)	(13.898)	(10.168)	(5.007)
Despesa administrativa	(57.052)	(32.785)	(39.904)	(36.044)	(46.740)	(43.736)	(51.863)
Fluxo de caixa operacional	-27.570	73.808	111.575	101.209	129.465	72.499	83.803
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0	0	0	0	(17.167)	(6.533)	(6.133)
Aquisição de Móveis e Utensílios	0	0	0	0	(7.966)	(1.706)	(5.384)
Fluxo de caixa Investimento	0	0	0	0	(25.134)	(8.239)	(11.517)
Saldo final de caixa	542.376	645.381	701.643	787.659	893.069	957.160	1.034.719

Fonte: Informações gerenciais

Saldo inicial ajustado com os saldos dos balancetes

DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

Fluxo de caixa gerado pela atividade operacional

Saldo final diferente das disponibilidades constantes nos balancetes

Elaboração do fluxo de caixa gerencial

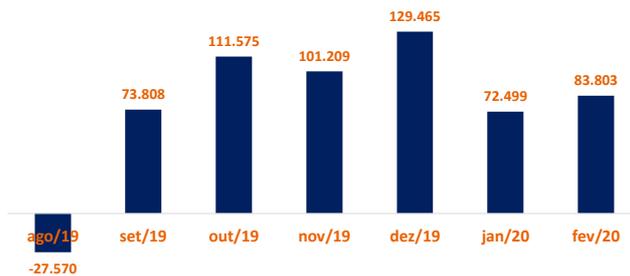
A recuperanda apresentou o fluxo de caixa gerencial resumido referente aos meses de agosto a fevereiro 2020. O demonstrativo enviado/disponibilizado não informava os saldos iniciais e finais de caixa, mas apenas o que foi recebido e pago no período. Fizemos os ajustes necessários para análise. O saldo final apresentado está divergente do saldo das disponibilidades informadas nos balancetes.

Análise do Fluxo de Caixa

Aumento de 15,59% no fluxo das atividades operacionais no mês de fevereiro.

Diminuição nos recebimentos em 8,86%.

Saldo do fluxo da atividade operacional



Fluxo de caixa de dezembro

Salários e encargos corresponderam a 24,66% dos pagamentos operacionais da recuperanda, no valor de 81 mil. Os fornecedores, com 22,57% e valor de 74 mil em pagamentos. Juntos, correspondem mais de 47% do pagamentos operacionais no mês de janeiro.

Os impostos, serviços de terceiros e despesa administrativa corresponderam a 52%, com valor total de 173 mil.

Fonte: Informações gerenciais

Fonte: Informações gerenciais

ade de Advogados

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda



Análise dos Resultados

Demonstração do Resultado do Exercício - Mensal

Contas	MAR/19	ABR/19	MAI/19	JUN/19	JUL/19	AGO/19	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20	FEV/20
Receita Bruta	271.820	261.335	347.268	265.320	320.822	360.745	398.099	435.135	387.396	468.985	484.033	373.665
(-) Impostos/devol/desc	(25.268)	(25.369)	(31.353)	(25.078)	(29.635)	(33.968)	(37.195)	(40.704)	(36.933)	(43.576)	(45.387)	(34.895)
Receita Líquida	246.552	235.966	315.916	240.242	291.187	326.778	360.903	394.431	350.463	425.408	438.646	338.770
(-) Custo	(282.385)	(286.239)	(304.309)	(299.236)	(306.697)	(291.778)	(133.688)	(218.519)	(230.966)	(257.366)	(258.423)	(239.411)
Lucro Bruto	(35.833)	(50.273)	11.607	(58.994)	(15.510)	35.000	227.216	175.912	119.497	168.043	180.223	99.359
Despesa Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(470)	(2.191)	0,00	(2.191)	(926)	0,00
Despesa Administrativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(97.237)	(82.565)	(78.715)	(93.899)	(102.714)	(79.127)
Despesas Tributárias	(3.882)	(2.280)	(6.723)	(3.717)	(3.928)	(3.810)	(1.614)	(8.454)	(1.592)	(1.336)	(3.745)	(5.019)
Outras Receitas/Despesas	1.996	1.431	1.478	(7.498)	1.633	1.368	1.127	9.354	1.162	1.461	1.135	1.095
Lucro Operacional	(37.718)	(51.122)	6.362	(70.209)	(17.805)	32.558	129.021	92.056	40.351	72.077	73.973	16.308
Resultado Financeiro	(3.682)	(1.514)	(2.600)	(432)	(4.040)	(1.642)	(1.649)	(1.826)	(1.643)	(1.891)	(1.660)	(2.052)
Lucro antes do IR/CSLL	(41.400)	(52.636)	3.762	(70.641)	(21.845)	30.916	127.372	90.230	38.708	70.186	72.313	14.256
IRPJ/CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(28.799)	0,00	0,00	(39.446)	0,00	0,00
(=) Lucro ou prejuízo líquido	(41.400)	(52.636)	3.762	(70.641)	(21.845)	30.916	98.573	90.230	38.708	30.740	72.313	14.256

Fonte: Balancete mensal

A demonstração do resultado do exercício foi elaborada com base nos balancetes disponibilizados. Trazemos a planilha com os últimos 12 meses para melhor comparabilidade e demonstrar a evolução financeira da companhia.

Análise dos Resultados

Receita bruta e prestação de serviço acumulada no período R\$4.374.622.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no R\$613.266.

Média de faturamento mensal do período R\$364.522

Receita Bruta

O faturamento de prestação de serviço e venda de mercadoria acumulado dos últimos 12 meses foi de **4.374.622** reais.

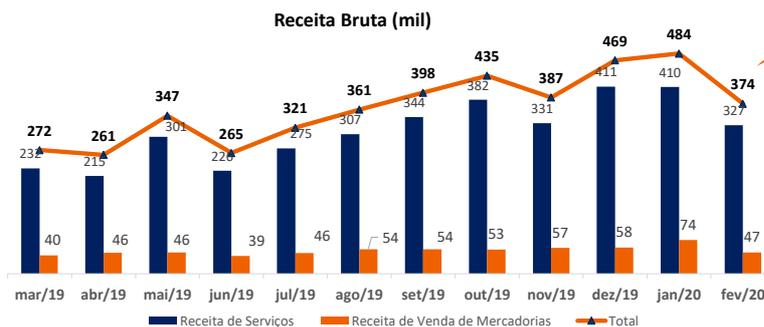
No mês de fevereiro a receita bruta de serviços em relação a janeiro teve uma queda de 20,35% . Já as receitas de venda de mercadorias tiveram uma queda ainda maior de 36,43%.

Médias dos últimos 12 meses:

Média mensal da receita **bruta total** foi de 364 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 313 mil.

Média mensal de receita bruta de **venda de mercadorias** foi de 51 mil.



Queda da receita total em 22,80 % em comparação de janeiro.

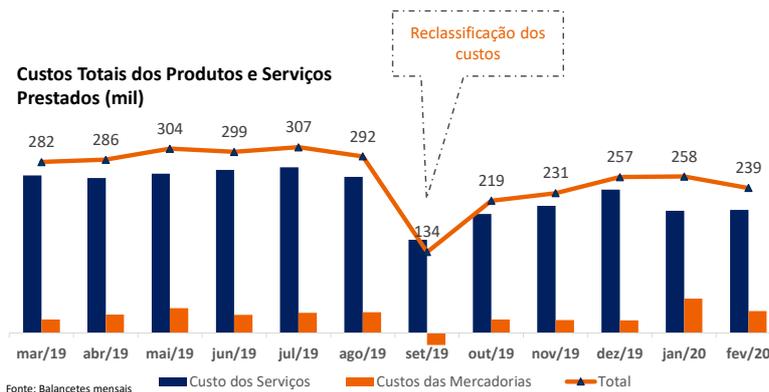
Queda da receita de venda de mercadorias em 36,43%.



Análise dos Resultados

Os custos registrados em janeiro foram de 239 mil.

Custos Totais dos Produtos e Serviços Prestados (mil)



Análise dos custos

No mês de fevereiro os custos tiveram uma leve queda em relação a janeiro, de 7,36%. Os custos das mercadorias vendidas caíram 36,43%, acompanhando a queda na receita com o mesmo percentual.

Apesar dos custos terem caído no mês de fevereiro, a o percentual de custo em relação à receita líquida foi maior, ou seja, de 58,9% em janeiro, para 70,7% em fevereiro.

% de custos em relação a receita líquida



Análise dos Resultados

Diminuição no lucro bruto no mês de fevereiro.

Queda na margem bruta.

Análise do Lucro Bruto

O lucro bruto registrado em fevereiro foi de 99 mil, uma queda de 44,87% em relação ao mês anterior. Essa queda foi devido a diminuição de receita no mês, de 20,35%, e os custos caíram somente 7,36%.

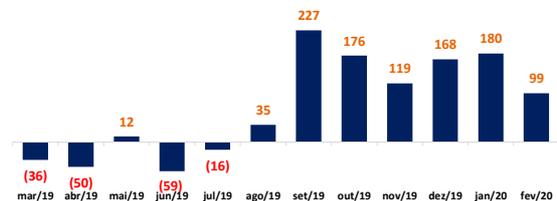
A margem bruta registrada de 29,33%, devido a todos esses fatores, ficou bem menor em relação ao mês de janeiro que foi de 41,09%.

Margem bruta %



Fonte: Balançetes mensais

Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balançetes mensais

O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor positivo de **856 mil**.

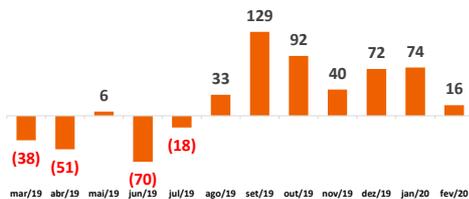


Análise dos Resultados

Queda no lucro operacional no mês de fevereiro.

Sem alteração nas despesas financeiras.

Lucro Operacional (mil)

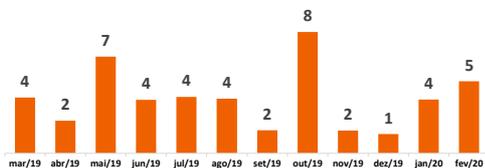


Fonte: Balancetes mensais

Despesas tributárias

Sem alteração nas despesas tributárias.

Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Lucro operacional

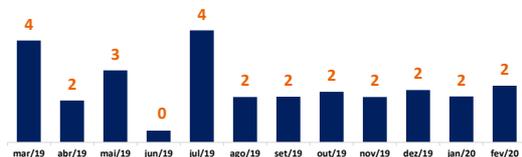
O lucro operacional da recuperanda no mês de fevereiro foi de apenas 16 mil, ou seja, uma queda de 77,95% em relação ao mês anterior.

O lucro operacional acumulado nos últimos 12 meses foi de 285 mil.

Despesas financeiras

As despesas financeiras se mantêm estáveis e sem reconhecimento de quaisquer encargos.

Despesa Financeira (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

ade de Advogados

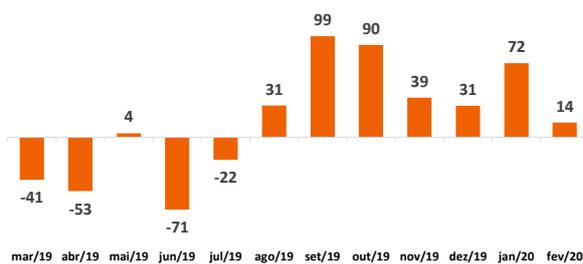


Análise dos Resultados

Queda do lucro.

Diminuição da margem líquida.

Lucro ou prejuízo líquido do exercício

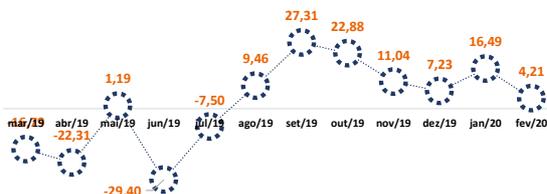


Fonte: Balançetes mensais

Lucro Líquido

O lucro líquido registrado no mês de fevereiro foi de 14 mil, 80,29% em relação a janeiro. Porém, os impostos sobre o lucro não foram reconhecidos no mês.

Margem líquida



Fonte: Balançetes mensais

Margem Líquida

Devido a queda no faturamento da recuperando no mês de fevereiro, a margem líquida registrada de 4,21% teve o pior resultado desde o mês de agosto de 2019.

Análise do balanço patrimonial

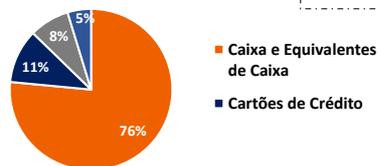
Sem alteração significativa no ativo circulante e no não circulante.

Balanço Patrimonial – Ativo Fevereiro 2020

ATIVO	JANEIRO	FEVEREIRO
Ativo Circulante	1.319.046	1.356.774
Caixa e Equivalentes de Caixa	962.433	1.038.080
Duplicatas a receber	42.344	48.138
Cartões de Crédito	188.613	146.877
Estoques	113.163	108.329
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00
Contratos de Mútuo	0,00	0,00
Adiantamento a Fornecedores	11.852	14.827
Tributos a recuperar	639	523
Ativo Não Circulante	23.203.148	23.151.964
Contratos de Mútuo	536.747	536.747
Franquia	259.223	254.510
Imobilizado	22.407.178	22.360.707
TOTAL	24.522.193	24.508.737

Fonte: Balançetes mensais

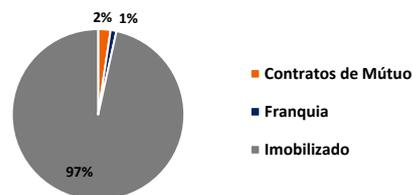
Ativo Circulante – Fevereiro 2020



Fonte: Balançetes mensais

Ativos diferentes dos passivos.

Ativo Não Circulante – Fevereiro 2020



Fonte: Balançetes mensais

Ativo

No mês de janeiro o ativo circulante teve um aumento de 2,86% em relação a janeiro. O crescimento do circulante foi influenciado pelo aumento das disponibilidades em 7,86%.

O ativo não circulante é composto basicamente por imobilizado no valor de 22 milhões, os direitos de franquia no valor de 259 mil (valor com amortização) e contratos de mútuo no valor de 536 mil reais.

Análise do balanço patrimonial

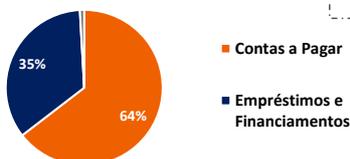
Sem alteração significativa no passivo da recuperanda.

Balanço Patrimonial - Passivo

PASSIVO	JANEIRO	FEVEREIRO
Passivo Circulante	2.763.086	2.739.769
Obrigações Sociais e Trabalhistas	78.087	75.863
Fornecedores	97.947	74.966
Comodatos	40.420	40.420
Obrigações Fiscais	1.100.441	1.082.877
Contas a Pagar	1.446.192	1.465.642
Passivo Não Circulante	18.078.164	18.073.771
Empréstimos e Financiamentos	6.255.035	6.255.035
Obrigações Fiscais	118.629	114.236
Contrato de Mútuo	40.000	40.000
Outros	2.000	2.000
Contas a Pagar	11.662.500	11.662.500
Patrimônio Líquido	3.608.631	3.608.631
Capital Social	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	618.631	618.631
TOTAL	24.449.881	24.422.170

Fonte: Balancetes mensais

Passivo Não Circulante Fevereiro 2020



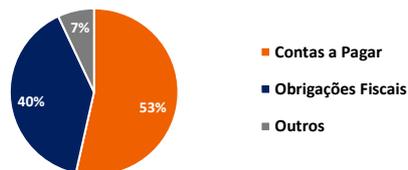
Fonte: Balancetes mensais

Passivo Circulante Fevereiro 2020

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo. O PC da recuperanda corresponde a 11,22% do seu passivo total.

Conforme gráfico abaixo, as obrigações fiscais e contas a pagar registradas no passivo circulante representam 92% do total do circulante.

Passivo Circulante Fevereiro 2020



Fonte: Balancetes mensais

O passivo não circulante representa obrigações de longo prazo. O contas a pagar e os empréstimos/financiamentos representam 99% do passivo não circulante.

Empréstimo e financiamentos do **Desenbahia com 6,2 milhões.**
Fazendas Reunidas com 8,06 milhões.
Primavera Agropecuária 3,6 milhões.

Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda

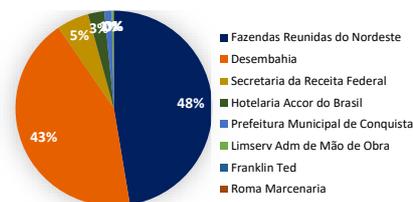
ade de Advogados

Passivo Concursal

Passivo Concursal

Credor	Valor	Origem	Classe
Fazendas Reunidas do Nordeste	8.931.006,32	Projeto de Expansão	Crédito com garantia real
Desembahia	8.120.775,61	Financiamento Hotel	Crédito com garantia real
Secretaria da Receita Federal	996.664,45	Tributos Federais	Não Concursal
Hotelaria Accor do Brasil	502.387,81	Royalties e Distribuição	Quirografário
Prefeitura Municipal de Conquista	226.075,26	Tributos ISS	Não Concursal
Limserv Adm de Mão de Obra	48.200,64	Prestação de Serviços	Crédito Micro Empresa/EPP
Franklin Ted	11.076,91	Trabalhista	Trabalhista
Roma Marcenaria	9.820,00	Móveis/Armários	Crédito Micro Empresa
Total	18.846.007,00		

Fonte: Administração da companhia

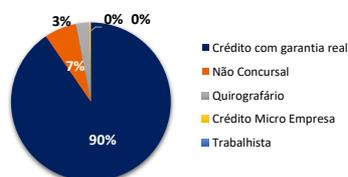


Fonte: Administração da companhia

Passivo Concursal

De acordo com o Edital da Companhia, o passivo concursal consolidado totaliza R\$18,8 mi, sendo 90% dos créditos classificados como garantia real. O quadro é composto por 8 credores. Os principais créditos concursais estão concentrados, sendo os principais credores: Fazenda Reunidas do Nordeste e Desembahia representando juntos 90% dos créditos totais.

Passivo – Por Classe



Fonte: Administração da companhia

Classe	Valor	Participação
Crédito com garantia real	17.051.781,93	90,48%
Não Concursal	1.222.739,71	6,49%
Quirografário	502.387,81	2,67%
Crédito Micro Empresa	58.020,64	0,31%
Trabalhista	11.076,91	0,06%
Total	18.846.007,00	100,00%

Fonte: Administração da companhia

Considerações Finais

Base de elaboração

O ponto de partida de nossas análises foram informações financeiras solicitadas à administração da Recuperanda. O objetivo foi apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados reportados individualmente pela Companhia nos períodos denotados, comentando sobre motivos mais relevantes.

As informações financeiras não são auditadas e foram abordadas neste RPA na premissa de que os procedimentos contábeis, operacionais, financeiros, de controle interno e outros são consistentes ao longo dos períodos.

Representação da gerência

As informações contidas neste documento não foram revisadas pela Administração da Recuperanda.

Ativos diferentes de passivos

Nas demonstrações mensais da recuperanda, os ativos e passivos estão diferentes, recomendo que a administração busque sanar qualquer diferença encontrada nas demonstrações. A diferença encontrada no mês de janeiro foi de 72 mil, consideramos materialmente relevante.

Escopo

Nosso trabalho resumido neste Relatório foi limitado a assuntos que consideramos importantes dentro do contexto deste escopo. Este serviço foi executado de acordo com o "Comunicado Técnico IBRACON Nº 08/12". Nosso trabalho não incluiu uma auditoria nem foi realizado de acordo com práticas de auditoria ou outras normas e práticas geralmente aceitas no Brasil ou em outras jurisdições ("Procedimentos de Auditoria") e, portanto, não deve ser analisado como se tivesse sido realizado de acordo com essas normas e práticas.

Lugares visitados

Visitamos a sede da recuperanda na Avenida Deputado Ulisses Guimarães, 25, Felícia Vitória da Conquista – BA.

Conversamos e tivemos informações:

- Geraldo Meira de Souza, sócio administrador.

Lucro líquido

Recomendamos um provisionamento mensal dos impostos sobre o lucro na demonstração do resultado mensal, apesar da apuração do imposto ser trimestral. A informação contábil será mais útil se for reconhecida uma parte dos tributos na DRE mensal.





Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda
Rua Maximiliano Fernandes, 33 - Centro
45000-530 – Vitória da Conquista – Ba
Tel. +55 (77) 98808-3981
www.dohow.com.br



Barbosa Dutra Sociedade de Advogados
Rua Maximiliano Fernandes, 33 - Centro
45000-530 – Vitória da Conquista – Ba
Tel. +55 (77) 3028-1100
www.barbosadutra.com.br

União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA
Fevereiro de 2020

