



# **UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA**

Recuperação Judicial

nº 8002097-09.2019.8.05.0274

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

Competência outubro

## SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO
2. ANÁLISE DE MOVIMENTAÇÃO PROCESSUAL
3. VISITAS *IN LOCO*
4. DESTAQUES DO RELATÓRIO CONTÁBIL

### 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 da documentação acostada aos autos e/ou enviada 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 seis 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 nº 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 **18 de outubro**, manifestação da Recuperanda requerendo a designação de audiência de mediação em virtude da não concretização de proposta de acordo com a credora DESENBAHIA (ID 268993901).

### 3. VISITAS *IN LOCO*.

Durante o mês de outubro, não foram realizadas visitas *in loco* para inspeção do local e das atividades da empresa, de modo que todas as tratativas entre a Recuperanda e o Administrador Judicial se deram de forma virtual/remota.

### 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 no mês de outubro ficou em 58,96% contra 58,11% do mês de setembro, apresentando um aumento de 1,46% com relação ao mês anterior;
- b) O saldo da atividade operacional registrado no mês de outubro foi de R\$ 171.270,00 (cento e setenta e um mil, duzentos e setenta reais), demonstrando um aumento em relação ao mês de setembro, que teve o saldo R\$ 161.507,00 (cento e sessenta e um mil, quinhentos e sete reais);
- c) O lucro operacional da Recuperanda registrado em outubro foi de R\$ 34.000,00 (trinta e quatro mil reais), demonstrando uma diminuição se comparado ao mês de setembro, que foi de R\$ 79.000,00 (setenta e nove mil reais);
- d) O lucro bruto no mês de outubro foi de R\$ 137.000,00 (cento e trinta e sete mil reais), verificando-se uma queda de 6,16% com relação ao mês de setembro, que foi de R\$ 146.000,00 (cento e quarenta e seis mil reais).

Vitória da Conquista - BA, outubro de 2022.

**VICTOR BARBOSA DUTRA**

Administrador Judicial

OAB/BA 50.678 | OAB/MG 144.471



# União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA

Outubro 2022

Vitória da Conquista, 13 de dezembro de 2022  
Exmo. Sr. Dr. 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 **outubro de 2022** 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 **outubro de 2022**, 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**
- **Demonstração do Resultado**
- **Balanço Patrimonial**
- **Considerações Finais**

## Informações da empresa

Leve aumento na taxa de ocupação em outubro.

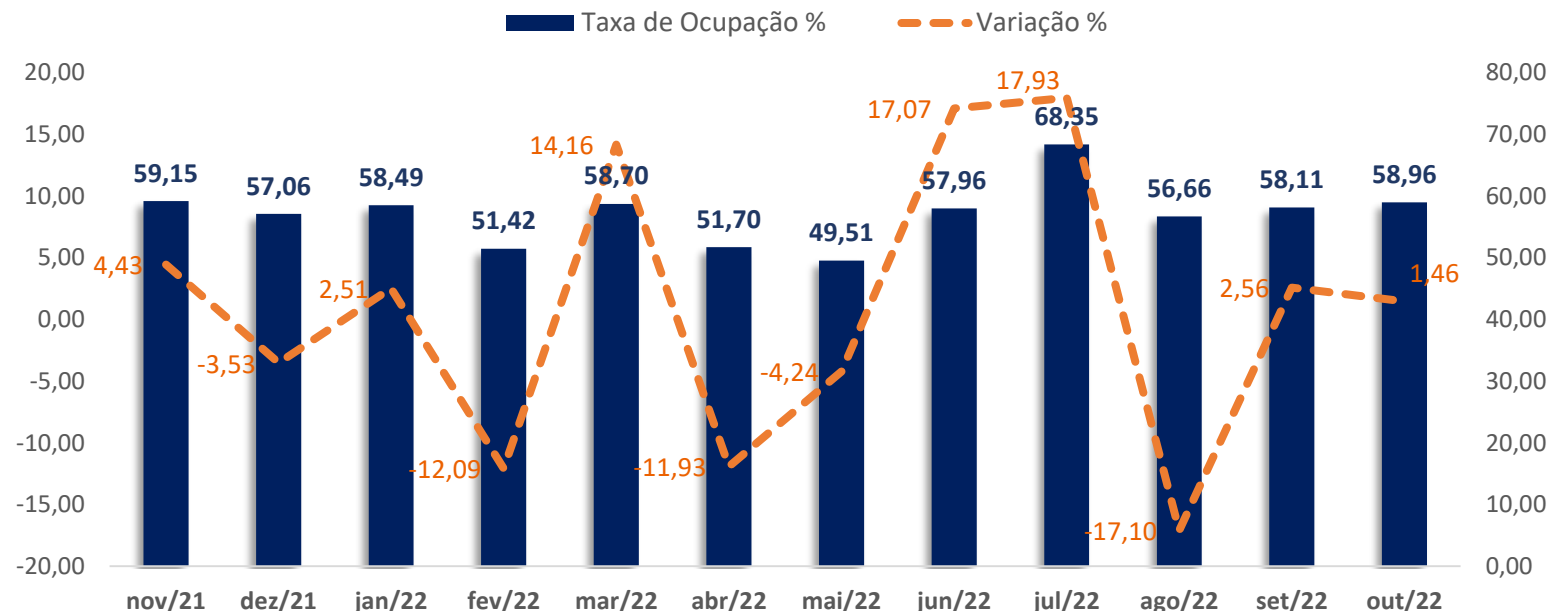
A taxa média dos últimos 12 meses ficou em 57,17%.

### 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 do mês de outubro ficou em 58,96%, um aumento de 1,46% em relação ao mês de setembro.

Observando o gráfico abaixo, somente no mês de maio que a taxa ficou abaixo de 50%. A taxa média calculada para o período foi de 57,17%. A média calculada entre novembro de 2020 a outubro de 2021 foi de 49,70%, um aumento de aproximadamente de 7,4 pontos percentuais.



Fonte: Informações gerenciais



## Análise do Fluxo de Caixa

Demonstração das disponibilidades apresentadas nos balancetes mensais.

Aumento das disponibilidades em outubro.

### Quadro das disponibilidades

Conta	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22
Caixa Geral	41	21	7,00	4,00	4,00	47,00	70,00	42	36	5	4,00	39
Banco Bradesco	1,00	0,0	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1.906
Caixa Econômica Federal	38.758	8.266	131.067	9.693	0,00	0,00	3.163	15.334	73.279	40.933	11.987	8.312
Banco Bradesco	6.046	3.141	8.272	42.840	27.374	32.239	86.152	120.732	236.348	240.633	210.094	213.574
Caixa Econômica Federal	1.140.412	1.064.337	1.083.090	1.265.349	1.349.600	1.351.491	1.290.662	1.340.992	1.316.822	1.514.535	1.586.104	1.659.020
Caixa Econômica Federal	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719	129.719
CAP Ganhador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000
<b>Total</b>	<b>1.314.977</b>	<b>1.205.485</b>	<b>1.352.156</b>	<b>1.447.607</b>	<b>1.506.698</b>	<b>1.513.498</b>	<b>1.509.767</b>	<b>1.606.820</b>	<b>1.756.206</b>	<b>1.925.826</b>	<b>1.937.909</b>	<b>2.021.570</b>

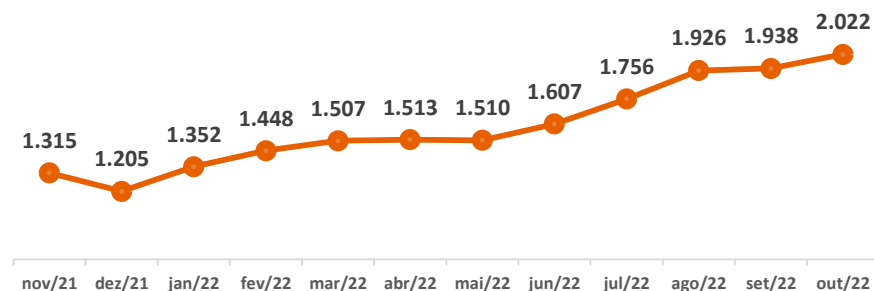
Fonte: Balancetes mensais

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

O caixa da empresa vem crescendo desde dezembro de 2021. Em outubro o valor superou 2 milhões, e teve um crescimento de 4,33% em relação à setembro. Nos últimos doze meses o crescimento do caixa foi de 53,76%, desde novembro de 2021 a outubro 2022. O ganho de caixa foi de 707 mil.

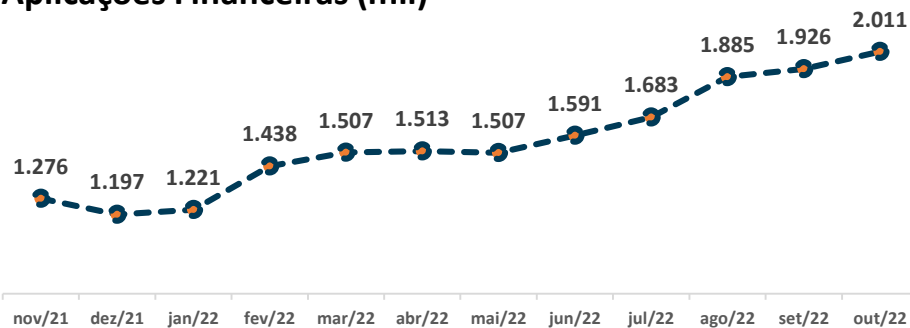
Grande parte do caixa se encontra em aplicações financeiras de curto prazo no valor de 2,01 milhões. Em outubro a empresa aplicou 9 mil em CAP Ganhador na Caixa Econômica Federal, tal aplicação pode ser não considerada como caixa e equivalentes de caixa.

### Total de Caixa e Equivalente de Caixa (mil)



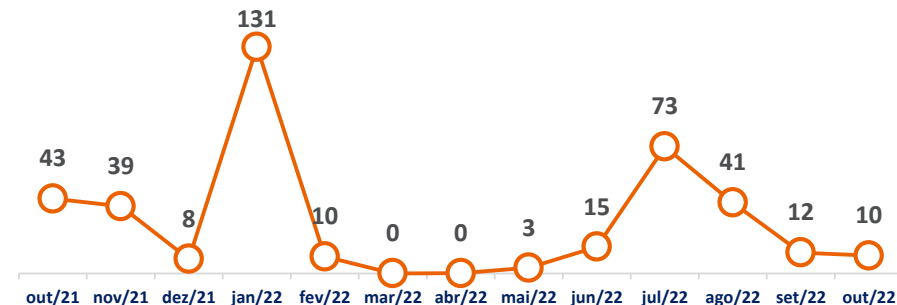
Fonte: Balancetes mensais

### Aplicações Financeiras (mil)



Fonte: Balancetes mensais

### Caixa e Banco (mil)



Fonte: Balancetes mensais

## Análise do Fluxo de Caixa

Aumento nos recebimentos operacionais em outubro.

Fluxo de caixa operacional positivo em outubro.

Geração de caixa operacional acumulado em 2022 de 1,17 milhão.

### Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22
<b>Caixa inicial</b>	<b>1.506.698</b>	<b>1.513.498</b>	<b>1.509.767</b>	<b>1.606.820</b>	<b>1.756.206</b>	<b>1.925.826</b>	<b>1.937.909</b>
<b>Entradas operacionais</b>	<b>448.973</b>	<b>447.977</b>	<b>409.440</b>	<b>612.097</b>	<b>462.303</b>	<b>522.889</b>	<b>540.166</b>
<b>Saídas operacionais</b>	<b>(403.212)</b>	<b>(453.122)</b>	<b>(364.323)</b>	<b>(334.077)</b>	<b>(429.904)</b>	<b>(361.383)</b>	<b>(368.896)</b>
<i>Fornecedores bebidas e alimentos</i>	(64.235)	(82.657)	(75.912)	(77.855)	(93.220)	(65.900)	(87.251)
<i>Salários, encargos e benefícios</i>	(63.101)	(82.705)	(39.636)	(43.637)	(67.145)	(49.375)	(55.375)
<i>Água, energia, gás</i>	(48.038)	(35.941)	(28.912)	(36.463)	(28.015)	(32.112)	(33.516)
<i>Impostos e taxas</i>	(69.204)	(92.895)	(59.071)	(44.569)	(67.372)	(50.580)	(50.620)
<i>Serviço de terceiro</i>	(39.740)	(33.217)	(37.944)	(31.881)	(49.520)	(32.166)	(38.905)
<i>Manutenção</i>	(9.296)	(32.299)	(25.571)	(9.705)	(8.613)	(3.781)	(14.167)
<i>Despesa administrativa</i>	(109.598)	(93.408)	(97.278)	(89.967)	(116.019)	(127.469)	(89.063)
<b>Fluxo de caixa operacional</b>	<b>45.761</b>	<b>(5.145)</b>	<b>45.118</b>	<b>278.019</b>	<b>32.398</b>	<b>161.507</b>	<b>171.270</b>
<i>Aquisição de Máquinas e Equipamentos</i>	(25.283)	0,00	(902)	(739)	(1.519)	0,00	0,00
<i>Aquisição de Móveis e Utensílios</i>	0	(7.259)	(1.174)	(8.853)	(16.600)	(7.550)	(5.115)
<b>Fluxo de caixa Investimento</b>	<b>(25.283)</b>	<b>(7.259)</b>	<b>(2.076)</b>	<b>(9.592)</b>	<b>(18.118)</b>	<b>(7.550)</b>	<b>(5.115)</b>
<i>Distribuição sócios</i>	0,00	0,00	0,00	(3.939)	0,00	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.939)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo final de caixa</b>	<b>1.527.177</b>	<b>1.501.093</b>	<b>1.552.808</b>	<b>1.871.309</b>	<b>1.770.486</b>	<b>2.079.782</b>	<b>2.104.065</b>

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

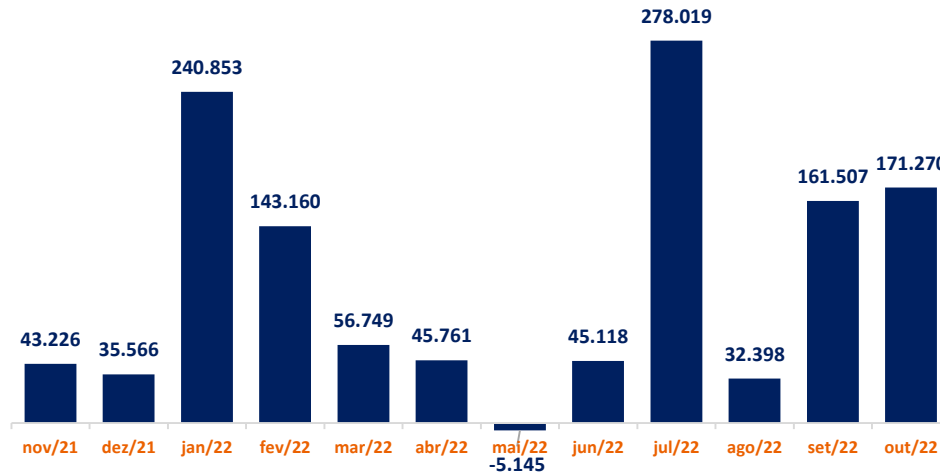
## Análise do Fluxo de Caixa

Fluxo de caixa operacional positivo de 171 mil.

Geração de caixa operacional médio dos 12 meses de 104 mil.

Geração de caixa operacional acumulado em 2022 de 1,16 milhões.

### Saldo do fluxo da atividade operacional



Fonte: Informações gerenciais

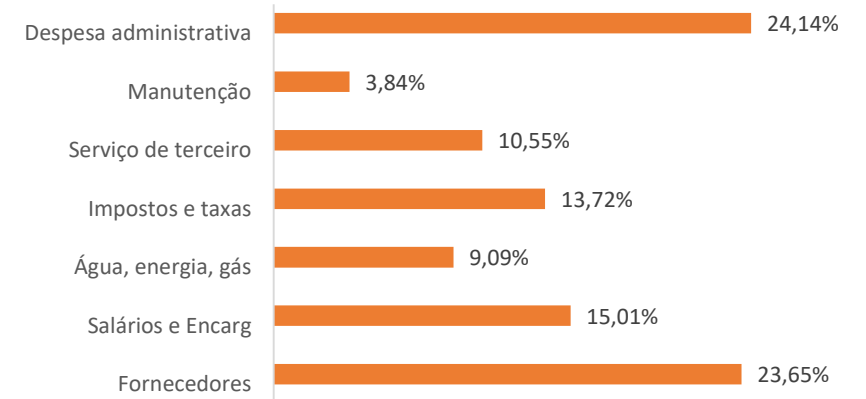
### Fluxo de caixa

No mês de outubro a empresa reportou fluxo de caixa operacional no valor de 171 mil, alta de 6,04% em relação ao mês anterior. De janeiro à outubro, a geração de caixa operacional foi de 1,169 milhões. Somente no mês de maio que o caixa operacional foi negativo.

As entradas operacionais somaram 540 mil, uma alta de 3,25% em relação ao mês de setembro.

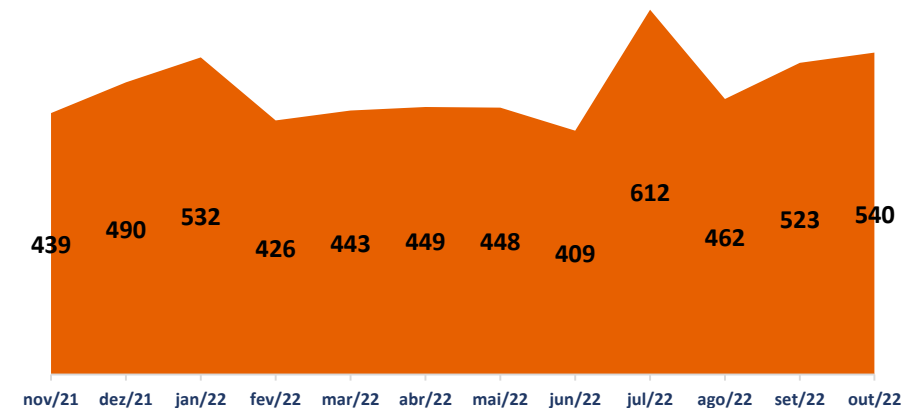
As saídas somaram 368 mil, um aumento de 2,08%, grande parte foi para pagamento de despesas administrativas (24,14%), fornecedores (23,65%), salários e encargos (15,01%), impostos e taxas (13,72%).

### % de pagamento operacionais



Fonte: Informações gerenciais

### Entradas operacionais (mil)



Fonte: Informações gerenciais

## Análise dos Resultados

### Demonstração do Resultado do Exercício – Mensal – últimos 12 meses

Contas	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22
Receita Bruta	439.848	511.313	488.588	371.845	439.066	699.397	523.318	387.022	750.304	480.921	484.904	538.342
( - ) Impostos/devol/desc	(41.426)	(48.341)	(45.953)	(35.937)	(42.005)	(64.097)	(48.196)	(37.940)	(68.397)	(45.166)	(38.397)	(51.756)
Receita Líquida	398.422	462.972	442.635	335.909	397.062	635.300	475.123	349.082	681.908	435.755	446.507	486.586
( - ) Custo	(283.057)	(313.245)	(276.391)	(224.931)	(329.126)	(284.753)	(301.936)	(271.999)	(297.949)	(343.965)	(300.269)	(349.691)
Lucro Bruto	115.365	149.727	166.244	110.977	67.935	350.547	173.187	77.084	383.958	91.790	146.237	136.895
Despesa Vendas	(200)	(200)	0,00	(400)	(200)	(200)	(200)	(1.160)	(200)	(200)	(837)	(200)
Despesa Administrativas	(101.155)	(123.907)	(60.318)	(90.689)	(97.617)	(108.932)	(147.094)	(109.475)	(81.350)	(138.617)	(69.196)	(101.596)
Despesas Tributárias	(8)	(6.061)	(235)	(646)	(19.182)	(3.386)	(18.531)	(0)	(7.017)	(2.223)	(2.960)	(3.519)
Outras Receitas/Despesas	1.003	919	855	1.294	2.025	1.666	2.567	1.418	1.039	2.308	5.977	2.844
Lucro Operacional	15.005	20.478	106.547	20.536	(47.039)	239.696	9.928	(32.133)	296.430	(46.943)	79.221	34.424
Resultado Financeiro	(1.838)	(2.091)	(1.777)	(1.638)	(2.932)	(1.595)	(2.365)	(1.477)	(479)	(2.388)	(472)	(358)
Lucro antes do IR/CSLL	13.166	18.386	104.770	18.898	(49.970)	238.101	7.563	(33.610)	295.950	(49.331)	78.749	34.066
IRPJ/CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
( = )Lucro ou prejuízo líquido	13.166	18.386	104.770	18.898	(49.970)	238.101	7.563	(33.610)	295.950	(49.331)	78.749	34.066

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 econômica da companhia.

## Análise dos Resultados

Receita bruta de prestação de serviço acumulada no período. R\$5.334.505.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no período de R\$780.366

Média de faturamento mensal dos 12 meses R\$509.573

### Receita Bruta

O faturamento de prestação de serviço e venda de mercadoria acumulado dos últimos 12 meses foi de 6.114.871 reais.

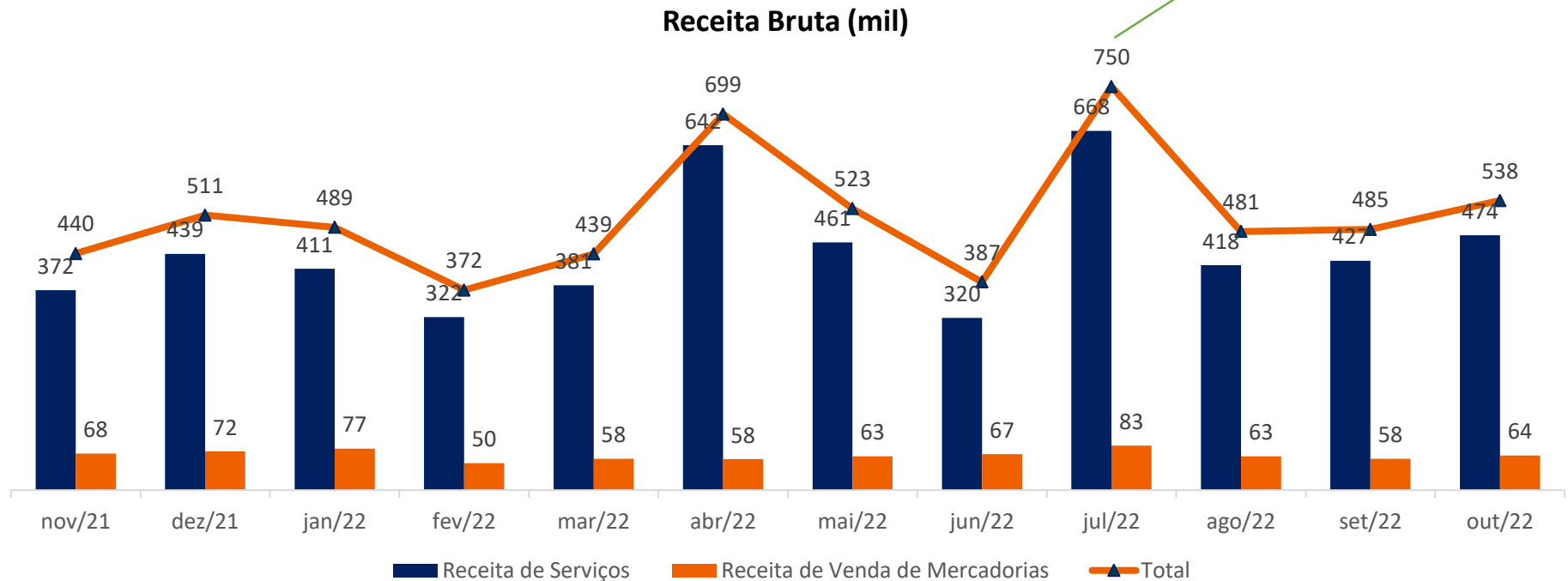
A receita bruta da empresa em outubro ficou em 538 mil, um aumento de 10,93% em relação ao mês de setembro.

### Médias dos últimos 12 meses:

Média mensal da receita **bruta total** foi de 509 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 444 mil.

Média mensal de receita bruta de **venda de mercadorias** foi de 65 mil.



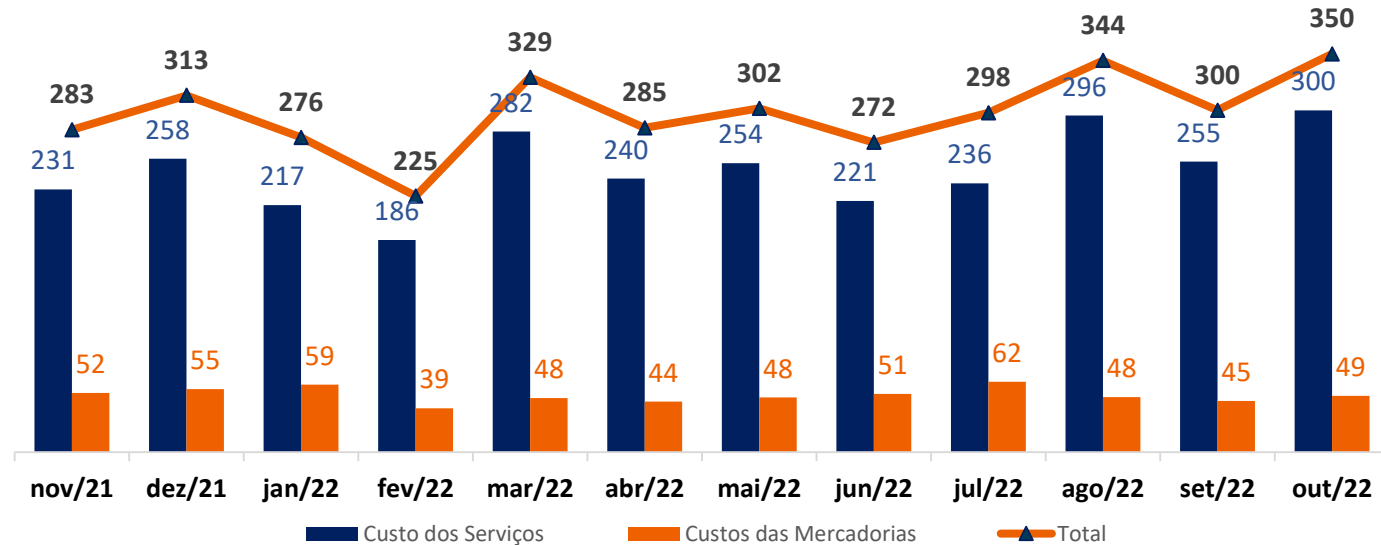
Fonte: Balancetes mensais

## Análise dos Resultados

Os custos registrados em outubro somaram 350 mil.

Leve aumento do percentual de custos em relação à receita líquida.

### Custos Totais dos Produtos e Serviços Prestados (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Média dos custos 12 meses: 298 mil.

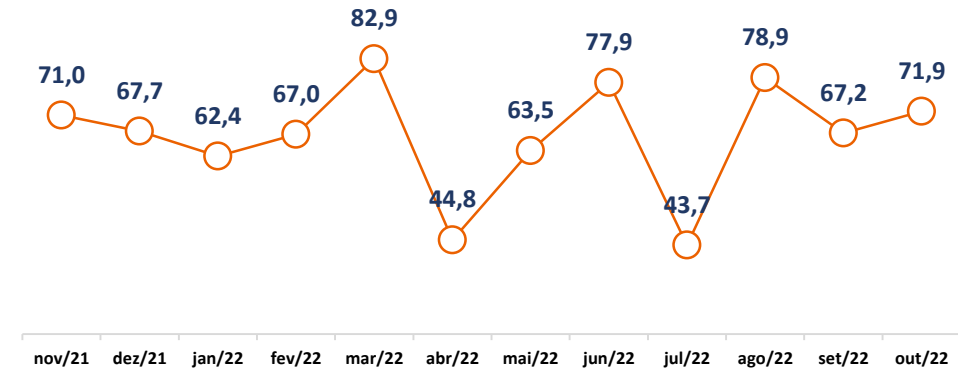
### Análise dos custos

O valor dos custos da empresa em outubro somaram 350 mil.

A receita bruta no mês teve um aumento de 10,93%, enquanto os custos de outubro subiram 16,67% em relação à setembro, fazendo com que o percentual de custos em relação à receita líquida ficasse maior que no mês de setembro.

O percentual de 71,9 foi maior em 4,7 p.p. que setembro.

### % de custos em relação a receita líquida



Fonte: Balancetes mensais

# Análise dos Resultados

Lucro bruto de 137 mil em outubro.

Margem bruta positiva de 28%.

## Análise do Lucro Bruto

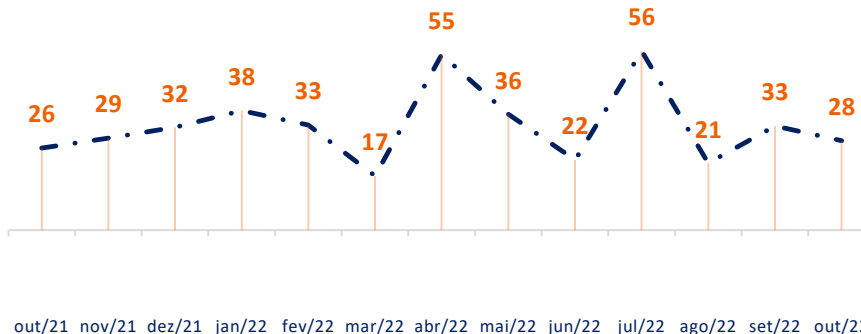
Conforme gráfico ao lado, a empresa reportou lucro bruto de 137 mil no mês de outubro.

O valor do lucro bruto foi 6,16% menor em comparação com setembro.

Comparando-se com a média dos últimos 12 meses, o lucro bruto de outubro está 16,46% menor.

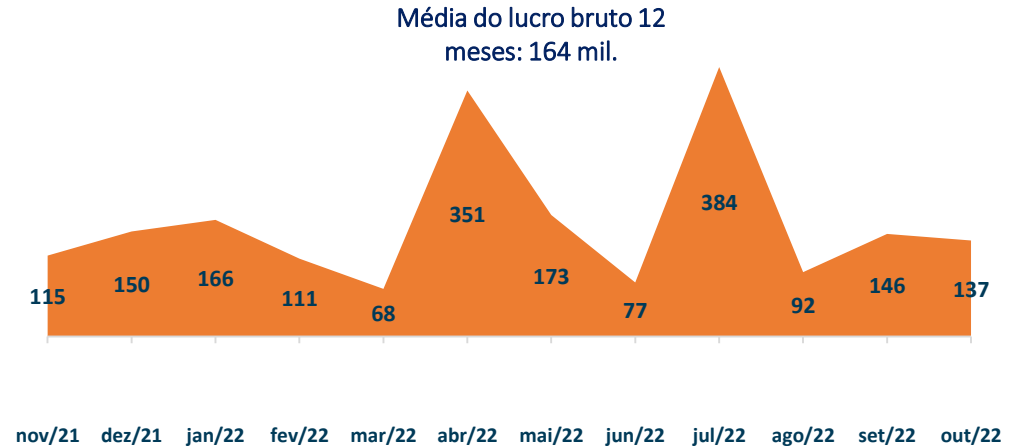
Analisando a margem bruta, o percentual em outubro foi de 28,5 p.p menor que setembro.

## Margem bruta %



Fonte: Balancetes mensais

## Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balancetes mensais

O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor positivo de 1.969 mil.

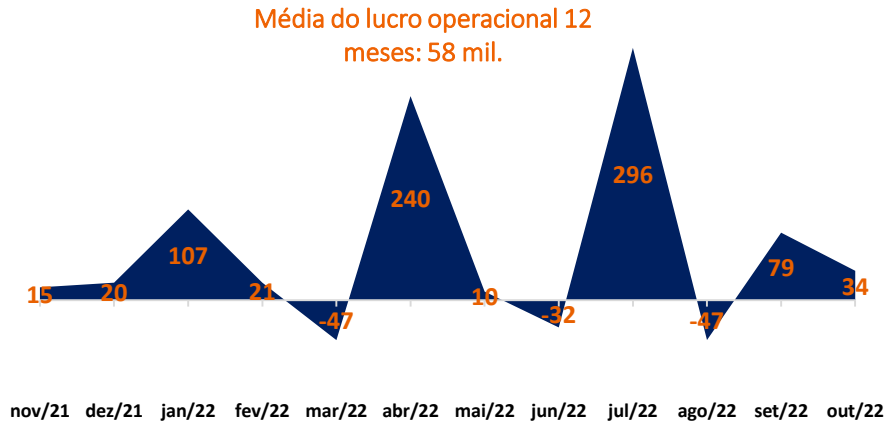
O lucro bruto acumulado em 2022 é de 1.704 mil, sendo que a média mensal de 2022 é de 170 mil.

## Análise dos Resultados

Queda do lucro operacional em outubro.

Sem alteração significativa nas despesas financeiras e tributárias.

### Lucro Operacional (mil)

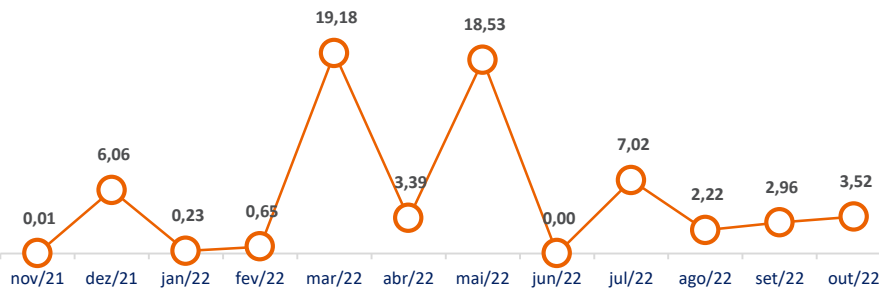


Fonte: Balancetes mensais

### Despesas tributárias

As despesas tributárias se mantiveram estáveis.

### Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balancetes mensais

### Lucro operacional

O resultado operacional da empresa registrado em outubro foi positivo em 34 mil, porém, abaixo da média.

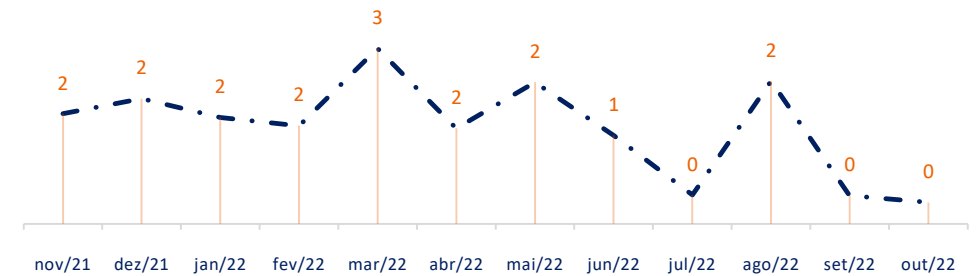
Conforme gráfico ao lado o resultado operacional ainda continua variando bastante. Os meses de abril e julho apresentaram resultados positivos muito significantes. Nos meses de março, junho e agosto, os valores foram negativos.

O lucro operacional acumulado no ano é de 696 mil.

### Despesas financeiras

As despesas financeiras no mês de outubro se mantiveram estáveis.

### Despesa Financeira (mil)



Fonte: Balancetes mensais

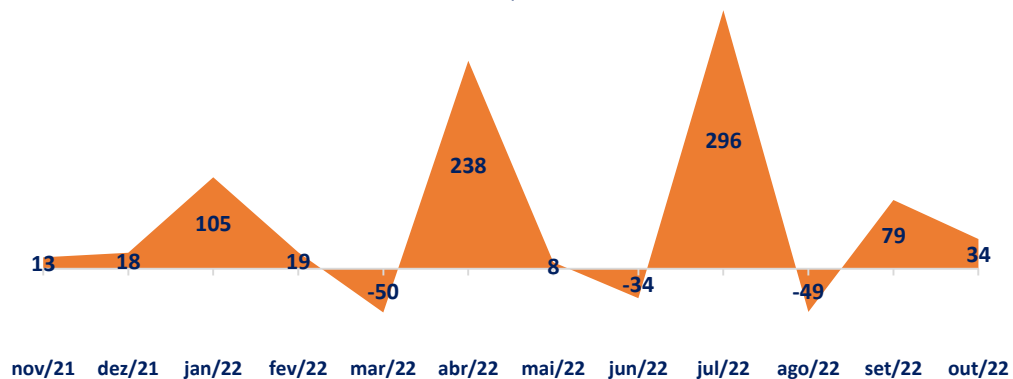


## Análise dos Resultados

Queda do lucro em outubro.

### Lucro ou prejuízo líquido do exercício (mil)

Média do lucro líquido 12 meses: 56 mil.



Fonte: Balancetes mensais

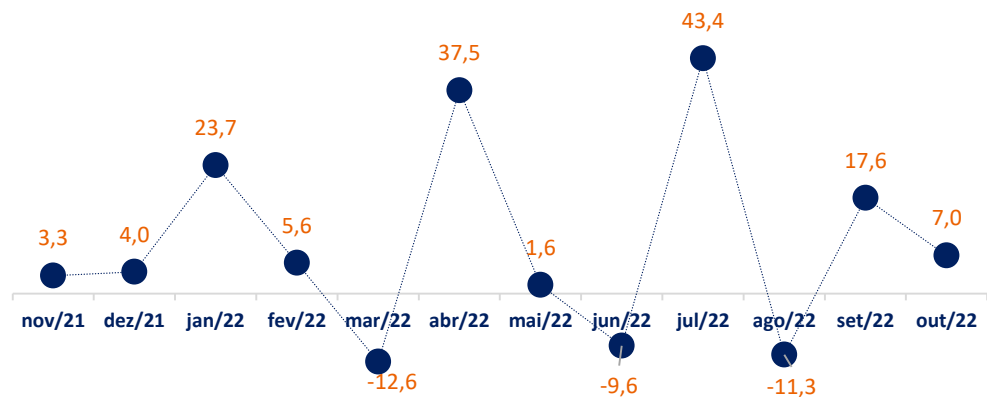
### Lucro Líquido

No mês de outubro a empresa apresentou lucro de 34 mil, abaixo da média mensal dos últimos 12 meses.

Conforme gráfico ao lado, o resultado líquido ainda apresenta grandes variações, assim como o lucro operacional.

A média mensal em 2022 ficou em 64.519.

### Margem líquida



Fonte: Balancetes mensais

### Margem Líquida

A margem líquida apresentada no mês de outubro ficou com o percentual de 7,0. Janeiro, abril e julho apresentaram melhores percentuais do período.

## Análise do balanço patrimonial

Leve crescimento do ativo circulante.

Sem alteração significativa do ativo do não circulante.

### Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO
Ativo Circulante	2.884.540	2.957.631	3.087.496
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.925.826	1.937.909	2.021.570
Duplicatas a receber	0,00	0,00	0,00
Cartões de Crédito	597.658	611.190	656.217
Estoques	206.947	225.419	224.596
Adiantamento a Empregados	22.279	21.352	22.805
Adiantamento a Fornecedores	109.601	0,00	0,00
Tributos a recuperar	22.230	137.360	137.439
Ativo Não Circulante	21.554.422	21.491.323	21.431.416
Contratos de Mútuo	536.747	536.747	536.747
Franquia	113.116	108.402	103.689
Imobilizado	20.893.477	20.835.092	20.779.898
<b>TOTAL</b>	<b>24.438.961</b>	<b>24.448.954</b>	<b>24.518.912</b>

Fonte: Balancetes mensais

### Ativo Circulante – Outubro 2022



Fonte: Balancetes mensais

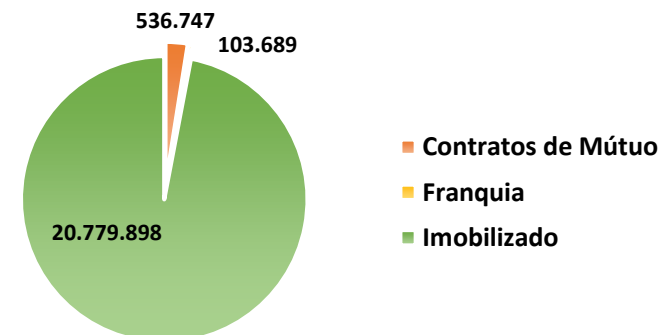
### Ativo

O valor do ativo circulante no mês de outubro ficou registrado no valor de 3.087 mil, um aumento de 4,4% em relação a setembro. A principal conta que contribuiu para esse aumento foi a conta de caixa e cartões de crédito.

O caixa e equivalentes de caixa continua representando boa parte do ativo circulante com 65,48%, e 8,24% do ativo total.

Já o ativo não circulante no valor de 21,4 milhões não teve alteração significativa. O ativo imobilizado representa 97% do ativo não circulante.

### Ativo Não Circulante – Outubro 2022



Fonte: Balancetes mensais

## Análise do balanço patrimonial

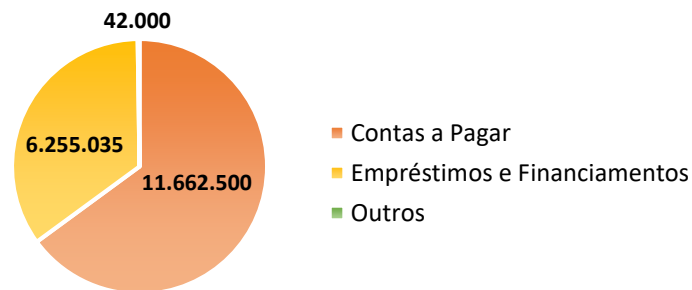
Sem alteração significativa no passivo da recuperanda.

### Balanço Patrimonial - Passivo

PASSIVO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2.860.780</b>	<b>2.840.453</b>	<b>2.803.689</b>
Obrigações Sociais e Trabalhistas	109.072	106.162	144.890
Fornecedores	174.497	215.372	125.054
Comodatos	56.217	56.217	56.217
Obrigações Fiscais	1.066.077	1.066.247	1.071.577
Empréstimo	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	1.454.917	1.396.454	1.405.952
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>17.959.535</b>	<b>17.959.535</b>	<b>17.959.535</b>
Empréstimos e Financiamentos	6.255.035	6.255.035	6.255.035
Obrigações Fiscais	0,00	0,00	0,00
Contrato de Mútuo	40.000	40.000	40.000
Outros	2.000	2.000	2.000
Contas a Pagar	11.662.500	11.662.500	11.662.500
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>3.656.896</b>	<b>3.694.102</b>	<b>3.710.540</b>
Capital Social	2.990.000	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	518.445	462.540	462.540
Reservas de Incentivos Fiscais	148.452	241.563	258.000
<b>TOTAL</b>	<b>24.477.211</b>	<b>24.494.090</b>	<b>24.473.764</b>

Fonte: Balancetes mensais

### Passivo Não Circulante – Outubro 2022



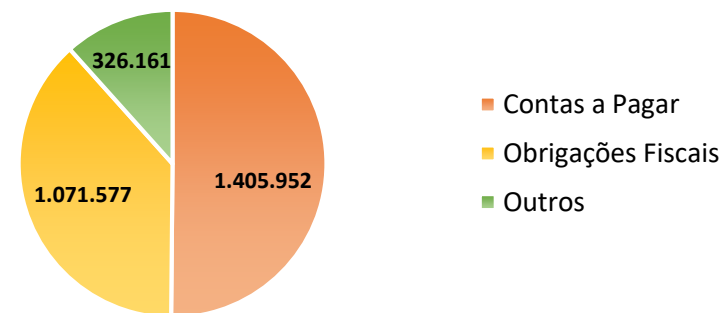
Fonte: Balancetes mensais

### Passivo Circulante

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo. O PC da recuperanda corresponde a 11,46% do seu ativo total.

Conforme gráfico abaixo, as obrigações fiscais (38%), contas a pagar (50%) registradas no passivo circulante representam 88% do total do circulante.

### Passivo Circulante – Outubro 2022



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.**

## Passivo Concursal

### Passivo Concursal

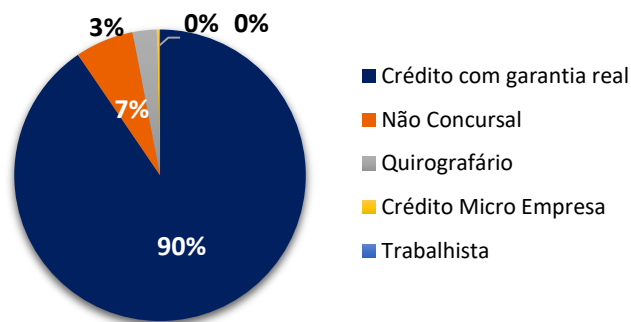
Credor	Valor	Origem	Classe
Fazendas Reunidas do Nordeste	8.931.006,32	Projeto de Expansão	Crédito com garantia real
Desembahia	8.120.775,61	Financiamento Hotel	Crédito com garantia real
Secretaria da Receita Federal	996.664,45	Tributos Federais	Não Concursal
Hotelaria Accor do Brasil	502.387,81	Royalties 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
<b>Total</b>	<b>18.846.007,00</b>		

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%
<b>Total</b>	<b>18.846.007,00</b>	<b>100,00%</b>

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.

### Diferença no balanço

O balanço patrimonial apresentou uma diferença entre ativos e passivos no mês de outubro de 2020 a agosto 2022, recomendo a recuperanda ajustar eventuais inconsistências.

### 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

Neste período de pandemia não foram feitas visitas na sede da recuperanda.





**Dohow Consultoria e Contabilidade Ltda**  
Av. Juracy Magalhães, 3340ª - Sala 1212  
Edifício Multiplace – Felícia  
45055-902 – Vitória da Conquista – Ba  
Tel. +55 (77) 98808-3981  
[www.dohow.com.br](http://www.dohow.com.br)



**Ajudd – Soluções em Gestão**  
Rua Maximiliano Fernandes, 33 - Centro  
45000-530 – Vitória da Conquista – Ba  
Tel. +55 (77) 3028-1100  
[www.ajudd.com.br](http://www.ajudd.com.br)

## **União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.**

Relatório Mensal de Atividade - RMA  
Setembro 2022