



UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA

Recuperação Judicial

nº 8002097-09.2019.8.05.0274

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência junho

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 Ildelfonso, 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 junho.

3. VISITAS *IN LOCO*.

Durante o mês de junho, 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 junho ficou em 59,37% contra 53,74% do mês de maio, apresentando aumento de 10,48% com relação ao mês anterior;
- b) O saldo da atividade operacional registrado no mês de junho foi de R\$ 74.545,00 (setenta e quatro mil e quinhentos e quarenta e cinco reais), demonstrando uma diminuição em relação ao mês de maio, que teve o saldo de R\$ 87.376,00 (oitenta e sete mil e trezentos e setenta e seis reais);
- c) O lucro operacional da Recuperanda registrado em junho foi de R\$ 3.000,00 (três mil reais) positivo, demonstrando leve crescimento se comparado ao mês de maio, que foi de R\$ 13.000,00 (treze mil reais) negativo;
- d) O lucro bruto no mês de junho foi de R\$ 108.000,00 (cento e oito mil reais), verificando-se pequeno crescimento com relação ao mês de maio, que foi de R\$ 102.000,00 (cento e dois mil reais).

Vitória da Conquista - BA, junho 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

Junho 2023

Vitória da Conquista, 04 de dezembro 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 **junho 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 **junho 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

Queda na taxa de ocupação em maio.

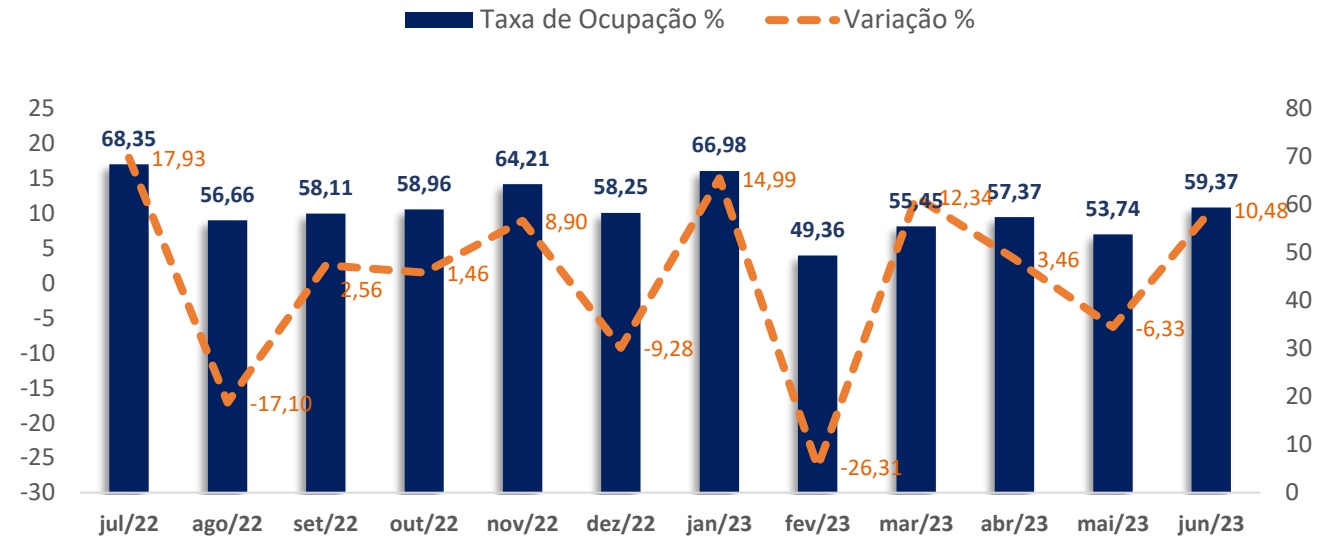
A taxa média dos últimos 12 meses ficou em 58,90%.

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 de junho teve um aumento de 10,48% em relação à maio.

Em junho de 2022, na qual a taxa foi de 57,96%, houve um aumento de 2,43%.



Fonte: Informações gerenciais

Análise do Fluxo de Caixa

Demonstração das disponibilidades apresentadas nos balancetes mensais.

Aumento das disponibilidades em junho.

Quadro das disponibilidades

Conta	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23
Caixa Geral	36	5	4,00	39	28	79	54	91	71	51,53	64,65	79,74
Banco Bradesco	1,00	1,00	1,00	1.906	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1	1
Caixa Econômica Federal	73.279	40.933	11.987	8.312	0,00	27.675	2.688	0,00	93.616	76.841	155.251	78.024
Caixa Econômica Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.058	150.058
Banco Bradesco	236.348	240.633	210.094	213.574	264.241	333.627	375.035	427.314	479.482	509.455	553.617	607.757
Caixa Econômica Federal	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	1.436.545	1.417.487	1.417.487
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	9.000	10.000	10.000	12.000	13.058	14.116	14.116	15.174	16.231
Total	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	2.166.728	2.290.371	2.399.358

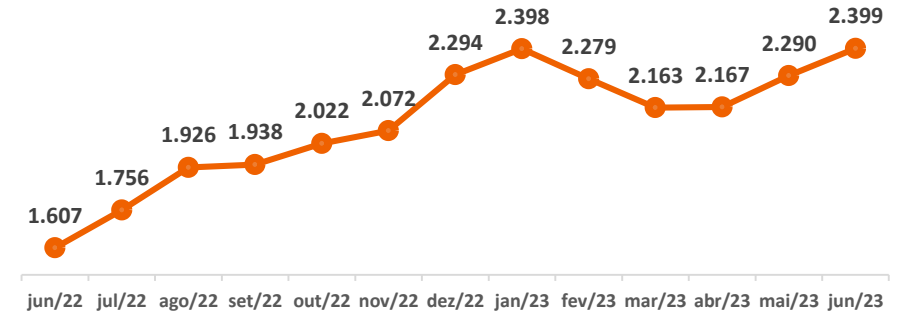
Fonte: Balancetes mensais

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

Em junho houve um aumento de caixa de mais de 100 mil, representando um crescimento de 4,76%. Junho representou o mês com o maior volume de caixa desde janeiro de 2019.

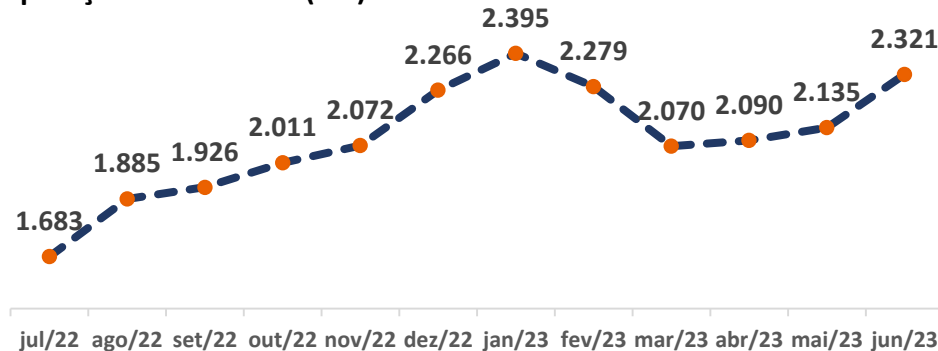
O total de caixa somou 2,4 milhões em junho, sendo que 2,32 milhões estão aplicados em aplicações financeiras de curto prazo, e apenas 78 mil em caixa e conta corrente.

Total de Caixa e Equivalente de Caixa (mil)



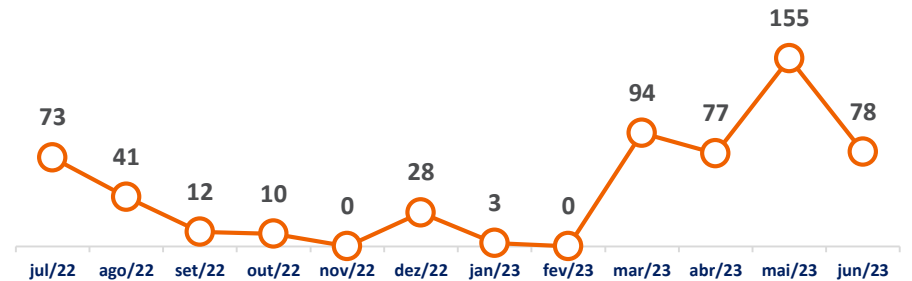
Fonte: Balancetes mensais

Aplicações Financeiras (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Caixa e Banco (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Análise do Fluxo de Caixa

Queda nos recebimentos operacionais em junho.

Fluxo de caixa operacional positivo em junho.

Geração de caixa operacional acumulado 12 meses de 1,3 milhão.

Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23
Caixa inicial	2.072.189	2.294.144	2.397.752	2.278.624	2.163.305	2.166.728	2.309.429
Entradas operacionais	546.381	684.486	415.760	547.447	415.762	491.138	467.035
Saídas operacionais	(397.622)	(398.834)	(405.801)	(497.462)	(382.106)	(403.762)	(392.490)
<i>Fornecedores bebidas e alimentos</i>	(67.588)	(85.755)	(80.517)	(102.246)	(79.161)	(88.319)	(75.056)
<i>Salários, encargos e benefícios</i>	(68.583)	(62.918)	(65.901)	(63.299)	(68.313)	(54.586)	(61.909)
<i>Água, energia, gás</i>	(40.172)	(46.676)	(40.863)	(29.557)	(29.702)	(33.666)	(30.714)
<i>Impostos e taxas</i>	(64.749)	(41.700)	(62.904)	(62.129)	(51.173)	(59.252)	(52.475)
<i>Serviço de terceiro</i>	(37.312)	(63.166)	(50.491)	(62.884)	(66.429)	(43.781)	(42.005)
<i>Manutenção</i>	(11.548)	(5.089)	(5.736)	(7.348)	(10.526)	(5.040)	(3.300)
<i>Despesa administrativa</i>	(107.670)	(93.529)	(99.388)	(169.998)	(76.803)	(119.117)	(127.030)
Fluxo de caixa operacional	148.759	285.652	9.958	49.985	33.655	87.376	74.545
<i>Aquisição de Máquinas e Equipamentos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.433)	(1.000)	0,00
<i>Aquisição de Móveis e Utensílios</i>	(5.286)	(17.890)	0,00	0,00	0,00	(13.258)	(1.327)
Fluxo de caixa Investimento	(5.286)	(17.890)	0,00	0,00	(1.433)	(14.258)	(1.327)
<i>Distribuição sócios</i>	(25.182)	0,00	(26.083)	0,00	0,00	(15.997)	0,00
Fluxo de caixa Financiamento	(25.182)	0,00	(26.083)	0,00	0,00	(15.997)	0,00
Saldo final de caixa	2.190.480	2.561.906	2.381.627	2.328.610	2.195.527	2.223.849	2.382.646

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

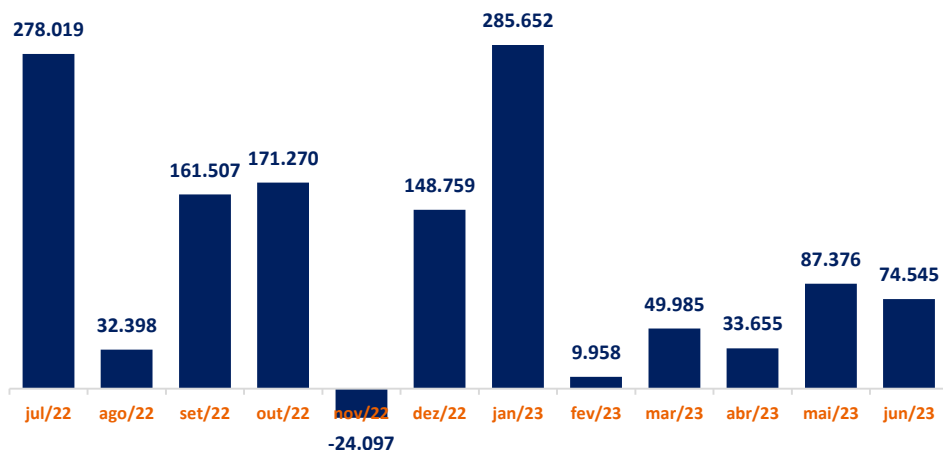
Análise do Fluxo de Caixa

Fluxo de caixa operacional positivo de 74 mil em junho.

Geração de caixa operacional médio dos 12 meses de 109 mil.

Geração de caixa operacional acumulado em 2023 de 541 mil.

Saldo do fluxo da atividade operacional



Fonte: Informações gerenciais

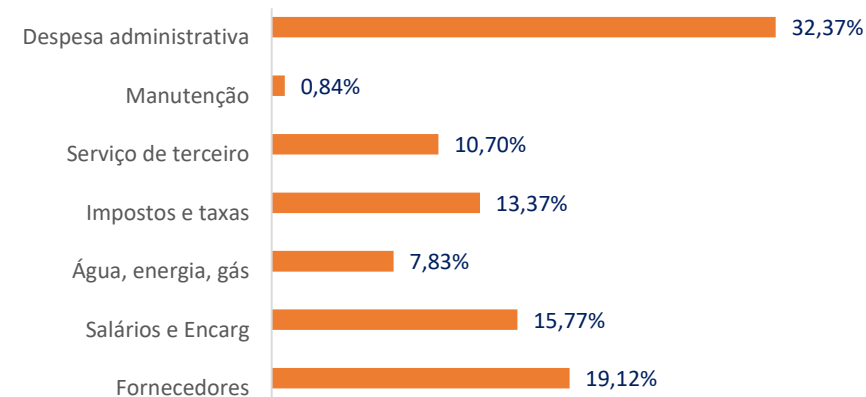
Fluxo de caixa

A atividade operacional do mês de junho gerou um caixa de 74,5 mil. Menor que o mês de maio, apresentando uma queda de 14,68%. Comparando-se com junho de 2022, que apresentou um valor de 45,1 mil, houve um avanço do saldo operacional de 65,22%.

As entradas operacionais em junho somaram 467 mil, uma queda em relação à maio de 4,89%. As saídas operacionais, por sua vez, somaram 392 mil, queda de 2,73% em relação à maio.

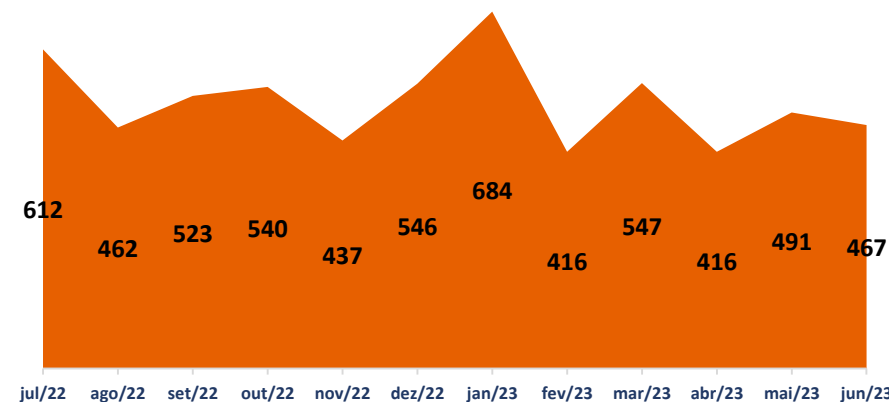
Grande parte dos desembolsos foi para pagamento de despesas administrativas (32,37%), fornecedores (19,12%), salários e encargos (15,77%), impostos e taxas (13,37%), serviço de terceiros (10,70%).

% 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	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23
Receita Bruta	750.304	480.921	484.904	538.342	486.758	394.599	647.793	559.282	497.714	557.668	463.211	484.125
(-) Impostos/devol/desc	(68.397)	(45.166)	(38.397)	(51.756)	(47.722)	(35.234)	(63.858)	(54.141)	(50.509)	(50.320)	(46.562)	(46.817)
Receita Líquida	681.908	435.755	446.507	486.586	439.036	359.364	583.935	505.141	447.205	507.347	416.649	437.308
(-) Custo	(297.949)	(343.965)	(300.269)	(349.691)	(203.471)	(379.270)	(397.131)	(365.098)	(267.697)	(305.494)	(314.478)	(329.121)
Lucro Bruto	383.958	91.790	146.237	136.895	235.565	(19.906)	186.804	140.043	179.509	201.854	102.171	108.187
Despesa Vendas	(200)	(200)	(837)	(200)	(200)	(200)	(250)	(700)	(1.841)	(151)	(1.867)	(1.867)
Despesa Administrativas	(81.350)	(138.617)	(69.196)	(101.596)	(130.026)	(115.519)	(105.576)	(71.727)	(159.960)	(117.477)	(100.550)	(102.868)
Despesas Tributárias	(7.017)	(2.223)	(2.960)	(3.519)	(977)	(1.538)	(171)	(5.733)	(3.472)	(3.028)	(14.230)	(3.546)
Outras Receitas/Despesas	1.039	2.308	5.977	2.844	2.611	2.598	2.204	2.254	2.665	2.771	1.840	3.222
Lucro Operacional	296.430	(46.943)	79.221	34.424	106.973	(134.565)	83.011	64.138	16.900	83.968	(12.636)	3.128
Resultado Financeiro	(479)	(2.388)	(472)	(358)	(404)	(380)	(350)	(9.453)	(1.087)	(288)	(382)	(229)
Lucro antes do IR/CSLL	295.950	(49.331)	78.749	34.066	106.570	(134.945)	82.661	54.685	15.813	83.681	(13.017)	2.900
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	295.950	(49.331)	78.749	34.066	106.570	(134.945)	82.661	54.685	15.813	83.681	(13.017)	2.900

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\$5.552.712.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no período de R\$792.909.

Média de faturamento mensal dos 12 meses R\$528.802

Receita Bruta

O faturamento de prestação de serviço e venda de mercadoria dos últimos doze meses foi de 6.345.621 reais.

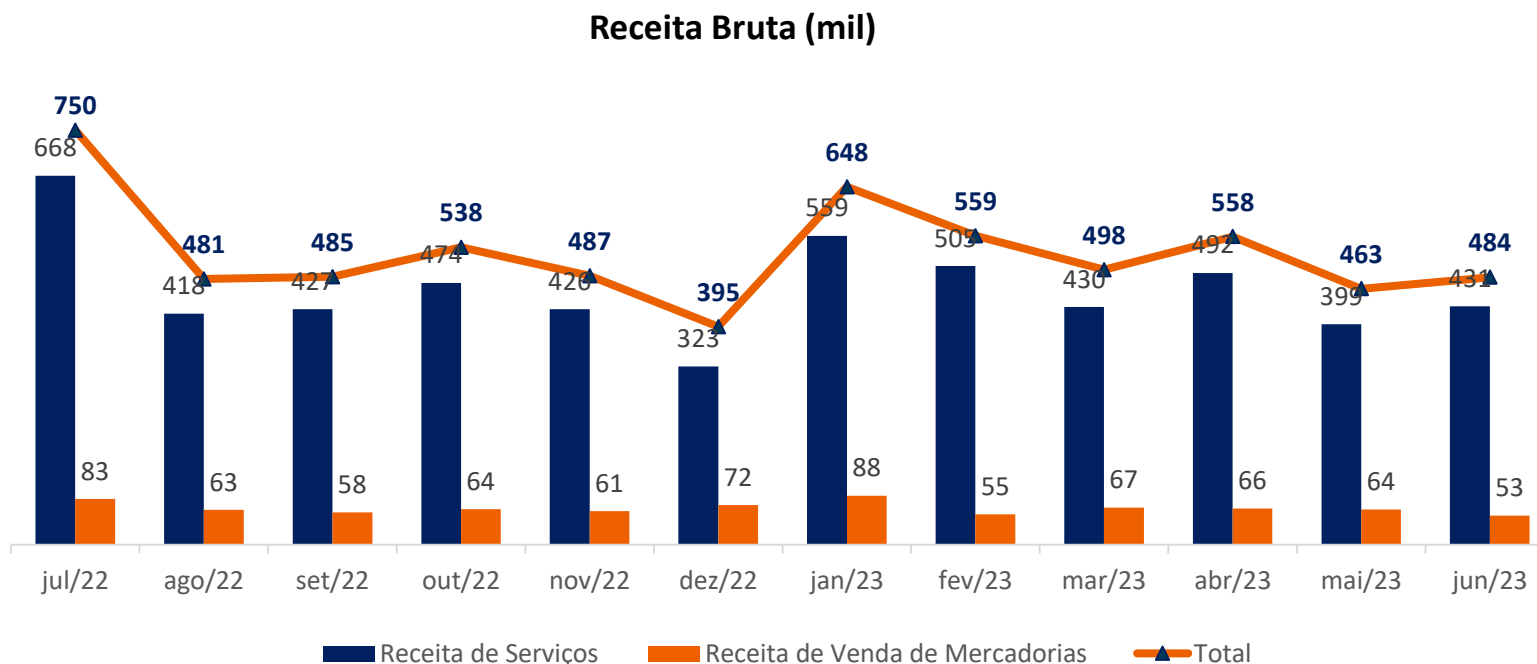
O valor da receita bruta reportado pela empresa em junho foi de 484 mil, uma queda de 4,5% em relação ao mês de maio. Comparando-se com junho de 2022, que gerou uma receita de 387 mil, houve um crescimento de 25,06%.

Médias dos últimos 12 meses:

Média mensal da receita **bruta total** foi de 528 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 462 mil.

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



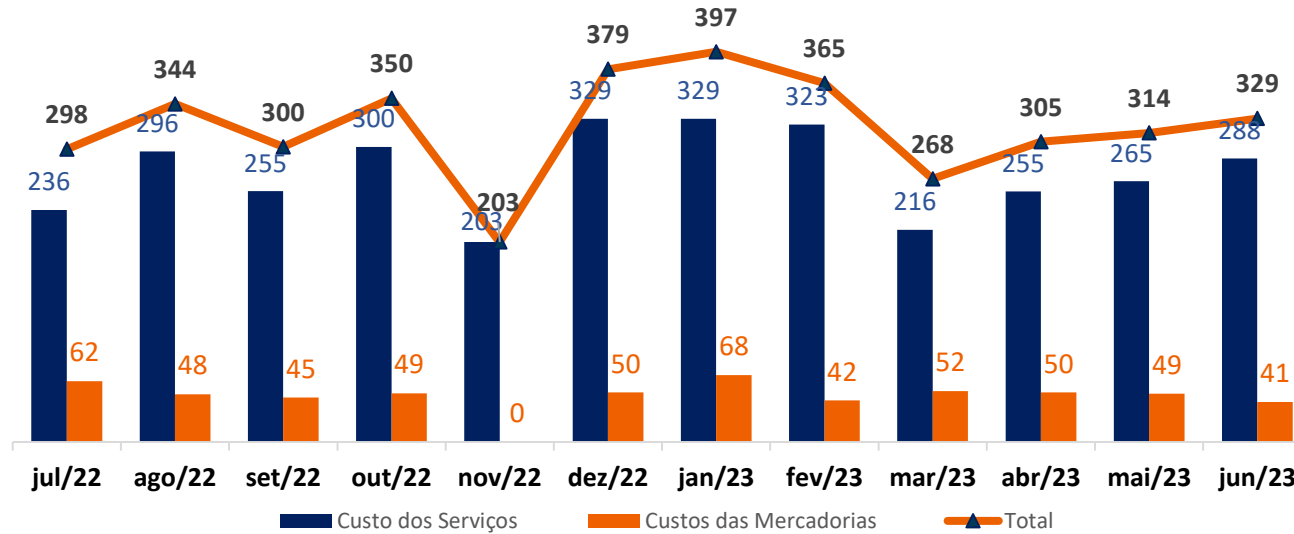
Fonte: Balançetes mensais

Análise dos Resultados

Os custos registrados em junho somaram 329 mil.

Leve diminuição 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: 321 mil.

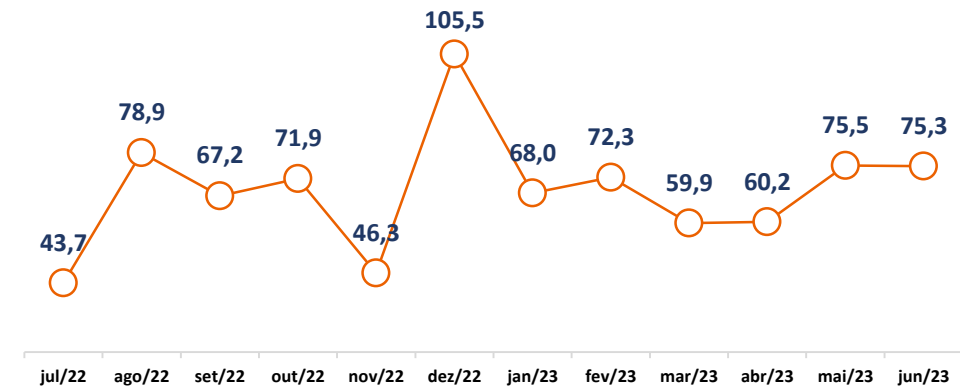
Análise dos custos

Os custos da empresa em junho somaram 329 mil. Um aumento de 4,78% em relação ao mês de maio.

A média dos custos dos últimos doze meses foi de 321 mil.

Em relação à receita líquida, o percentual de custos ficou em 75,3%.

% de custos em relação à receita líquida



Fonte: Balancetes mensais

Análise dos Resultados

Lucro bruto de 108 mil em junho.

Margem bruta de 25%.

Análise do Lucro Bruto

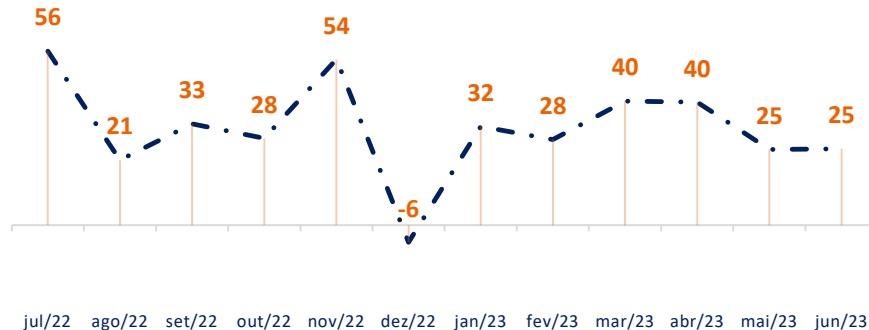
A empresa apresentou lucro bruto de 108 mil no mês de junho, um leve aumento em relação à maio.

Em junho de 2022, o lucro bruto gerado foi de 77 mil, se comparado, houve um aumento de 40,35%.

A média do lucro bruto dos últimos 12 meses é de 157 mil.

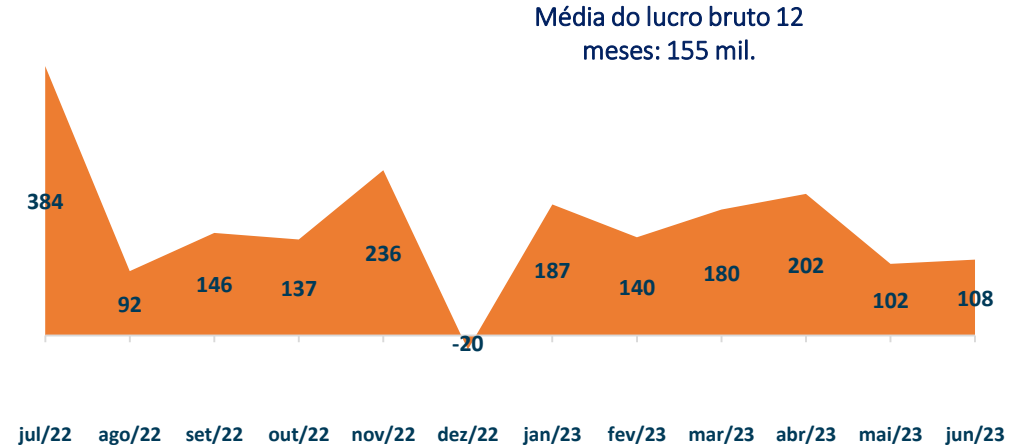
Analisando a margem bruta, o percentual de junho foi 25%, igual a maio.

Margem bruta %



Fonte: Balancetes mensais

Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balancetes mensais

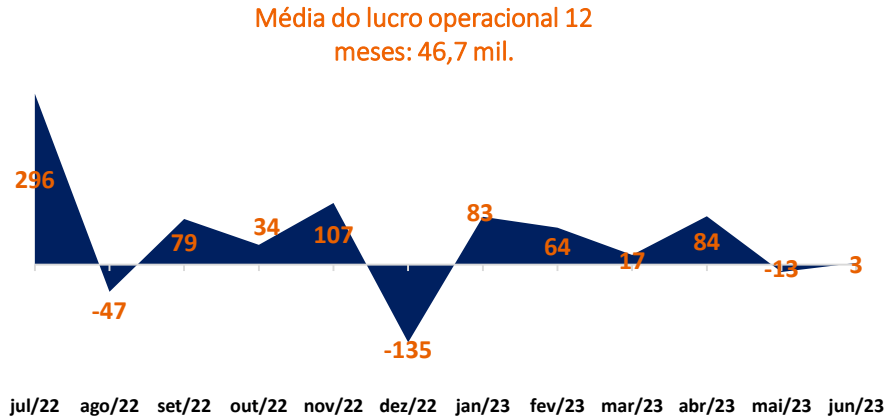
O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor de 1,89 milhão.

Análise dos Resultados

Queda no lucro operacional em maio e junho.

Sem alteração nas despesas financeiras.

Lucro Operacional (mil)

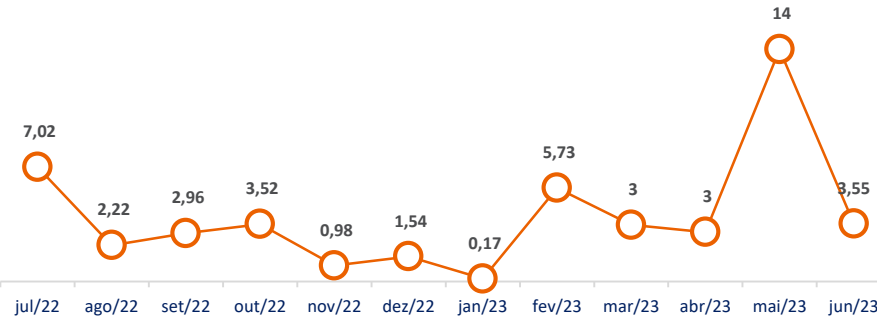


Fonte: Balancetes mensais

Despesas tributárias

As despesas tributárias no mês de junho ficaram no valor de 3,5 mil.

Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Lucro operacional

O resultado operacional da empresa registrado em junho foi de 3 mil.

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

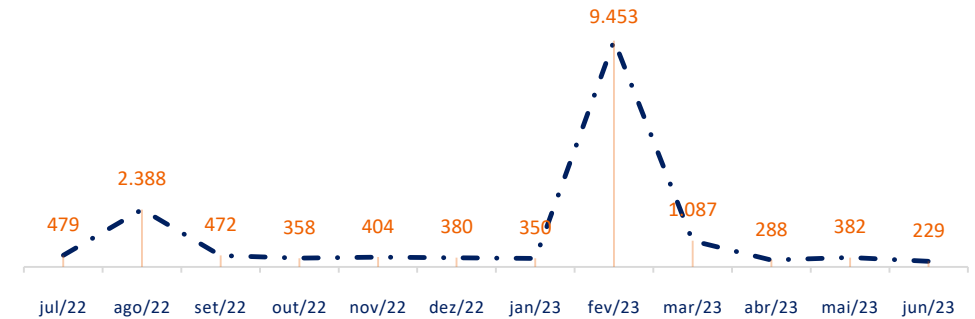
O lucro operacional em maio e junho caiu em relação a todos os meses do ano de 2023, representando os períodos mais fracos do ano. Em junho de 2022, o lucro operacional foi negativo de 32 mil.

O lucro operacional acumulado no ano é de 238 mil.

Despesas financeiras

Sem alteração significativa nas despesas financeiras no mês de junho.

Despesa Financeira



Fonte: Balancetes mensais

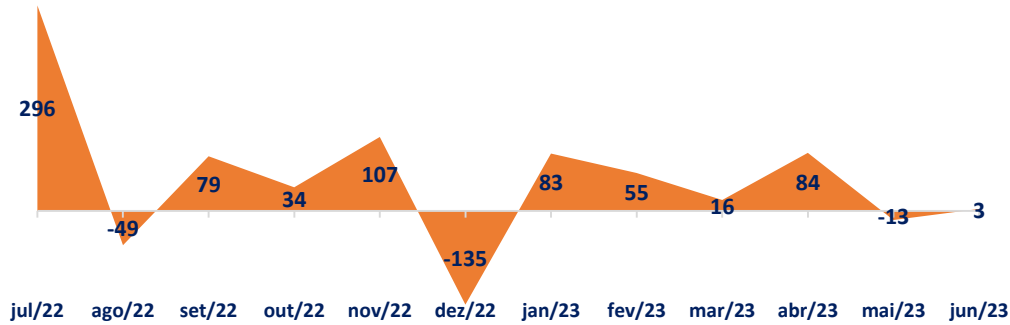
Análise dos Resultados

Queda do lucro em maio e junho.

Margem líquida baixa em junho.

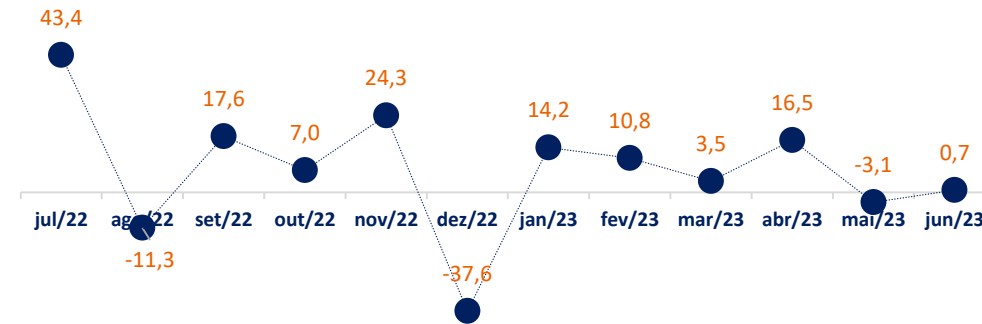
Lucro ou prejuízo líquido do exercício (mil)

Média do lucro líquido 12 meses: 49,5 mil.



Fonte: Balancetes mensais

Margem líquida



Fonte: Balancetes mensais

Lucro Líquido

No mês de junho a empresa apresentou lucro líquido de 3 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.

O resultado líquido acumulado em 2023 é de 226 mil.

Margem Líquida

A margem líquida apresentada no mês de junho ficou em 0,7%, segunda menor taxa do ano.

Análise do balanço patrimonial

Aumento do ativo circulante em junho.

Sem alteração significativa do ativo do não circulante.

Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	ABRIL	MAIO	JUNHO
Ativo Circulante	3.470.996	3.456.427	3.539.779
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.166.728	2.290.371	2.399.358
Duplicatas a receber	0,00	0,00	0,00
Cartões de Crédito	705.176	557.965	518.464
Estoques	239.997	242.161	254.082
Adiantamento a Empregados	175.960	176.537	178.369
Adiantamento a Fornecedores	154.915	160.569	159.180
Tributos a recuperar	28.219	28.824	30.326
Ativo Não Circulante	21.152.438	21.106.375	21.054.500
Contratos de Mútuo	536.747	536.747	536.747
Franquia	75.410	70.697	65.984,21
Imobilizado	20.529.199	20.487.849	20.440.687
TOTAL	24.623.435	24.562.802	24.594.279

Fonte: Balancetes mensais

Ativo Circulante – Junho 2023



Fonte: Balancetes mensais

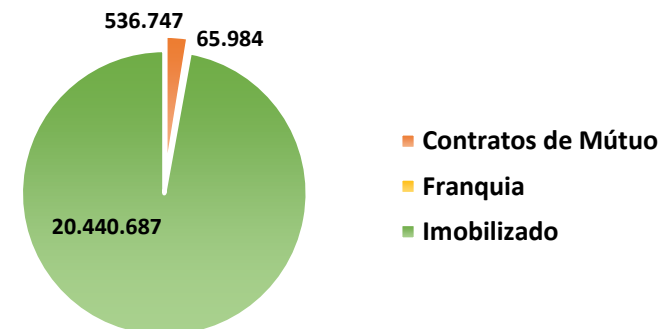
Ativo

O valor do ativo circulante no mês de junho ficou registrado no valor de 3.539 mil, um aumento de 2,41% em relação à maio. A principal conta que contribuiu para esse aumento foi a conta de caixa e equivalentes de caixa.

O caixa e equivalentes de caixa continua representando boa parte do ativo circulante com 68%, e 9,76% do ativo total.

Já o ativo não circulante, no valor de 21,05 milhões, não teve alteração significativa. O ativo imobilizado representa 97% do ativo não circulante.

Ativo Não Circulante – Junho 2023



Fonte: Balancetes mensais

Análise do balanço patrimonial

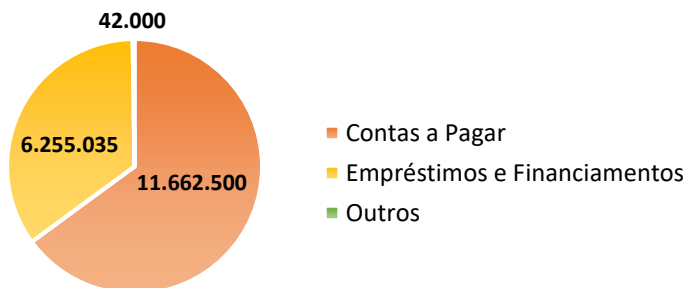
Leve aumento no passivo circulante da recuperanda.

Balanço Patrimonial - Passivo

PASSIVO	ABRIL	MAIO	JUNHO
Passivo Circulante	2.698.494	2.638.348	2.650.484
Obrigações Sociais e Trabalhistas	90.211	91.087	97.189
Fornecedores	142.889	64.015	80.232
Comodatos	56.217	56.217	56.217
Obrigações Fiscais	1.070.535	1.074.292	1.073.227
Empréstimo	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	1.338.641	1.352.737	1.343.618
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	3.870.644	3.966.855	3.968.747
Capital Social	2.990.000	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	498.624	580.986	567.922
Reservas de Incentivos Fiscais	382.020	395.869	410.825
TOTAL	24.528.672	24.564.738	24.578.765

Fonte: Balancetes mensais

Passivo Não Circulante – Junho 2023



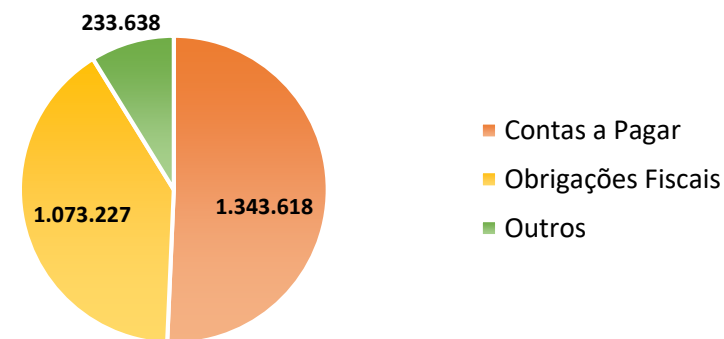
Fonte: Balancetes mensais

Passivo Circulante

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo. O PC da recuperanda corresponde a 10,78% do seu ativo total. O valor reportado em junho foi de 2,65 milhões. Em junho o PC cresceu 0,46% em relação à maio.

Conforme gráfico abaixo, as obrigações fiscais (40%) e contas a pagar (51%) registradas no passivo circulante representam 91% do total do circulante.

Passivo Circulante – Junho 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 junho 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
Junho 2023