



UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA

Recuperação Judicial

nº 8002097-09.2019.8.05.0274

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência março

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 março.

3. VISITAS *IN LOCO*.

Durante o mês de março, 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 março ficou em 55,45% contra 49,36% do mês de fevereiro, apresentando aumento de 12,34% com relação ao mês anterior;
- b) O saldo da atividade operacional registrado no mês de março foi de R\$ 49.985,00 (quarenta e nove mil e novecentos e oitenta e cinco reais), demonstrando um crescimento considerável em relação ao mês de fevereiro, que teve o saldo R\$ 9.958,00 (nove mil e novecentos e cinquenta e oito reais);
- c) O lucro operacional da Recuperanda registrado em março foi de R\$ 27.000,00 (vinte e sete mil reais), demonstrando leve redução se comparado ao mês de fevereiro, que foi de R\$ 64.000,00 (sessenta e quatro mil reais);
- d) O lucro bruto no mês de março foi de R\$ 180.000,00 (cento e oitenta mil reais), verificando-se aumento de 28,57% com relação ao mês de fevereiro, que foi de \$ 140.000,00 (cento e quarenta mil reais).

Vitória da Conquista - BA, março de 2023.

VICTOR BARBOSA DUTRA

Administrador Judicial

OAB/BA 50.678 | OAB/MG 144.471



União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA

Março 2023

Vitória da Conquista, 27 de junho de 2023
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 **março de 2023** 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 **março de 2023**, 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

Aumento na taxa de ocupação em março.

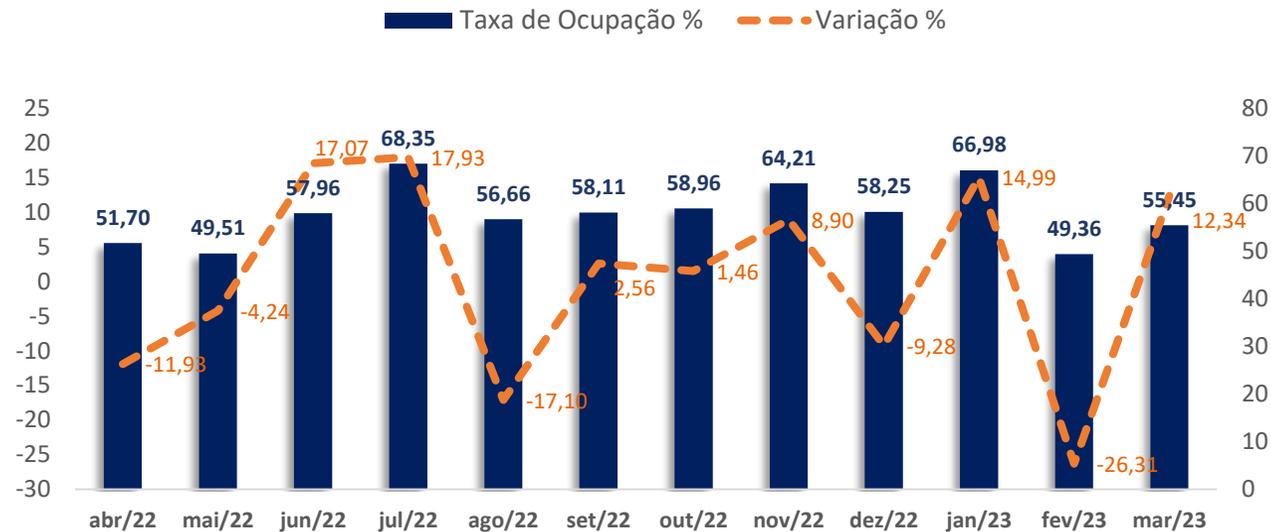
A taxa média dos últimos 12 meses ficou em 57,96%.

Taxa de ocupação da União Empreendimentos

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

Após queda na taxa de ocupação no mês de fevereiro, em março a taxa teve um aumento de 12,34%.

Comparando-se com a taxa de ocupação de março de 2022, na qual foi de 58,7%, a queda foi de 5,54%.



Fonte: Informações gerenciais

Análise do Fluxo de Caixa

Demonstração das disponibilidades apresentadas nos balancetes mensais.

Diminuição das disponibilidades em março.

Quadro das disponibilidades

Conta	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23
Caixa Geral	47,00	70,00	42	36	5	4,00	39	28	79	54	91	71
Banco Bradesco	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1.906	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Caixa Econômica Federal	0,00	3.163	15.334	73.279	40.933	11.987	8.312	0,00	27.675	2.688	0,00	93.616
Banco Bradesco	32.239	86.152	120.732	236.348	240.633	210.094	213.574	264.241	333.627	375.035	427.314	479.482
Caixa Econômica Federal	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	1.878.254	1.708.441	1.446.299
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	9.000	10.000	10.000	12.000	13.058	14.116
Total	1.513.498	1.509.767	1.606.820	1.756.206	1.925.826	1.937.909	2.021.570	2.072.189	2.294.144	2.397.752	2.278.624	2.163.305

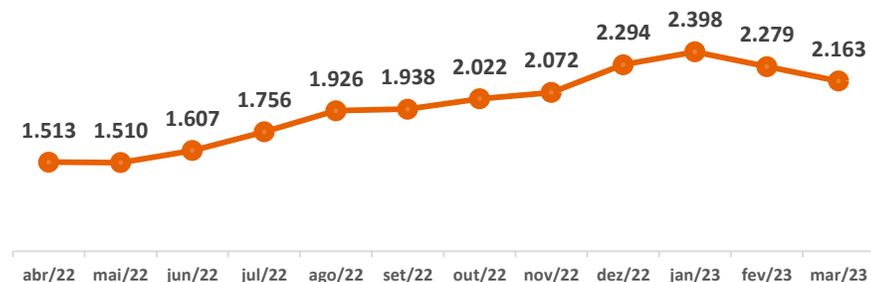
Fonte: Balancetes mensais

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

Após um longo período de alta no caixa da empresa, em fevereiro e março as disponibilidades caíram. Em março, a queda foi de 5,09% em relação à fevereiro.

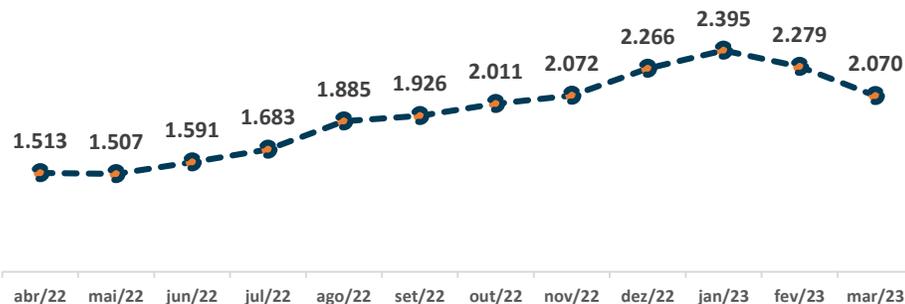
O total de caixa somou 2,16 milhões em março, uma perda de 116 mil reais de caixa em relação à fevereiro.

Total de Caixa e Equivalente de Caixa (mil)



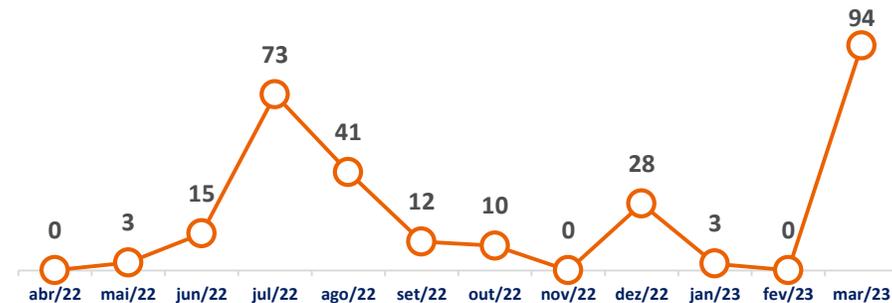
Fonte: Balancetes mensais

Aplicações Financeiras (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Caixa e Banco (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Análise do Fluxo de Caixa

Aumento nos recebimentos operacionais em março.

Fluxo de caixa operacional positivo em março.

Geração de caixa operacional acumulado 12 meses de 1,2 milhão.

Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23
Caixa inicial	1.925.826	1.937.909	2.021.570	2.072.189	2.294.144	2.397.752	2.278.624
Entradas operacionais	522.889	540.166	437.452	546.381	684.486	415.760	547.447
Saídas operacionais	(361.383)	(368.896)	(461.549)	(397.622)	(398.834)	(405.801)	(497.462)
<i>Fornecedores bebidas e alimentos</i>	(65.900)	(87.251)	(133.498)	(67.588)	(85.755)	(80.517)	(102.246)
<i>Salários, encargos e benefícios</i>	(49.375)	(55.375)	(84.291)	(68.583)	(62.918)	(65.901)	(63.299)
<i>Água, energia, gás</i>	(32.112)	(33.516)	(28.293)	(40.172)	(46.676)	(40.863)	(29.557)
<i>Impostos e taxas</i>	(50.580)	(50.620)	(65.543)	(64.749)	(41.700)	(62.904)	(62.129)
<i>Serviço de terceiro</i>	(32.166)	(38.905)	(32.240)	(37.312)	(63.166)	(50.491)	(62.884)
<i>Manutenção</i>	(3.781)	(14.167)	(7.326)	(11.548)	(5.089)	(5.736)	(7.348)
<i>Despesa administrativa</i>	(127.469)	(89.063)	(110.359)	(107.670)	(93.529)	(99.388)	(169.998)
Fluxo de caixa operacional	161.507	171.270	(24.097)	148.759	285.652	9.958	49.985
<i>Aquisição de Máquinas e Equipamentos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Aquisição de Móveis e Utensílios</i>	(7.550)	(5.115)	0,00	(5.286)	(17.890)	0,00	0,00
Fluxo de caixa Investimento	(7.550)	(5.115)	0,00	(5.286)	(17.890)	0,00	0,00
<i>Distribuição sócios</i>	0,00	0,00	0,00	(25.182)	0,00	(26.083)	0,00
Fluxo de caixa Financiamento	0,00	0,00	0,00	(25.182)	0,00	(26.083)	0,00
Saldo final de caixa	2.079.782	2.104.065	1.997.474	2.190.480	2.561.906	2.381.627	2.328.610

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

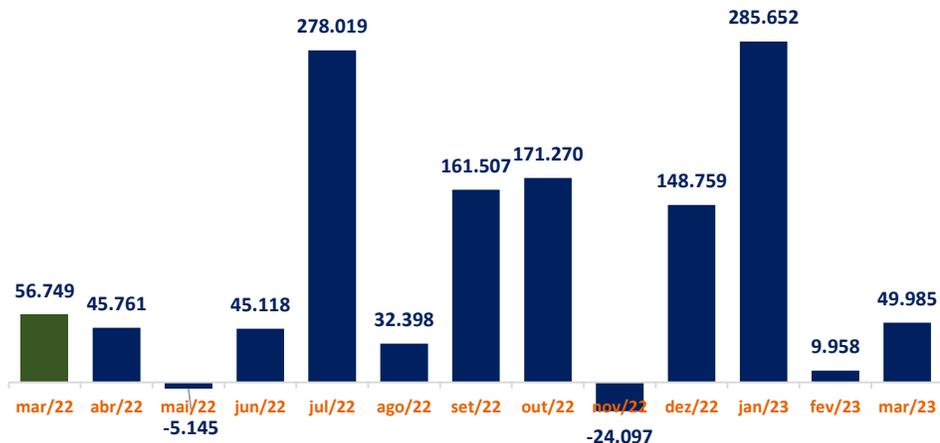
Análise do Fluxo de Caixa

Fluxo de caixa operacional positivo de 50 mil em março.

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

Geração de caixa operacional acumulado em 2023 de 345 mil.

Saldo do fluxo da atividade operacional



Fonte: Informações gerenciais

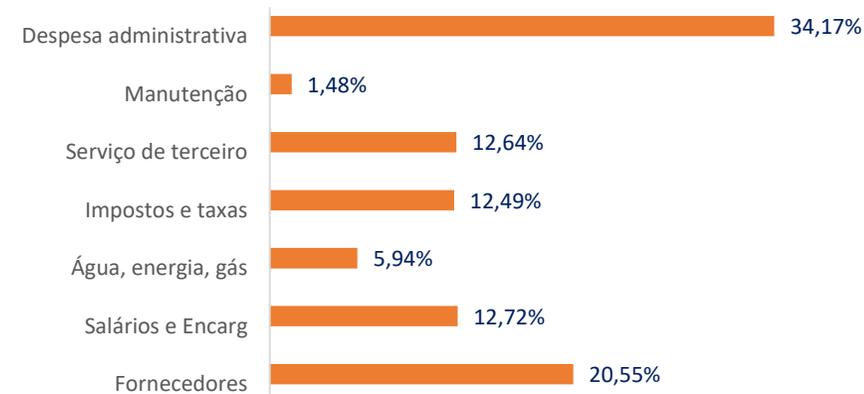
Fluxo de caixa

O fluxo de caixa operacional no mês de março foi de 49,9 mil, apresentando uma alta em relação à fevereiro, porém, se comparado com março de 2022, houve uma queda de 11,92%.

As saídas operacionais em março somaram 497 mil, alta de 22,59% em relação à fevereiro. Grande parte dos desembolsos foi para pagamento de despesas administrativas (34,17%), fornecedores (20,55%), salários e encargos (12,72%), serviço de terceiros (12,64%), impostos e taxas (12,49%).

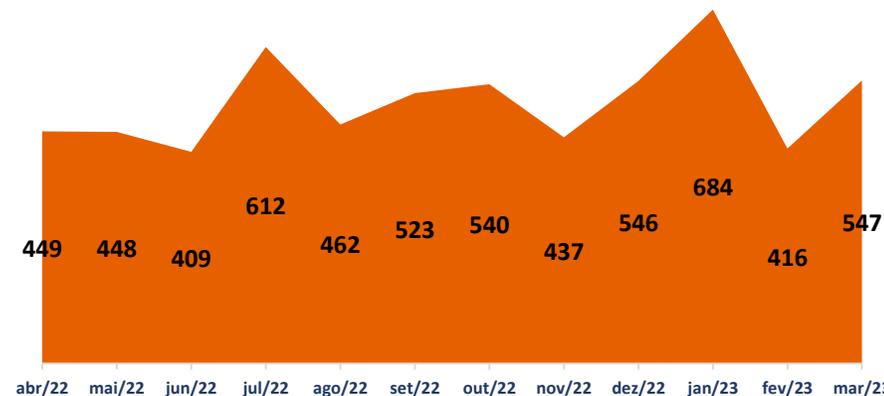
As entradas operacionais em março somaram 547 mil, alta de 31,49% em relação à fevereiro.

% 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	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23
Receita Bruta	699.397	523.318	387.022	750.304	480.921	484.904	538.342	486.758	394.599	647.793	559.282	497.714
(-) Impostos/devol/desc	(64.097)	(48.196)	(37.940)	(68.397)	(45.166)	(38.397)	(51.756)	(47.722)	(35.234)	(63.858)	(54.141)	(50.509)
Receita Líquida	635.300	475.123	349.082	681.908	435.755	446.507	486.586	439.036	359.364	583.935	505.141	447.205
(-) Custo	(284.753)	(301.936)	(271.999)	(297.949)	(343.965)	(300.269)	(349.691)	(203.471)	(379.270)	(397.131)	(365.098)	(267.697)
Lucro Bruto	350.547	173.187	77.084	383.958	91.790	146.237	136.895	235.565	(19.906)	186.804	140.043	179.509
Despesa Vendas	(200)	(200)	(1.160)	(200)	(200)	(837)	(200)	(200)	(200)	(250)	(700)	(1.841)
Despesa Administrativas	(108.932)	(147.094)	(109.475)	(81.350)	(138.617)	(69.196)	(101.596)	(130.026)	(115.519)	(105.576)	(71.727)	(159.960)
Despesas Tributárias	(3.386)	(18.531)	(0)	(7.017)	(2.223)	(2.960)	(3.519)	(977)	(1.538)	(171)	(5.733)	(3.472)
Outras Receitas/Despesas	1.666	2.567	1.418	1.039	2.308	5.977	2.844	2.611	2.598	2.204	2.254	2.665
Lucro Operacional	239.696	9.928	(32.133)	296.430	(46.943)	79.221	34.424	106.973	(134.565)	83.011	64.138	16.900
Resultado Financeiro	(1.595)	(2.365)	(1.477)	(479)	(2.388)	(472)	(358)	(404)	(380)	(350)	(9.453)	(1.087)
Lucro antes do IR/CSLL	238.101	7.563	(33.610)	295.950	(49.331)	78.749	34.066	106.570	(134.945)	82.661	54.685	15.813
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
(=)Lucro ou prejuízo líquido	238.101	7.563	(33.610)	295.950	(49.331)	78.749	34.066	106.570	(134.945)	82.661	54.685	15.813

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\$5.652.449.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no período de R\$797.907.

Média de faturamento mensal dos 12 meses R\$537.530.

Receita Bruta

O faturamento de prestação de serviço e venda de mercadoria dos últimos doze meses foi de 6.450.356 reais.

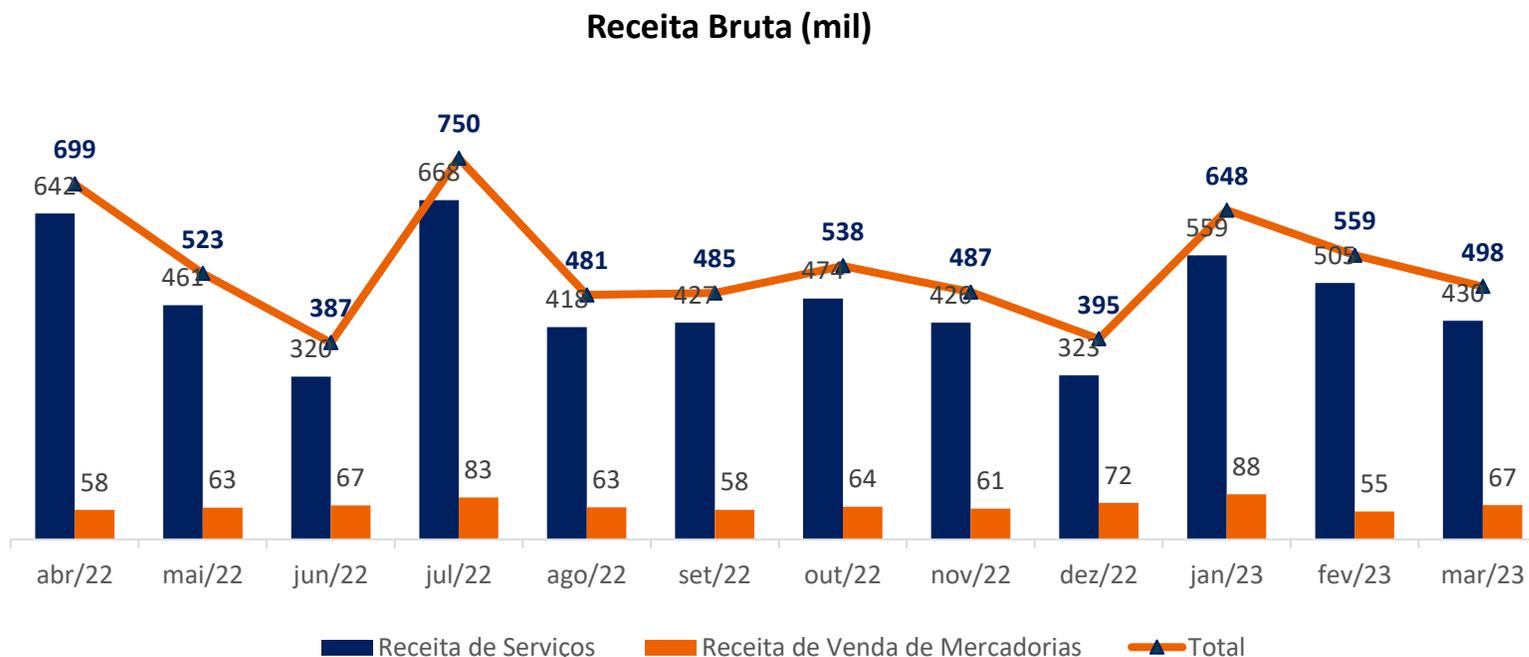
O valor da receita bruta reportado pela empresa em março foi de 498 mil, uma queda de 10,91% em relação ao mês de fevereiro.

Médias dos últimos 12 meses:

Média mensal da receita **bruta total** foi de 537 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 471 mil.

Média mensal de receita bruta de **venda de mercadorias** foi de 66 mil.



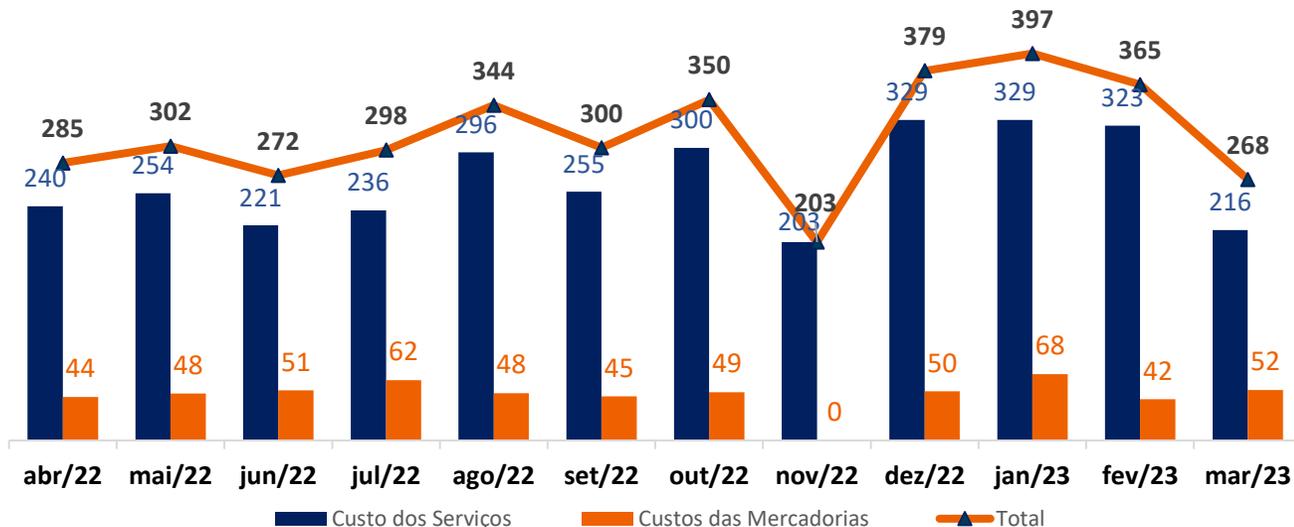
Fonte: Balançetes mensais

Análise dos Resultados

Os custos registrados em março somaram 268 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: 313 mil.

Análise dos custos

Os custos da empresa em março somaram 268 mil. Uma queda de 26,58% em relação ao mês de fevereiro.

Em relação à receita líquida, o percentual de custos ficou em 59,9%, abaixo dos meses de janeiro e fevereiro.

A média dos custos dos últimos doze meses foi de 313 mil.

% de custos em relação à receita líquida



Fonte: Balancetes mensais

Análise dos Resultados

Lucro bruto de 180mil em março.

Margem bruta de 40%.

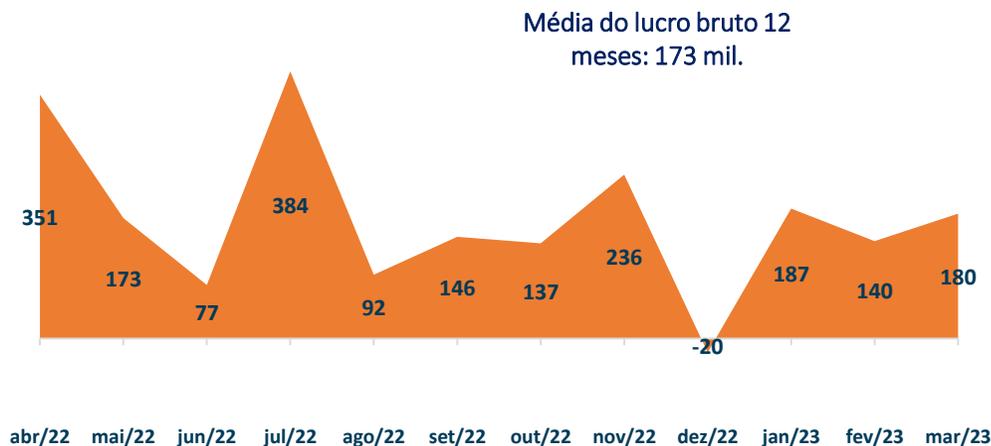
Análise do Lucro Bruto

A empresa apresentou lucro bruto de 180 mil no mês de março, um aumento de 28,57% em relação à fevereiro.

A média dos últimos 12 meses foi de 173 mil.

Analisando a margem bruta, houve um aumento em relação aos meses de janeiro e fevereiro.

Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Margem bruta %



Fonte: Balancetes mensais

O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor de 2,081 milhões.

Análise dos Resultados

Queda do lucro operacional em março.

Sem alteração significativa nas despesas financeiras e tributárias.

Lucro Operacional (mil)



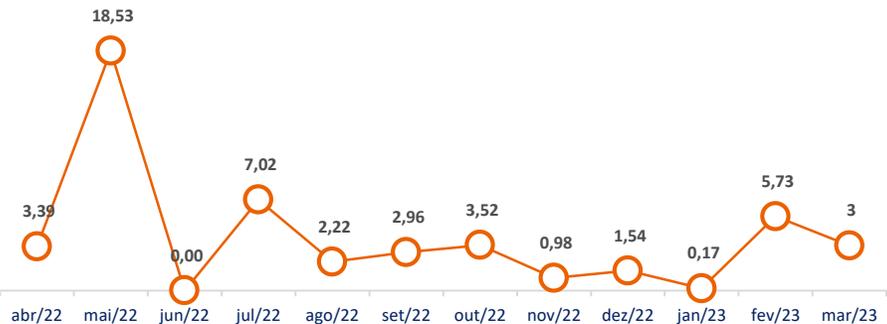
abr/22 mai/22 jun/22 jul/22 ago/22 set/22 out/22 nov/22 dez/22 jan/23 fev/23 mar/23

Fonte: Balancetes mensais

Despesas tributárias

As despesas tributárias no mês de março ficaram no valor de 3 mil.

Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Lucro operacional

O resultado operacional da empresa registrado em março foi 17 mil.

Conforme gráfico ao lado, o resultado operacional ainda continua variando bastante.

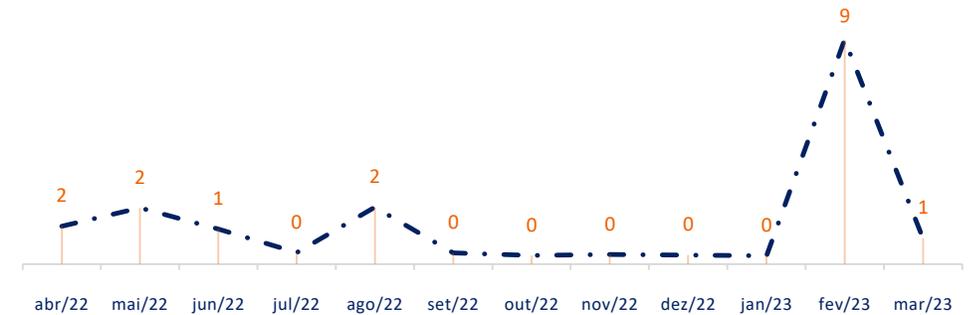
O lucro operacional em março caiu em relação aos meses de janeiro e fevereiro, ficando abaixo da média.

O lucro operacional acumulado no ano é de 164 mil.

Despesas financeiras

As despesas financeiras no mês de março ficou no valor em 1 mil.

Despesa Financeira (mil)



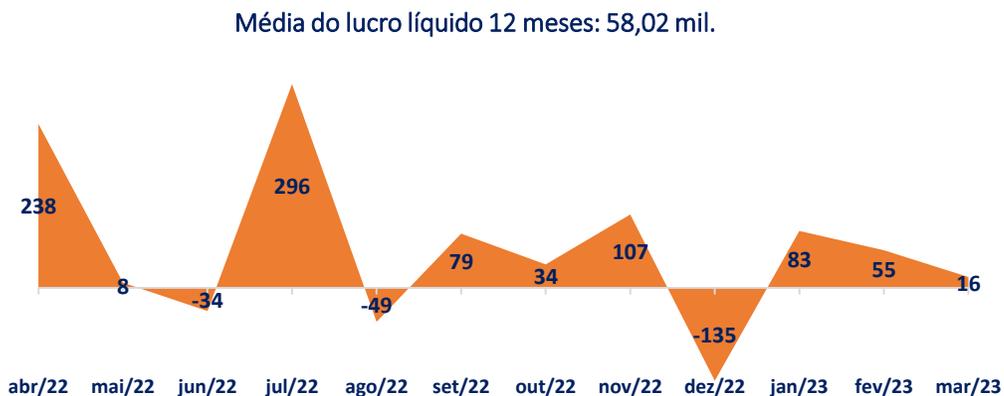
Fonte: Balancetes mensais

Análise dos Resultados

Queda do lucro em março.

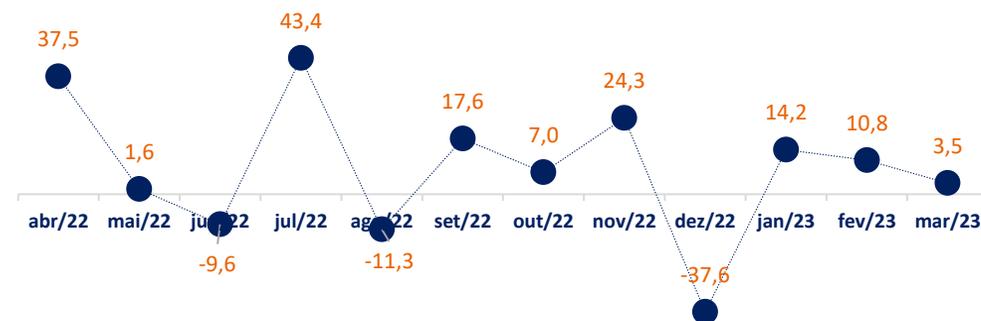
Margem líquida positiva em março.

Lucro ou prejuízo líquido do exercício (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Margem líquida



Fonte: Balancetes mensais

Lucro Líquido

No mês de março a empresa apresentou lucro de 16 mil.

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

A média mensal em 2022 ficou em 52.541.

Margem Líquida

A margem líquida apresentada no mês de março ficou em 3,5%.

Análise do balanço patrimonial

Leve queda do ativo circulante em março.

Sem alteração significativa do ativo do não circulante.

Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
Ativo Circulante	3.226.585	3.340.893	3.324.239
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.397.752	2.278.624	2.163.305
Duplicatas a receber	0,00	0,00	0,00
Cartões de Crédito	407.551	629.502	572.216
Estoques	214.466	213.956	230.338
Adiantamento a Empregados	31.560	39.560	174.560
Adiantamento a Fornecedores	150.401	154.220	156.815
Tributos a recuperar	24.855	25.030	27.005
Ativo Não Circulante	21.350.201	21.292.572	21.225.284
Contratos de Mútuo	536.747	536.747	536.747
Franquia	89.550	84.837	80.124
Imobilizado	20.712.822	20.659.906	20.597.332
TOTAL	21.350.201	21.292.572	21.225.284

Fonte: Balancetes mensais

Ativo Circulante – Março 2023



Fonte: Balancetes mensais

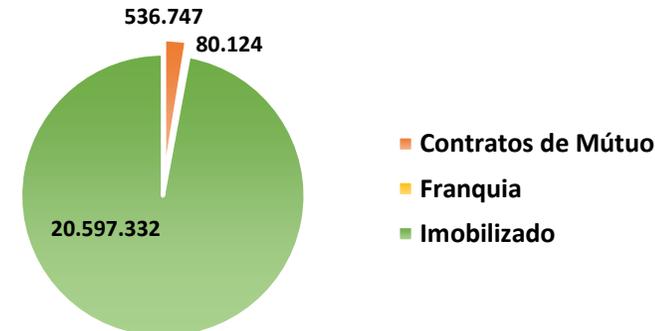
Ativo

O valor do ativo circulante no mês de março ficou registrado no valor de 3.324 mil, uma leve queda de 0,5% em relação à fevereiro.

O caixa e equivalentes de caixa continua representando boa parte do ativo circulante com 65,8%, e 10,19% do ativo total.

Já o ativo não circulante, no valor de 21,22 milhões, não teve alteração significativa. O ativo imobilizado representa 97% do ativo não circulante.

Ativo Não Circulante – Março 2023



Fonte: Balancetes mensais

Análise do balanço patrimonial

Queda no passivo circulante.

Balanço Patrimonial - Passivo

PASSIVO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
Passivo Circulante	2.832.999	2.820.822	2.708.019
Obrigações Sociais e Trabalhistas	113.852	122.606	94.097
Fornecedores	185.025	165.822	151.622
Comodatos	56.217	56.217	56.217
Obrigações Fiscais	1.074.033	1.073.138	1.067.675
Empréstimo	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	1.403.873	1.403.039	1.338.406
Passivo Não Circulante	17.959.535	17.959.535	17.959.535
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
Patrimônio Líquido	3.690.338	3.787.341	3.855.075
Capital Social	2.990.000	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	396.006	475.515	528.322
Reservas de Incentivos Fiscais	304.332	321.827	336.752
TOTAL	24.482.873	24.567.699	24.522.628

Fonte: Balancetes mensais

Passivo Não Circulante – Março 2023



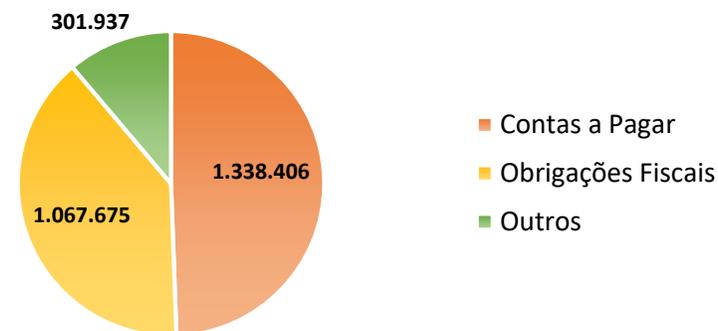
Fonte: Balancetes mensais

Passivo Circulante

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo. O PC da recuperanda corresponde a 11,04% do seu ativo total. No mês de março houve uma queda de 4% em relação à fevereiro. O valor reportado em março foi de 2,7 milhões.

Conforme gráfico abaixo, as obrigações fiscais (39%) e contas a pagar (49%) registradas no passivo circulante representam 88% do total do circulante.

Passivo Circulante – Março 2023



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.

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 março 2023, 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.





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



Ajudd – Soluções em Gestão

Rua Maximiliano Fernandes, 33 - Centro

45000-530 – Vitória da Conquista – Ba

Tel. +55 (77) 3028-1100

www.ajudd.com.br

União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA

Março 2023