



# **UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA**

Recuperação Judicial

nº 8002097-09.2019.8.05.0274

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

Competência dezembro

## 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.

Não houve movimentação processual no mês de dezembro.

### 3. VISITAS *IN LOCO*.

Durante o mês de dezembro, 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 dezembro ficou em 58,25% contra 64,21% do mês de novembro, apresentando uma queda de 9,28% com relação ao mês anterior. Com isso, a Recuperanda obteve a maior média anual da taxa de ocupação desde o ano de 2019;
- b) O saldo da atividade operacional registrado no mês de dezembro foi de R\$ 148.759,00 (cento e quarenta e oito mil, setecentos e cinquenta e nove reais) positivo, demonstrando um aumento em relação ao mês de novembro, que teve o saldo R\$ 24.097,00 (vinte e quatro mil e noventa e sete reais) negativo;
- c) O lucro operacional da Recuperanda registrado em dezembro foi de R\$ 135.000,00 (cento e trinta e cinco mil reais) negativo, demonstrando relevante queda se comparado ao mês de novembro, que foi de R\$ 107.000,00 (cento e sete mil reais) positivo;

- d) O lucro bruto no mês de dezembro foi de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), verificando-se uma diminuição com relação ao mês de novembro, que foi de R\$ 236.000,00 (duzentos e trinta e seis mil reais). Salienta-se que tal queda se deu em virtude do reconhecimento do 13º salário e *royalties*.

Vitória da Conquista - BA, dezembro 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

Dezembro 2022

Vitória da Conquista, 09 de fevereiro 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 **dezembro 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 **dezembro 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

Queda na taxa de ocupação em dezembro.

A taxa média dos últimos 12 meses ficou em 57,69%.

### Taxa de ocupação da União Empreendimentos

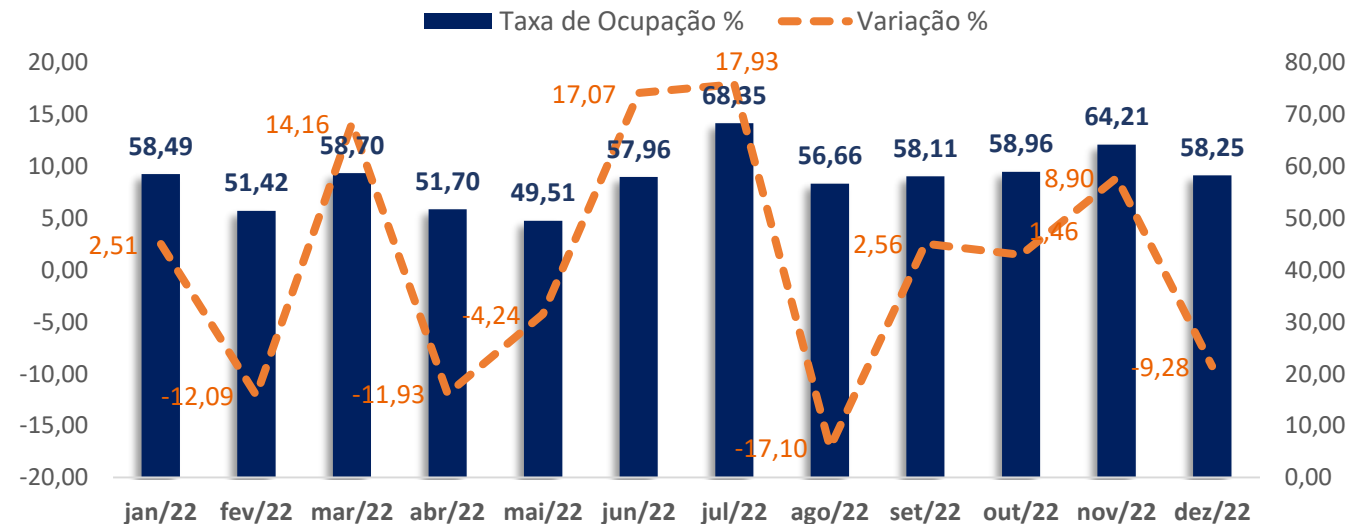
A taxa de ocupação indica a porcentagem de unidades vendidas em relação ao total disponível.

A taxa de ocupação do mês de dezembro ficou em 58,25%, uma queda de 9,28% em relação ao mês de novembro.

### Média anual da taxa de ocupação

Ano	2019	2020	2021	2022
Ocupação Média	51,35	38,73	49,20	57,69

A planilha acima apresenta a taxa média anual de ocupação dos anos de 2019 a 2022. Em 2020, devido à pandemia, a taxa ficou em 38,73%, menor valor do período. Em 2022, houve uma recuperação da taxa, ficando em 57,69%.





## Análise do Fluxo de Caixa

Demonstração das disponibilidades apresentadas nos balancetes mensais.

Aumento das disponibilidades em dezembro.

### Quadro das disponibilidades

Conta	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22
Caixa Geral	7,00	4,00	4,00	47,00	70,00	42	36	5	4,00	39	28	79
Banco Bradesco	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1.906	1,00	1,00
Caixa Econômica Federal	131.067	9.693	0,00	0,00	3.163	15.334	73.279	40.933	11.987	8.312	0,00	27.675
Banco Bradesco	8.272	42.840	27.374	32.239	86.152	120.732	236.348	240.633	210.094	213.574	264.241	333.627
Caixa Econômica Federal	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	1.668.199	1.793.044
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 Ganador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000	10.000	10.000
<b>Total</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>	<b>2.072.189</b>	<b>2.294.144</b>

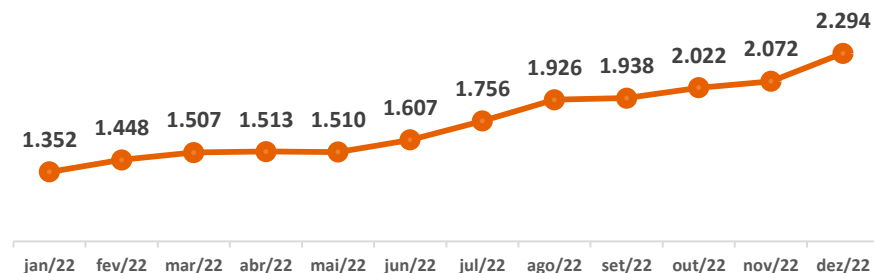
Fonte: Balancetes mensais

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

Conforme gráfico ao lado, o caixa e equivalentes de caixa cresceram quase 70% durante o ano de 2022, passando de 1,3 milhão para 2,3 milhão.

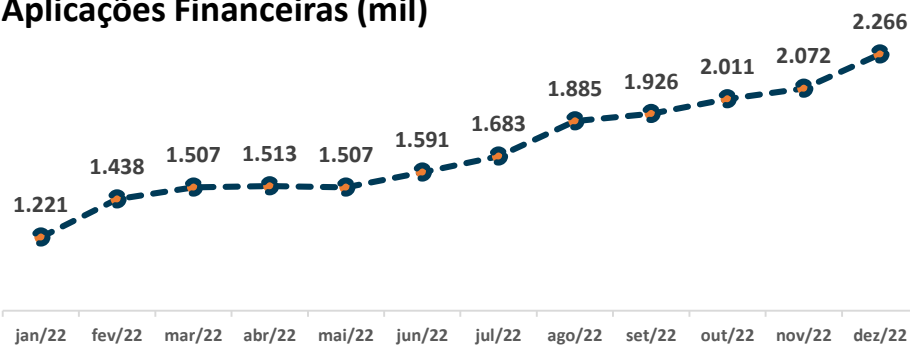
Grande parte do caixa se encontra em aplicações financeiras de curto prazo no valor de 2,26 milhões.

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



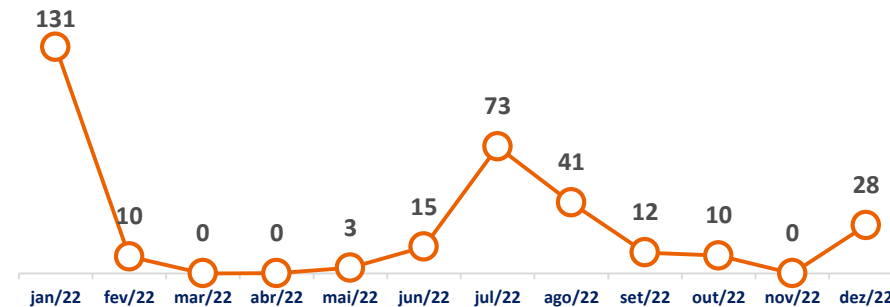
Fonte: Balancetes mensais

### Aplicações Financeiras (mil)



Fonte: Balancetes mensais

### Caixa e Banco (mil)



Fonte: Balancetes mensais

## Análise do Fluxo de Caixa

Aumento nos recebimentos operacionais em dezembro.

Fluxo de caixa operacional positivo em dezembro.

Geração de caixa operacional acumulado em 2022 de 1,3 milhão.

### Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22
<b>Caixa inicial</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>	<b>2.072.189</b>
<b>Entradas operacionais</b>	<b>409.440</b>	<b>612.097</b>	<b>462.303</b>	<b>522.889</b>	<b>540.166</b>	<b>437.452</b>	<b>546.381</b>
<b>Saídas operacionais</b>	<b>(364.323)</b>	<b>(334.077)</b>	<b>(429.904)</b>	<b>(361.383)</b>	<b>(368.896)</b>	<b>(461.549)</b>	<b>(397.622)</b>
<i>Fornecedores bebidas e alimentos</i>	(75.912)	(77.855)	(93.220)	(65.900)	(87.251)	(133.498)	(67.588)
<i>Salários, encargos e benefícios</i>	(39.636)	(43.637)	(67.145)	(49.375)	(55.375)	(84.291)	(68.583)
<i>Água, energia, gás</i>	(28.912)	(36.463)	(28.015)	(32.112)	(33.516)	(28.293)	(40.172)
<i>Impostos e taxas</i>	(59.071)	(44.569)	(67.372)	(50.580)	(50.620)	(65.543)	(64.749)
<i>Serviço de terceiro</i>	(37.944)	(31.881)	(49.520)	(32.166)	(38.905)	(32.240)	(37.312)
<i>Manutenção</i>	(25.571)	(9.705)	(8.613)	(3.781)	(14.167)	(7.326)	(11.548)
<i>Despesa administrativa</i>	(97.278)	(89.967)	(116.019)	(127.469)	(89.063)	(110.359)	(107.670)
<b>Fluxo de caixa operacional</b>	<b>45.118</b>	<b>278.019</b>	<b>32.398</b>	<b>161.507</b>	<b>171.270</b>	<b>(24.097)</b>	<b>148.759</b>
<i>Aquisição de Máquinas e Equipamentos</i>	(902)	(739)	(1.519)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Aquisição de Móveis e Utensílios</i>	(1.174)	(8.853)	(16.600)	(7.550)	(5.115)	0,00	(5.286)
<b>Fluxo de caixa Investimento</b>	<b>(2.076)</b>	<b>(9.592)</b>	<b>(18.118)</b>	<b>(7.550)</b>	<b>(5.115)</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.286)</b>
<i>Distribuição sócios</i>	0,00	(3.939)	0,00	0,00	0,00	0,00	(25.182)
<b>Fluxo de caixa Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.939)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(25.182)</b>
<b>Saldo final de caixa</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>	<b>1.997.474</b>	<b>2.190.480</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

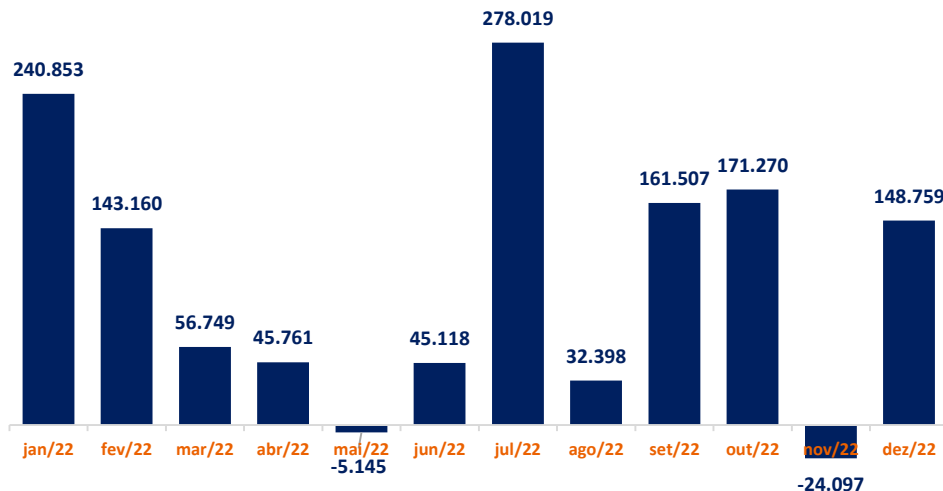
## Análise do Fluxo de Caixa

Fluxo de caixa operacional positivo de 148 mil em dezembro.

Geração de caixa operacional médio dos 12 meses de 107 mil.

Geração de caixa operacional acumulado em 2022 de 1,29 milhão.

### Saldo do fluxo da atividade operacional



Fonte: Informações gerenciais

### Fluxo de caixa

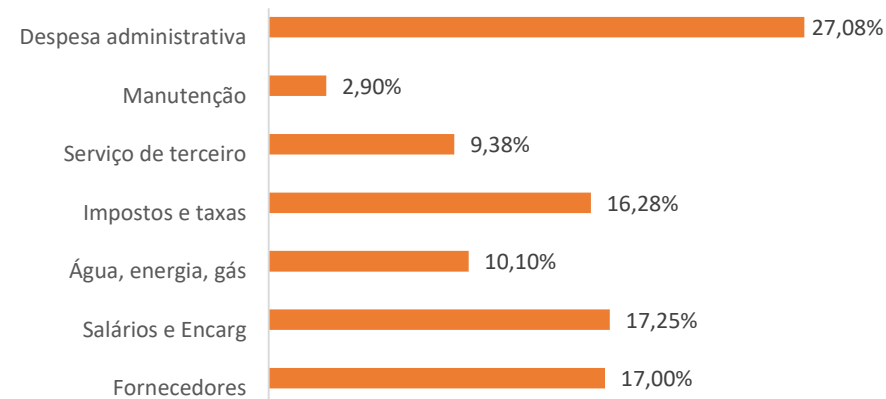
No mês de dezembro a empresa reportou fluxo de caixa operacional no valor de 148 mil, sendo que no mês anterior o valor foi negativo em 24 mil.

As entradas operacionais em 2022 somaram 5,8 milhões e as saídas somaram 4,2 milhões, gerando caixa operacional no valor de 1,294 milhão.

Em dezembro as entradas somaram 546 mil, uma alta de 24,94% em relação ao mês anterior.

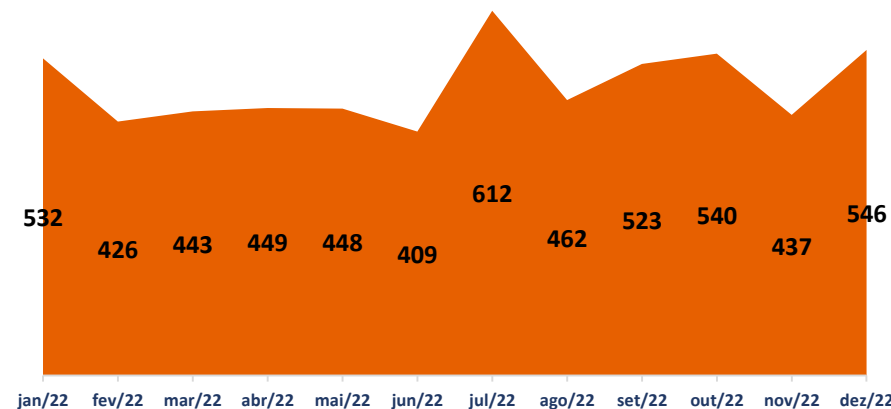
As saídas somaram 397 mil, uma queda de 13,85% em relação ao mês anterior. Grande parte dos desembolsos foi para pagamento de despesas administrativas (27,08%), salários e encargos (17,25%), fornecedores (17,00%), impostos e taxas (16,28%).

### % 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	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22
<b>Receita Bruta</b>	<b>488.588</b>	<b>371.845</b>	<b>439.066</b>	<b>699.397</b>	<b>523.318</b>	<b>387.022</b>	<b>750.304</b>	<b>480.921</b>	<b>484.904</b>	<b>538.342</b>	<b>486.758</b>	<b>394.599</b>
( - ) Impostos/devol/desc	(45.953)	(35.937)	(42.005)	(64.097)	(48.196)	(37.940)	(68.397)	(45.166)	(38.397)	(51.756)	(47.722)	(35.234)
<b>Receita Líquida</b>	<b>442.635</b>	<b>335.909</b>	<b>397.062</b>	<b>635.300</b>	<b>475.123</b>	<b>349.082</b>	<b>681.908</b>	<b>435.755</b>	<b>446.507</b>	<b>486.586</b>	<b>439.036</b>	<b>359.364</b>
( - ) Custo	(276.391)	(224.931)	(329.126)	(284.753)	(301.936)	(271.999)	(297.949)	(343.965)	(300.269)	(349.691)	(203.471)	(379.270)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>166.244</b>	<b>110.977</b>	<b>67.935</b>	<b>350.547</b>	<b>173.187</b>	<b>77.084</b>	<b>383.958</b>	<b>91.790</b>	<b>146.237</b>	<b>136.895</b>	<b>235.565</b>	<b>(19.906)</b>
Despesa Vendas	0,00	(400)	(200)	(200)	(200)	(1.160)	(200)	(200)	(837)	(200)	(200)	(200)
Despesa Administrativas	(60.318)	(90.689)	(97.617)	(108.932)	(147.094)	(109.475)	(81.350)	(138.617)	(69.196)	(101.596)	(130.026)	(115.519)
Despesas Tributárias	(235)	(646)	(19.182)	(3.386)	(18.531)	(0)	(7.017)	(2.223)	(2.960)	(3.519)	(977)	(1.538)
Outras Receitas/Despesas	855	1.294	2.025	1.666	2.567	1.418	1.039	2.308	5.977	2.844	2.611	2.598
<b>Lucro Operacional</b>	<b>106.547</b>	<b>20.536</b>	<b>(47.039)</b>	<b>239.696</b>	<b>9.928</b>	<b>(32.133)</b>	<b>296.430</b>	<b>(46.943)</b>	<b>79.221</b>	<b>34.424</b>	<b>106.973</b>	<b>(134.565)</b>
Resultado Financeiro	(1.777)	(1.638)	(2.932)	(1.595)	(2.365)	(1.477)	(479)	(2.388)	(472)	(358)	(404)	(380)
<b>Lucro antes do IR/CSLL</b>	<b>104.770</b>	<b>18.898</b>	<b>(49.970)</b>	<b>238.101</b>	<b>7.563</b>	<b>(33.610)</b>	<b>295.950</b>	<b>(49.331)</b>	<b>78.749</b>	<b>34.066</b>	<b>106.570</b>	<b>(134.945)</b>
IRPJ/CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>( = ) Lucro ou prejuízo líquido</b>	<b>104.770</b>	<b>18.898</b>	<b>(49.970)</b>	<b>238.101</b>	<b>7.563</b>	<b>(33.610)</b>	<b>295.950</b>	<b>(49.331)</b>	<b>78.749</b>	<b>34.066</b>	<b>106.570</b>	<b>(134.945)</b>

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\$5.272.276.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no período de R\$772.771

Média de faturamento mensal dos 12 meses R\$503.756

### Receita Bruta

O faturamento de prestação de serviço e venda de mercadoria do ano de 2022 foi de 6.045.067 reais.

O valor da receita bruta reportado pela empresa em dezembro foi de 395 mil, uma queda de 18,89% em relação ao mês de novembro.

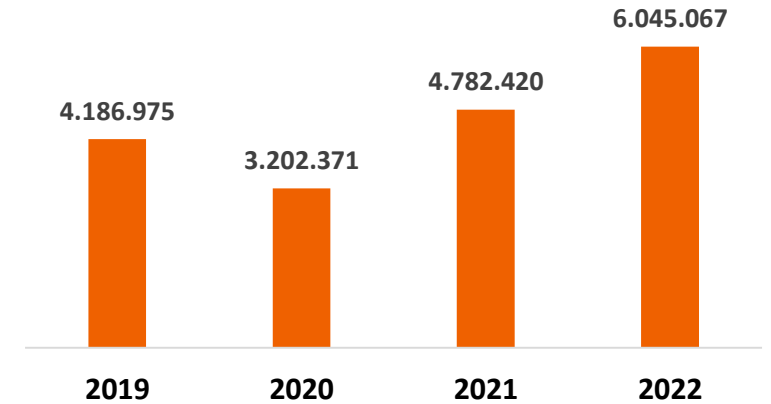
#### Médias dos últimos 12 meses:

Média mensal da receita **bruta total** foi de 503 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 439 mil.

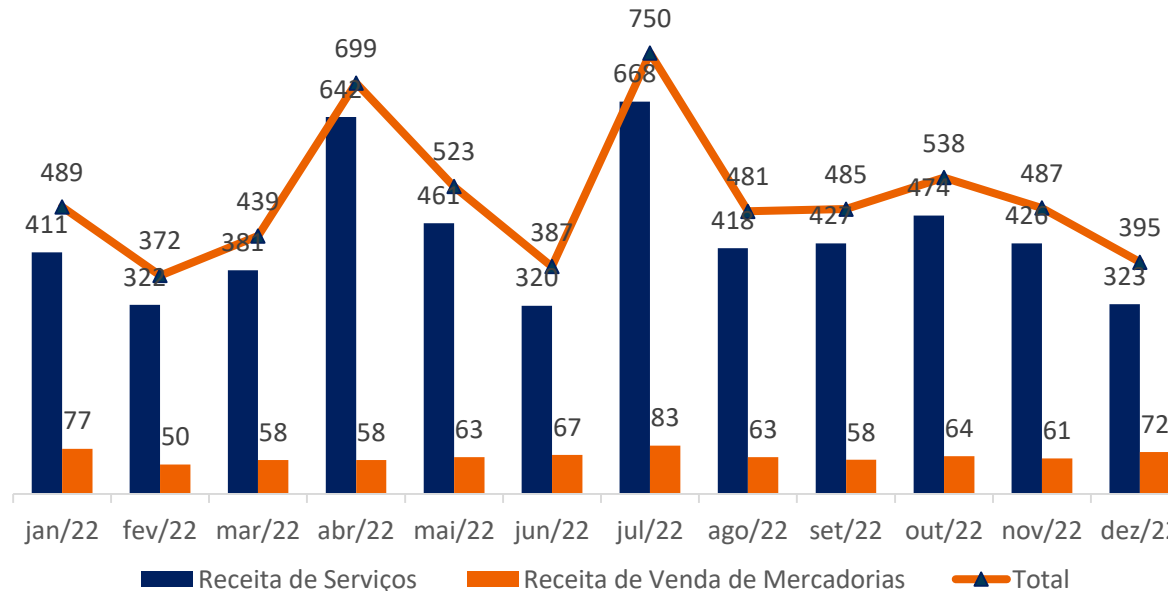
Média mensal de receita bruta de **venda de mercadorias** foi de 64 mil.

### Receita Bruta Anual



O gráfico acima mostra o faturamento anual dos últimos quatro anos. Em 2020 o faturamento caiu 23,52% em relação à 2019. Em 2021 houve recuperação da receita com crescimento de 49,34%. Em 2022, a receita ficou em 6 milhões, uma alta de 26,4% em relação à 2021. Comparando 2022 com 2019, a receita cresceu 44,38%.

### Receita Bruta (mil)



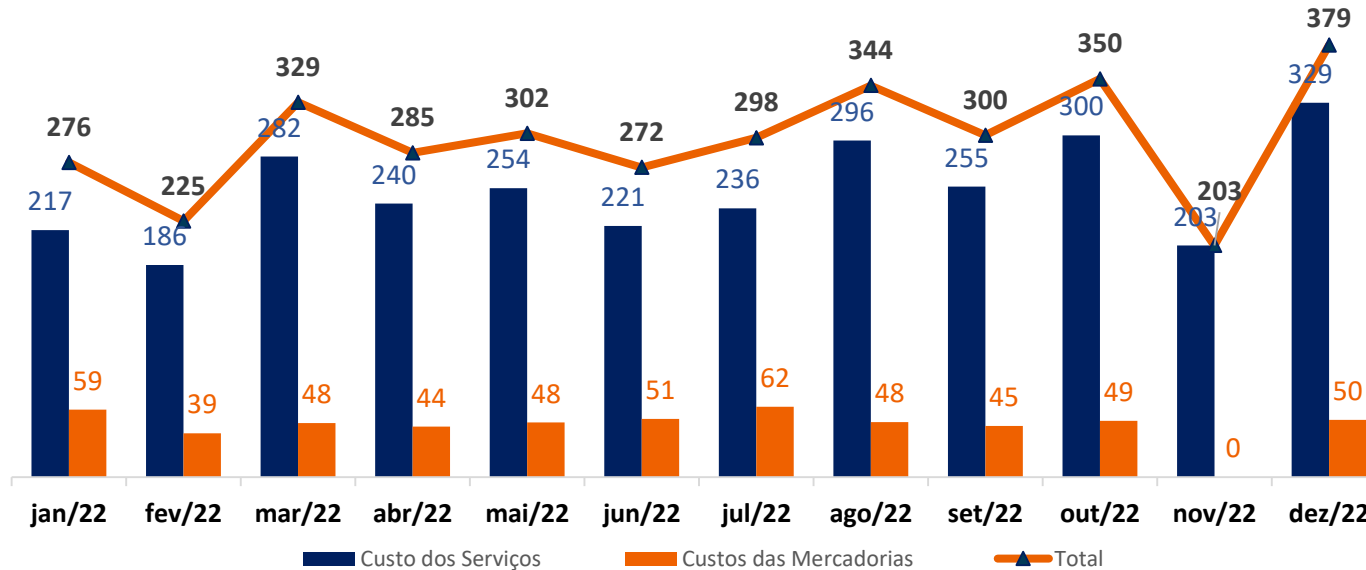
Fonte: Balancetes mensais

## Análise dos Resultados

Os custos registrados em dezembro somaram 379 mil.

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: 296 mil.

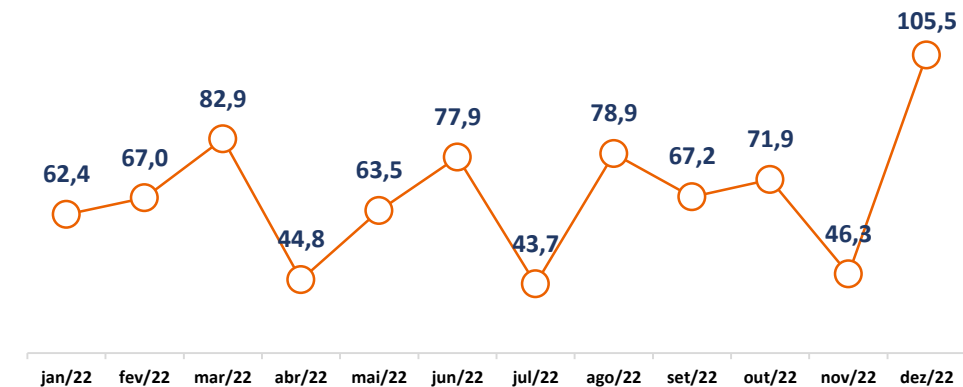
### Análise dos custos

O valor dos custos da empresa em dezembro somaram 379 mil. Maior valor de todo período analisado. O aumento dos custos se deu pelo reconhecimento no resultado de royalties e 13º salário, sendo que este último deve ser reconhecido mensalmente no resultado.

Em dezembro os custos superaram a receita líquida. O percentual da receita líquida sobre os custos ficou 105%.

A média dos custos ficou em 296 mil para o ano de 2022.

### % de custos em relação a receita líquida



Fonte: Balancetes mensais

## Análise dos Resultados

Lucro bruto negativo de 20 mil em dezembro.

Margem bruta negativa de 6%.

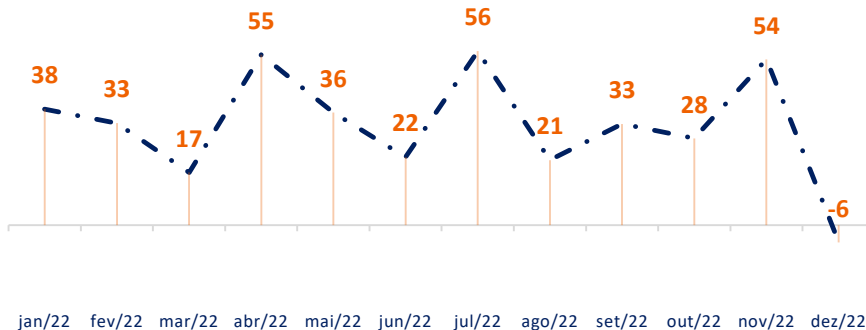
### Análise do Lucro Bruto

Conforme gráfico ao lado, a empresa reportou lucro bruto negativo de 20 mil no mês de dezembro, menor valor de todo o período analisado. A diminuição do lucro bruto se deu por conta do reconhecimento do 13º salário e royalties.

A média dos últimos 12 meses do lucro bruto de foi de 160, sendo que em dezembro o valor foi de 20 negativo.

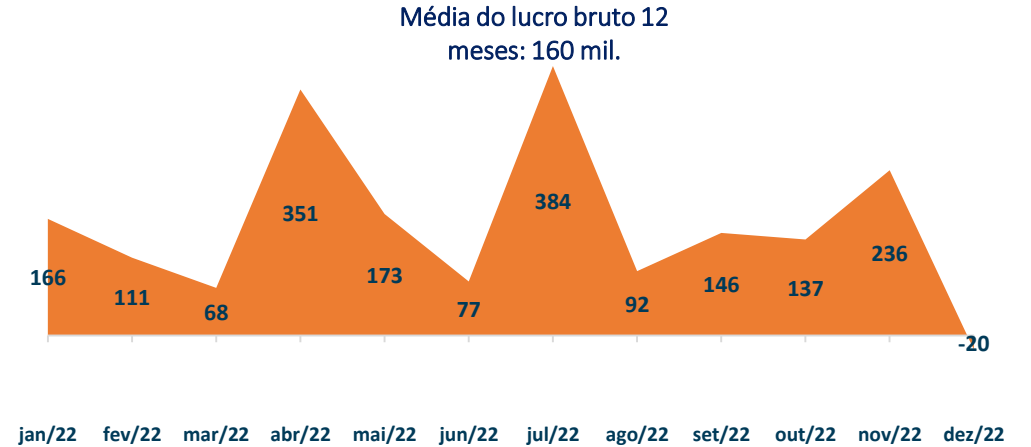
Analisando a margem bruta, o percentual em dezembro foi negativo em 6 p.p.

### Margem bruta %



Fonte: Balancetes mensais

### Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balancetes mensais

O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor de 1.920 mil, sendo que a média mensal de 2022 é de 170 mil.

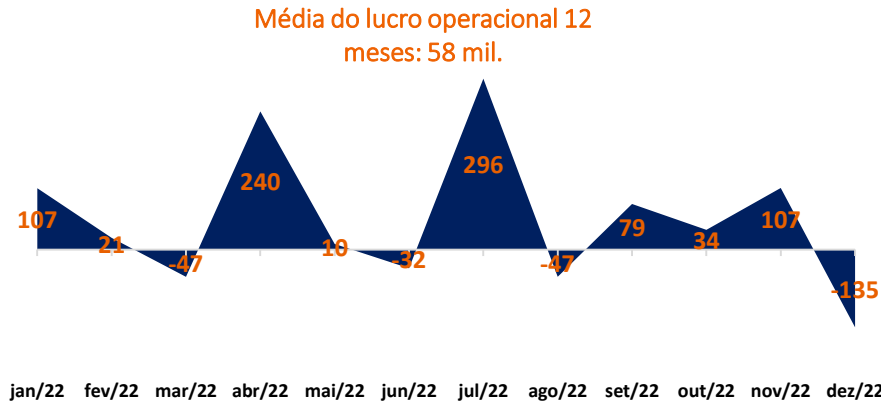
O lucro bruto de 2021 foi de 1,173 milhão. Em 2022, o valor foi de 1,9 milhão, um aumento de 63,63%.

## Análise dos Resultados

Queda do lucro operacional em dezembro.

Sem alteração significativa nas despesas financeiras e tributárias.

### Lucro Operacional (mil)

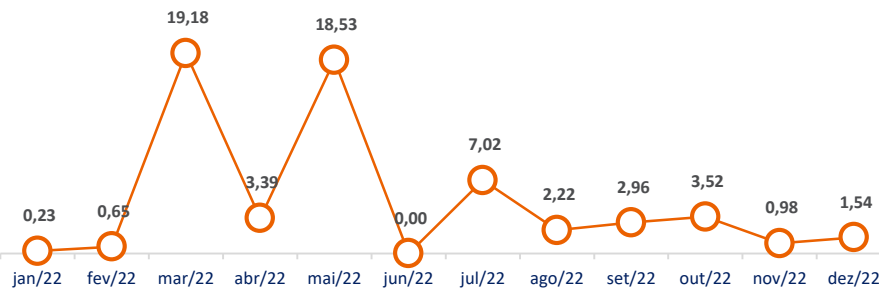


Fonte: Balancetes mensais

### Despesas tributárias

As despesas tributárias se mantiveram estáveis.

### Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balancetes mensais

### Lucro operacional

O resultado operacional da empresa registrado em dezembro foi negativo em 135 mil.

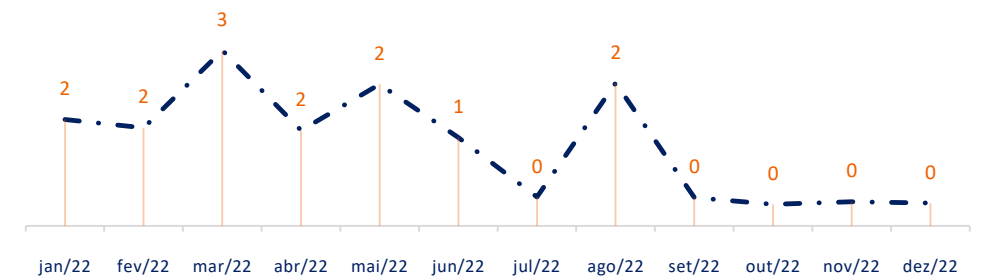
Conforme gráfico ao lado o resultado operacional ainda continua variando bastante. Os meses de abril e julho apresentaram resultados positivos muito significantes. Nos meses de março, junho, agosto e dezembro os valores foram negativos.

O lucro operacional acumulado no ano é de 633 mil.

### Despesas financeiras

As despesas financeiras no mês de dezembro se mantiveram estáveis.

### Despesa Financeira (mil)



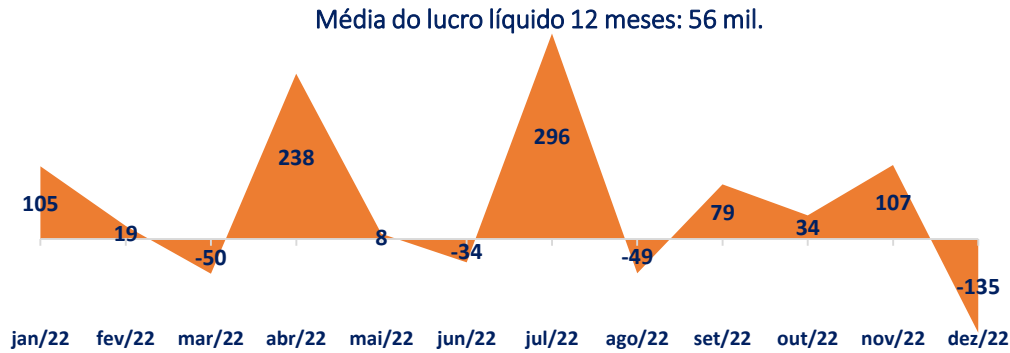
Fonte: Balancetes mensais



## Análise dos Resultados

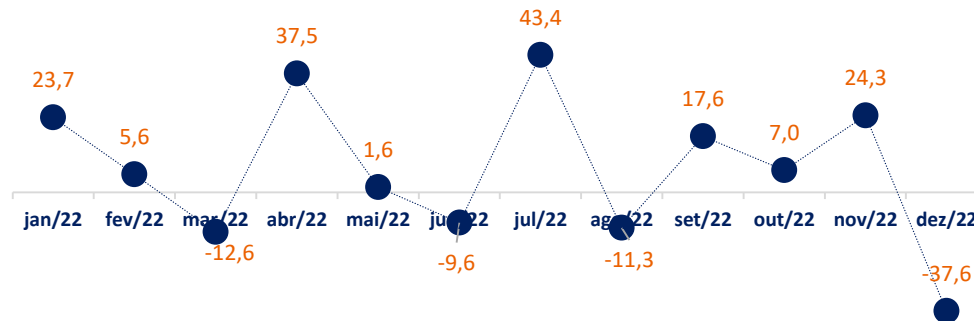
Queda do lucro em dezembro.

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



Fonte: Balancetes mensais

### Margem líquida



Fonte: Balancetes mensais

### Lucro Líquido

No mês de dezembro a empresa apresentou prejuízo de 135 mil.

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

A média mensal em 2022 ficou em 51.401.

### Margem Líquida

A margem líquida apresentada no mês de dezembro ficou com o percentual negativo de 37,5. Janeiro, abril, julho e novembro apresentaram melhores percentuais do período.

## Análise do balanço patrimonial

Leve queda do ativo circulante em dezembro.

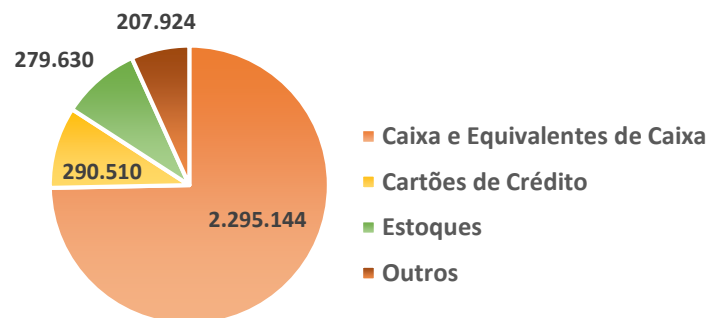
Sem alteração significativa do ativo do não circulante.

### Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.087.496</b>	<b>3.149.932</b>	<b>3.073.207</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.021.570	2.072.189	2.295.144
Duplicatas a receber	0,00	0,00	0,00
Cartões de Crédito	656.217	609.992	290.510
Estoques	224.596	279.979	279.630
Adiantamento a Empregados	22.805	23.324	19.563
Adiantamento a Fornecedores	0,00	0,00	0,00
Tributos a recuperar	137.439	138.777	162.547
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>21.431.416</b>	<b>21.416.866</b>	<b>21.364.863</b>
Contratos de Mútuo	536.747	536.747	536.747
Franquia	103.689	98.976	94.263
Imobilizado	20.779.898	20.770.061	20.722.771
<b>TOTAL</b>	<b>24.518.912</b>	<b>24.566.798</b>	<b>24.438.070</b>

Fonte: Balancetes mensais

### Ativo Circulante – Dezembro 2022



Fonte: Balancetes mensais

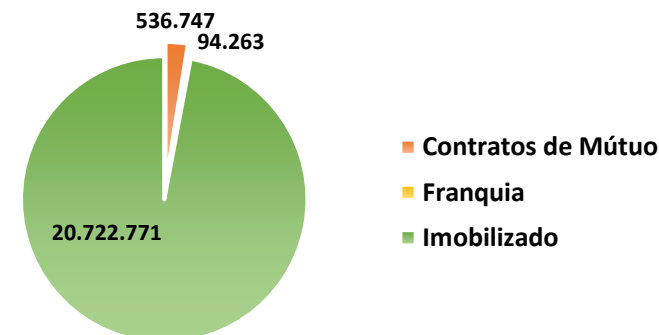
### Ativo

O valor do ativo circulante no mês de dezembro ficou registrado no valor de 3.073 mil, uma queda de 2,44% em relação a novembro. A principal conta que contribuiu para essa queda foi a conta de caixa e cartões de crédito.

O caixa e equivalentes de caixa continua representando boa parte do ativo circulante com 74,68 %, e 9,39% do ativo total.

Já o ativo não circulante no valor de 21,3 milhões não teve alteração significativa. O ativo imobilizado representa 97% do ativo não circulante.

### Ativo Não Circulante – Dezembro 2022



Fonte: Balancetes mensais

## Análise do balanço patrimonial

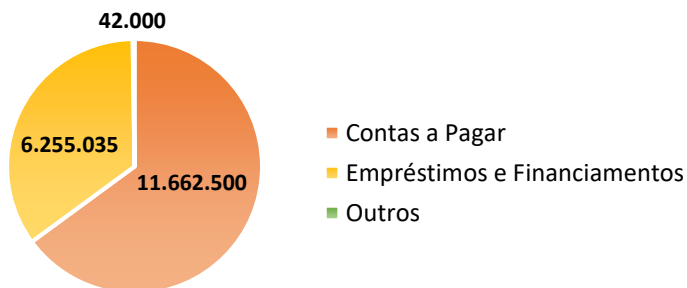
Sem alteração significativa no passivo da recuperanda.

### Balanço Patrimonial - Passivo

PASSIVO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2.803.689</b>	<b>2.727.673</b>	<b>2.742.509</b>
Obrigações Sociais e Trabalhistas	144.890	108.663	110.189
Fornecedores	125.054	144.603	116.837
Comodatos	56.217	56.217	56.217
Obrigações Fiscais	1.071.577	1.065.033	1.062.849
Empréstimo	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	1.405.952	1.353.156	1.396.418
<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>3.710.540</b>	<b>3.757.848</b>	<b>3.866.454</b>
Capital Social	2.990.000	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	462.540	495.067	591.515
Reservas de Incentivos Fiscais	258.000	272.780	284.939
<b>TOTAL</b>	<b>24.473.764</b>	<b>24.445.055</b>	<b>24.568.498</b>

Fonte: Balancetes mensais

### Passivo Não Circulante – Dezembro 2022



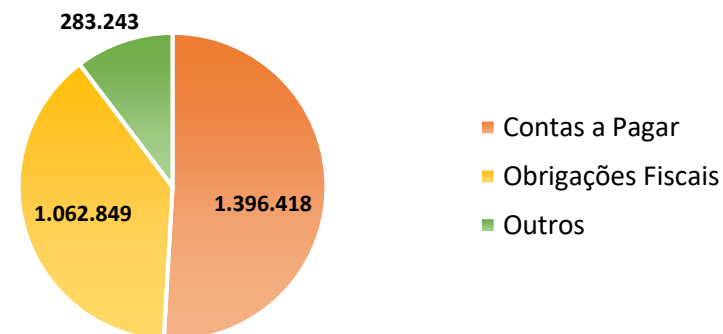
Fonte: Balancetes mensais

### Passivo Circulante

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo. O PC da recuperanda corresponde a 11,16% do seu ativo total.

Conforme gráfico abaixo, as obrigações fiscais (39%), contas a pagar (51%) registradas no passivo circulante representam 90% do total do circulante.

### Passivo Circulante – Dezembro 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

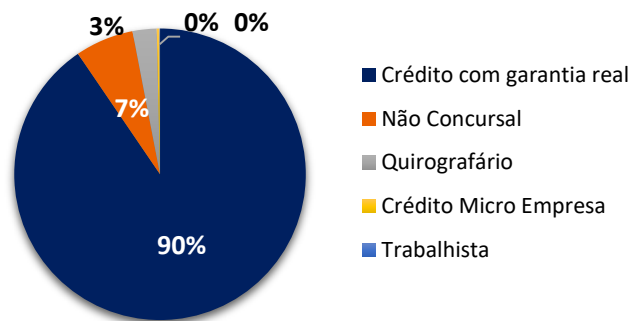
Credor	Valor	Origem	Classe
Fazendas Reunidas do Nordeste	8.931.006,32	Projeto de Expansão	Crédito com garantia real
Desembahia	8.120.775,61	Financiamento Hotel	Crédito com garantia real
Secretaria da Receita Federal	996.664,45	Tributos Federais	Não Concursal
Hotelaria Accor do Brasil	502.387,81	Royalties 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 dezembro 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  
Dezembro 2022