



UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA

Recuperação Judicial

nº 8002097-09.2019.8.05.0274

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência maio

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 da Sra. Rachel Cardoso, da AJUDD - AUXÍLIO JUDICIAL & CONSULTORIA EM GESTÃO LTDA.

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

RELATÓRIO JURÍDICO-PROCESSUAL

2. ANÁLISE DE MOVIMENTAÇÃO PROCESSUAL.

02 de maio (ID 442651452), Recuperanda juntou aos autos o Plano de Recuperação Judicial.

3. VISITAS *IN LOCO*.

Durante o mês de maio, 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 maio ficou em 68,7% contra 71,33% do mês de abril, apresentando redução de 3,68% com relação ao mês anterior;
- b) O saldo da atividade operacional registrado no mês de maio foi de R\$ 102.147,00 (cento e dois mil, cento e quarenta e sete reais), demonstrando uma redução de 17,7% em relação ao mês de abril, que teve o saldo de R\$ 124.395,00 (cento e vinte e quatro mil, trezentos e noventa e cinco reais);
- c) O lucro operacional da Recuperanda registrado em maio foi de R\$ 107.000,00 (cento e sete mil reais), demonstrando redução se comparado ao mês de abril, que foi de R\$ 117.000,00 (cento e dezessete mil reais);
- d) O lucro bruto no mês de maio foi de R\$ 216.000,00 (duzentos e dezesseis mil reais), verificando-se aumento de 0,93% em relação ao mês de abril, que foi de R\$ 214.000,00 (duzentos e quatorze mil reais).

Vitória da Conquista - BA, agosto de 2024.

VICTOR BARBOSA DUTRA

Administrador Judicial

OAB/BA 50.678 | OAB/MG 144.471



União Empreendimentos Turísticos da Bahia Ltda.

Relatório Mensal de Atividade - RMA

MAIO 2024



Vitória da Conquista, 01 de Maio de 2024
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 **MAIO de 2024** 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 **MAIO de 2024**, 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

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

Informações da empresa

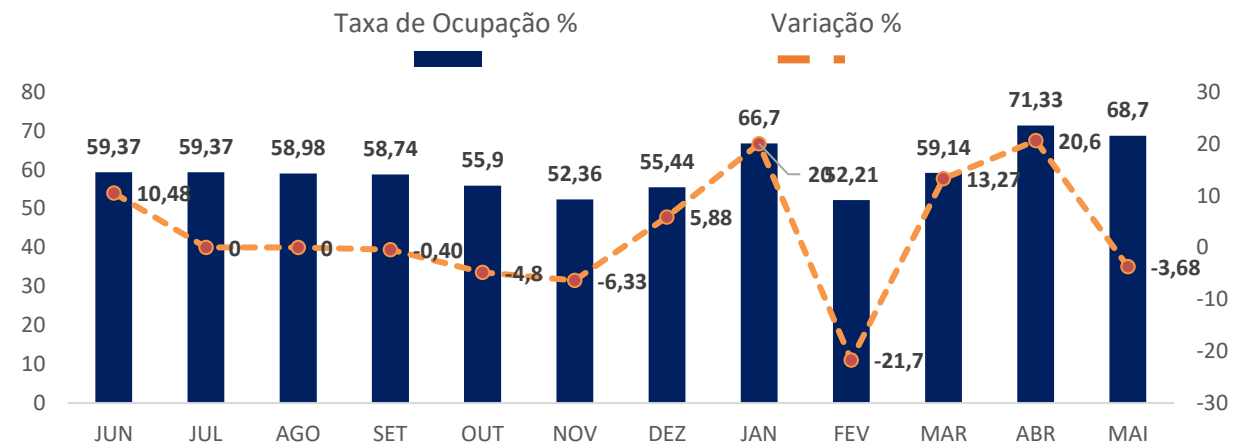
Redução na taxa de ocupação em **MAIO**

A taxa média dos últimos 12 meses ficou em 59,85%.

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 **MAIO** foi de 68,7 % e ficou acima da de Abril. A redução em relação ao mês anterior foi de 3,68%.



Fonte: Informações gerenciais

Quadro das disponibilidades

	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	Out/23	Nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Caixa Geral	79,74	47	86,65	27,2	3,82	36,73	53,41	43,43	35,97	23,96	43,49	69,89
Banco Bradesco	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Caixa Econômica Federal	78.024	103.069	86.778	5.504	153.624	0	99871	2.389	17.513	84.958	133.972	65.308
Caixa Econômica Federal	150.058	150.058	149.000	149.000	149.000	149.000	149.000	453.000	573.000	573.000	573.000	674.000
Banco Bradesco	607.757	662.587	69.215	109.502	6.944	40.824	127.970	154.146	172.068	208.271	265.125	332.949
Caixa Econômica Federal	1.417.487	1.405.943	1.478.826	1.640.254	1.547.399	1.706.379	1.568.445	1.536.201	1.493.803	1.399.929	1.380.092	1.380.092
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	16.231	17.289	19.405	20.462	21.520	22.578	23.636	24.694	25.800	26.907	28.014	29.121
Bradesco S.A. PRI PLUS	0	0	600.321	600.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320
Bradesco S.A. MAX DI	0	0	70.000	70.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Caixa Econômica Federal	0	0	0	9.538	9.538	9.538	9538	9538	9538	9.538	9.538	9.538
Total	2.399.358	2.468.713	2.603.352	2.734.327	2.818.071	2.858.396	2.908.555	3.110.051	3.221.802	3.232.670	3.319.824	3.421.118

Fonte: Balancetes mensais

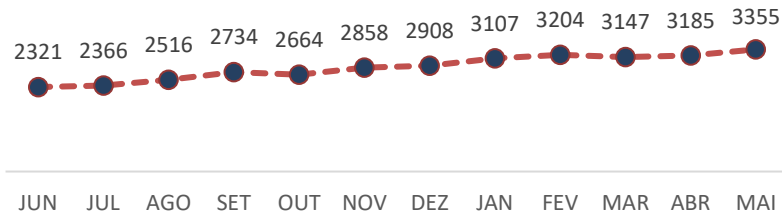
Análise do Fluxo de Caixa

Demonstração das disponibilidades apresentadas nos balancetes mensais

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

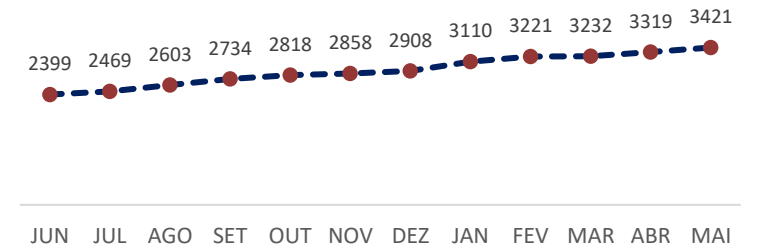
Os valores das disponibilidades de **MAIO** somaram 3,4 milhões. Em comparação a **Abril** o caixa e equivalentes de caixa cresceu 3,05 %, grande parte se encontra em aplicações financeiras.

Aplicações Financeiras (mil)



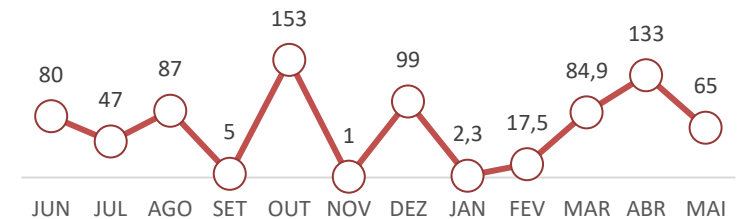
Fonte: Balancetes mensais

Total de Caixa e Equivalente de Caixa (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Caixa e Banco (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Aumento das disponibilidades em MAIO

Análise do Fluxo de Caixa

Redução nas entradas operacionais em MAIO.

Fluxo de caixa operacional positivo em MAIO.

Geração de caixa operacional de 102 mil.

Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	Dez/23	Jan/23	Fev/24	Mar/24	Abr/24	Mai/24	
Caixa inicial	2.821.913	2.890.315	2.979.872	3.184.838	3.258.022	3.382.417	Saldo inicial ajustado com os saldos dos balancetes
Entradas operacionais	508.096	609.354	683.515	433.073	640.390	597.749	DESEMBOLSOS OPERACIONAIS
Saídas operacionais	-420.996	-487.221	-447.397	-429.285	-515.995	-495.602	
Fluxo de caixa operacional	87.100	122.133	236.118	3.788	124.395	102.147	Fluxo de caixa gerado pela atividade operacional
Fluxo de caixa Investimento	-18.698	-32.576	-31.152	-27.800	-126.612	-25.113	
Fluxo de caixa Financiamento	0	0	0	0	0	0	
Saldo final de caixa	2.890.315	2.979.872	3.184.838	3.160.826	3.382.417	3.484.564	Saldo final diferente das disponibilidades constantes nos balancetes

Fonte: Informações gerenciais

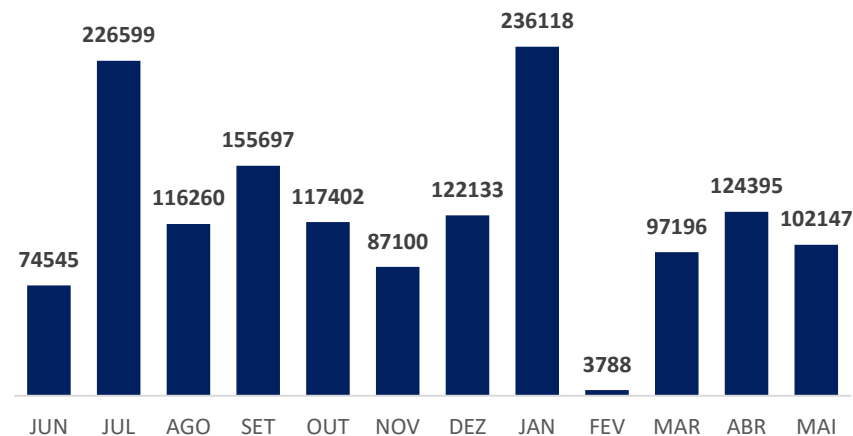
Análise do Fluxo de Caixa

Fluxo de caixa operacional positivo de 102.147 mil em **MAIO**.

Geração de caixa operacional médio dos 12 meses de 121 mil.

Geração de caixa operacional acumulado em 12 meses de 1,4 milhão.

Saldo do fluxo da atividade operacional

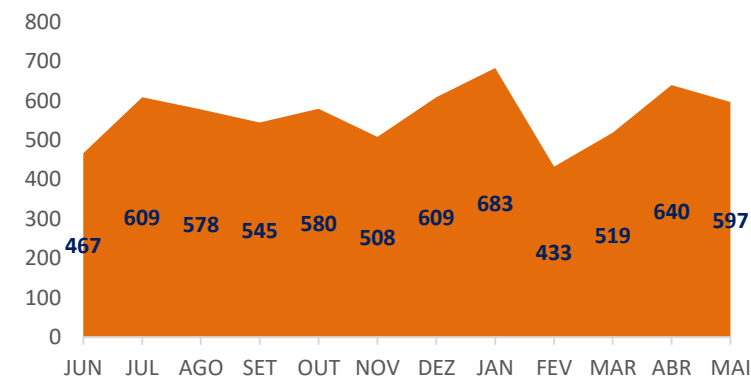


Fluxo de caixa

A atividade operacional do mês de **MAIO** gerou um caixa de 102,1 mil. Houve uma redução de 17,7 % em relação ao mês anterior.

As entradas operacionais em **MAIO** somaram 597 mil, uma redução em relação à **Abril** de 6,7 %. As saídas operacionais, por sua vez, somaram 495 mil, também uma redução de 3,12 % em relação à **Abril**.

Entradas operacionais (mil)



Fonte: Informações gerenciais

Análise dos Resultados

Análise das Demonstrações do Resultado do Exercício – Mensal – últimos 12 meses

Contas	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Receita Bruta	484.125	655.391	585.593	620.671	536.122	507.965	622.947	683.515	438.617	519.031	605.402	582.834
(-) Impostos/devol/desc	-46.817	-62.077	-57.592	-57.761	-47.832	-49.252	-52.655	-61.148	-39.378	-46.424	-55.277	-53.355
Receita Líquida	437.308	593.314	528.001	562.910	488.290	458.713	570.292	622.367	399.239	472.607	550.125	529.479
(-) Custo	-329.121	-317.659	-352.352	-390.556	-352.787	-321.986	-382.605	-311.482	-265.375	-362.764	-335.326	-312.804
Lucro Bruto	108.187	275.655	175.649	172.354	135.503	136.727	187.687	310.885	133.864	109.844	214.799	216.675
Despesa Vendas	0	-1.500	-2.745	-900	-1.144	-438	0	-227	0	0	0	-3073
Despesa Administrativas	-102.868	-119.980	-118.994	-61.383	-99.787	-106.194	-96.854	-111.487	-137.791	-92.452	-94.305	-100.514
Despesas Tributárias	-3.546	-6.195	-4.300	-3.531	-6.962	-4.955	-3.525	-5.768	-2.900	-2.076	-7.472	-7.714
Outras Receitas/Despesas	3.222	2.270	2.346	2.527	1.906	2.190	2.453	2.434	1.662	2.255	4.725	1818
Lucro Operacional	4.995	150.250	51.955	109.067	29.516	27.330	89.761	195.837	-5.165	17.570	117.747	107.192
Resultado Financeiro	-229	-613	-606	-491	-240	-464	-413	-636	-426	-222	-411	-372
Lucro antes do IR/CSLL	4.766	149.637	51.349	108.576	29.276	26.866	89.348	195.201	-5.591	17.348	117.336	106.820
IRPJ/CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro ou prejuízo líquido	4.766	149.637	51.349	108.576	29.276	26.866	89.348	195.201	-5.591	17.348	117.336	106.820

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. 6,2 milhão.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no período de 815 mil.

Média de faturamento mensal dos 12 meses 592 mil.

Receita Bruta

O faturamento de prestação de serviço e venda de mercadoria dos últimos doze meses foi de 7,1 milhão.

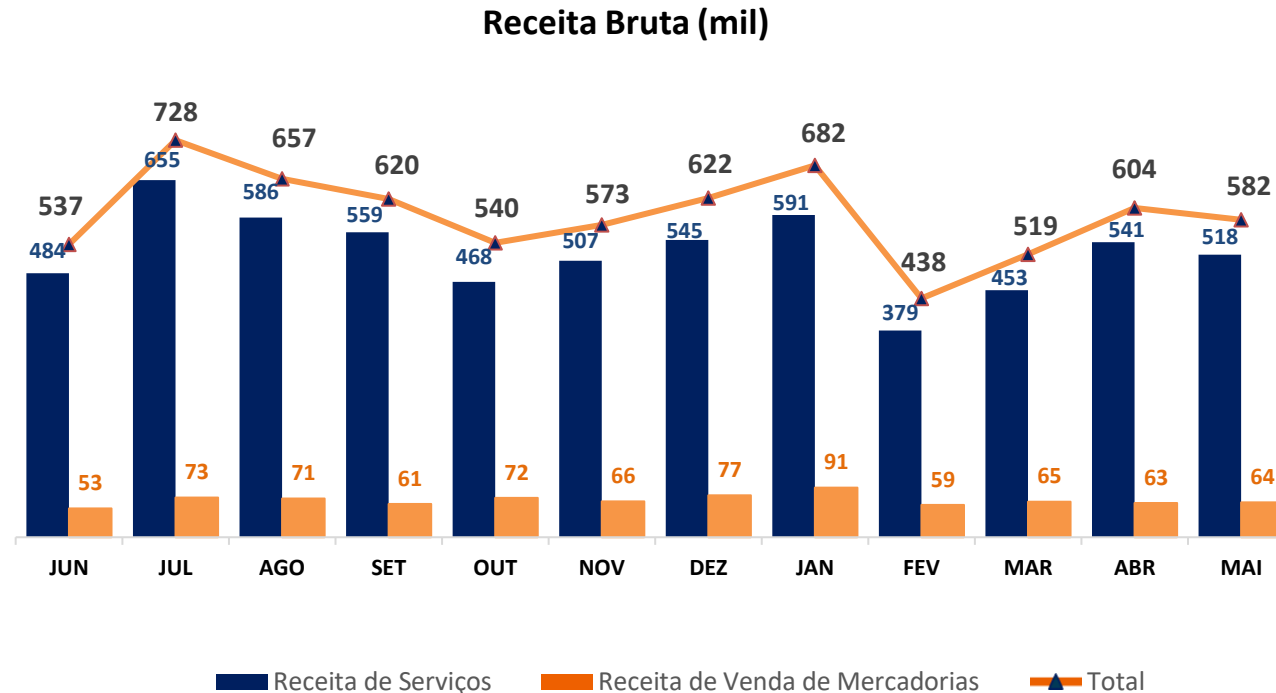
O valor da receita bruta reportado pela empresa em **MAIO** foi de 582 mil, uma redução de 3,64 % em relação ao mês de **Abril**.

Médias dos últimos 12 meses:

Média mensal da receita **bruta total** foi de 582 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 518 mil.

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

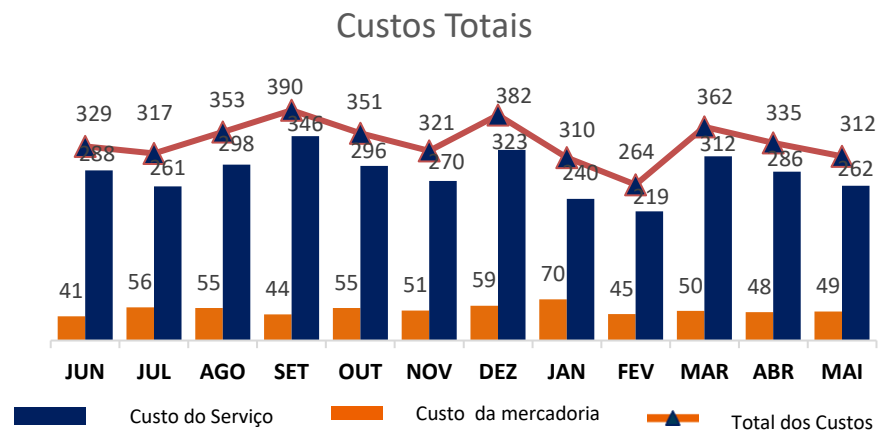


Fonte: Balancetes mensais

Os custos registrados em **MAIO** somaram 312 mil.

Redução do percentual de custos em relação à receita líquida.

Custos Totais dos Produtos e Serviços Prestados (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Análise dos custos

Os custos da empresa em **MAIO** somaram 312 mil, uma redução de 6,86 % em relação ao mês de **Abril**.

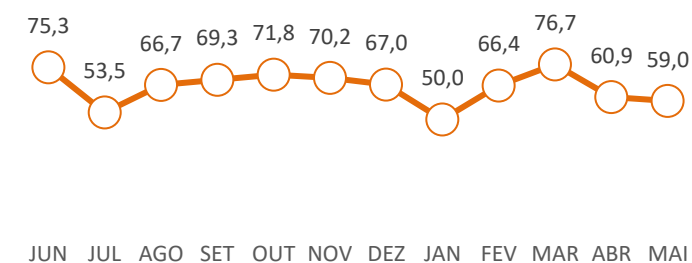
A média dos custos dos últimos doze meses foi de 335 mil.

Em relação à receita líquida, o percentual de custos ficou em 59 %, Uma redução de 1,9 % em relação ao mês de **Abril**.

Média dos custos

12 meses: 335 mil.

% de custos em relação à receita líquida



Fonte: Balancete mensal

Análise dos Resultados

Lucro bruto de 216 mil em **MAIO**.

Margem bruta de 37%.

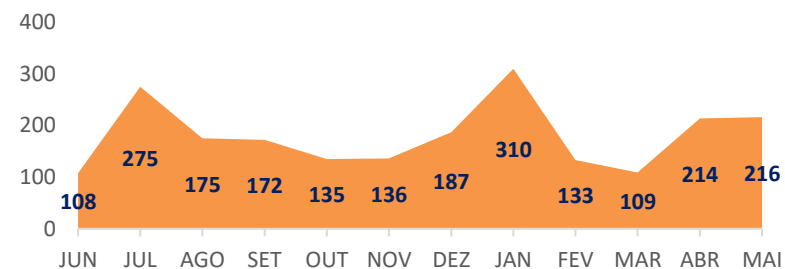
Análise do Lucro Bruto

A empresa apresentou lucro bruto de 216 mil no mês de **MAIO**, aumento de 0.93 % em relação à **Abril**.

A média do lucro bruto dos últimos 12 meses é de 181 mil.

Analisando a margem bruta, o percentual de **MAIO** foi 37 %.

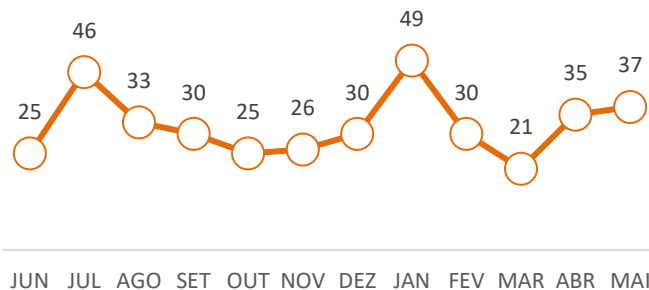
Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balancetes mensais

O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor de 2,05 milhão.

Margem bruta %



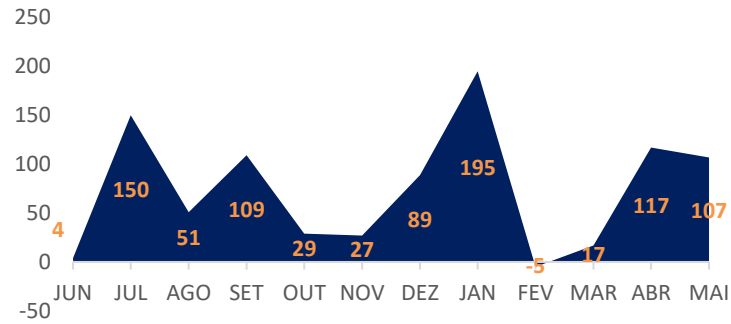
Fonte: Balancetes mensais

Análise dos Resultados

Reconhecimento de lucro operacional em MAIO

Sem alteração significativa nas despesas financeiras

Resultado Operacional (mil)

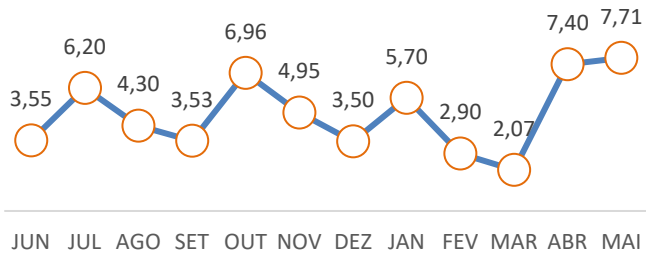


Fonte: Balancetes mensais

Despesas tributárias

As despesas tributárias no mês de **MAIO** ficaram no valor de 7,71 mil.

Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Resultado operacional

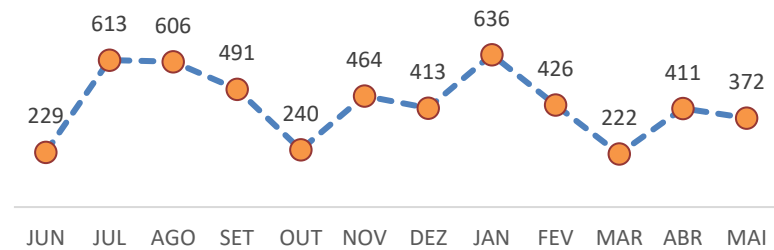
O resultado operacional da empresa registrado em **MAIO** foi positivo, indicando lucro de 107 mil.

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

O lucro operacional acumulado nos últimos 12 meses é de 890 mil.

Despesas financeiras

Sem alteração significativa nas despesas financeiras no mês de **MAIO**, total de R\$ 372,00.



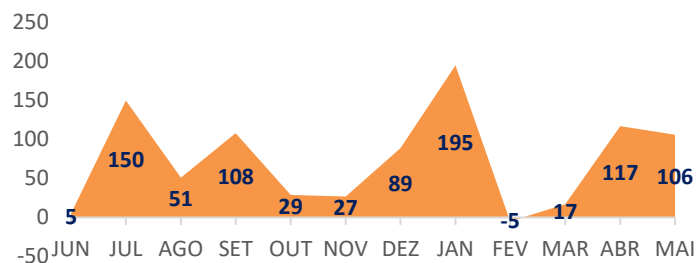
Fonte: Balancetes mensais

Análise dos Resultados

Reconhecimento de lucro líquido em **MAIO**.

Margem líquida positiva em **MAIO**.

Lucro ou prejuízo líquido do exercício (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Margem líquida



Fonte: Balancetes mensais

Lucro Líquido

No mês de **MAIO** a empresa apresentou lucro líquido de 106 mil.

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

A média mensal dos últimos 12 meses ficou em 74 mil .

O resultado líquido acumulado é de 889 mil.

Margem Líquida

A margem líquida apresentada no mês de **MAIO** ficou em 20,2 %.

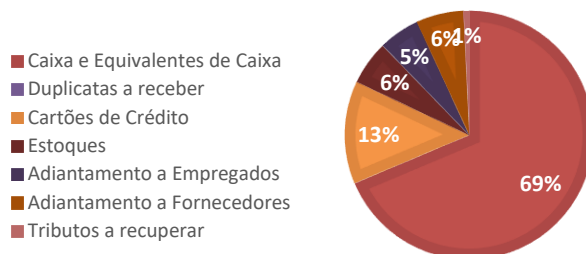
Análise do balanço patrimonial

Aumento do ativo circulante em MAIO.

Balanço Patrimonial- Ativo

ATIVO	FEVEREIRO	ABRIL	MAIO
Ativo Circulante	4.677.343	4.797.127	4.982.868
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.221.802	3.232.670	3.421.121
Duplicatas a receber	0	0	0
Cartões de Crédito	704.928	796.758	667.023
Estoques	256.506	259.401	285.264
Adiantamento a Empregados	242.729	250.980	268.797
Adiantamento a Fornecedores	221.468	227.195	304.928
Tributos a recuperar	29.910	30.123	35.735
Ativo Não Circulante	20.706.307	20.657.910	20.711.776
Contratos de Mútuo	536.747	536.747	536.747
Franquia	28.279	23565	14139
Imobilizado	20.141.281	20.097.598	20.160.890
Compensação do Ativo	21.767	21.766	21.766
TOTAL	25.405.417	25.476.803	25.716.410

Ativo Circulante – MAIO 2024



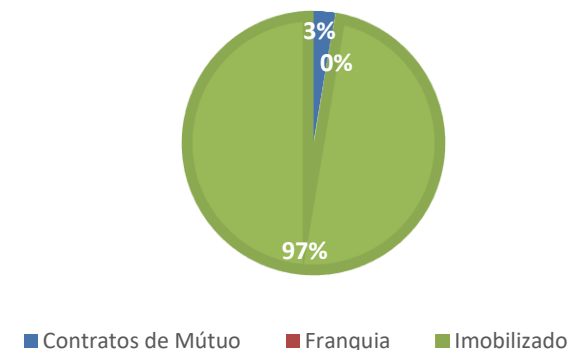
Fonte: Balancetes mensais

Ativo Circulante

O valor do ativo circulante no mês de **MAIO** ficou registrado no valor de 4.9 milhão, um aumento de 3,87 % em relação à **Abril**. A conta caixa e equivalentes de caixa , apresentou um aumento de 5,82 % continua representando boa parte do ativo circulante com 68%, e 13% do ativo total.

Já o ativo não circulante, no valor de 20,7 milhão, não teve alteração significativa. O ativo imobilizado representa 97% do ativo não circulante.

Ativo Não Circulante – MAIO 2024



Fonte: Balancetes mensais

Análise do balanço patrimonial

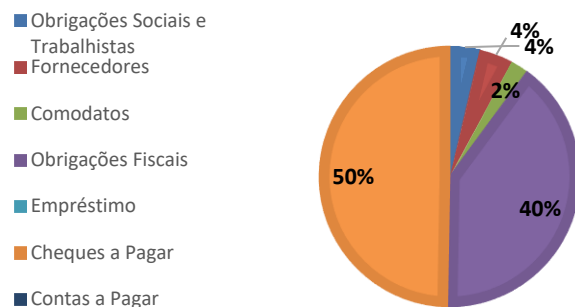
Redução no passivo circulante da recuperanda em MAIO.

Balanco Patrimonial - Passivo

PASSIVO	MARÇO	ABRIL	MAIO
Passivo Circulante	2.672.748	2.715.911	2.691.777
Obrigações Sociais e Trabalhistas	97.721	91.677	98.315
Fornecedores	113.151	111.655	113.166
Comodatos	60.266	60.266	60.347
Obrigações Fiscais	1.065.222	1.069.160	1.081.439
Empréstimo	0	0	0
Cheques a pagar	5.500	4.700	0
Contas a Pagar	1.330.888	1.378.453	1.338.510
Passivo Não Circulante	17.959.534	17.959.534	17.959.534
Empréstimos e Financiamentos	6.255.034	6.255.034	6.255.034
Obrigações Fiscais	0	0	2.000
Contrato de Mútuo	40000	40000	40000
Outros	2.000	2.000	11.662.500
Contas a Pagar	11.662.500	11.662.500	0
Patrimônio Líquido	4.757.527	4.762.246	4.936.515
Capital Social	2.990.000	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	1.095.516	1.085.352	1.172.463
Reservas de Incentivos Fiscais	672.011	686.894	774.052
Compensação do Passivo	21.766	21.767	21.766
TOTAL	25.411.575	25.459.458	25.609.592

Fonte: Balancetes mensais

Passivo Circulante – MAIO 2024

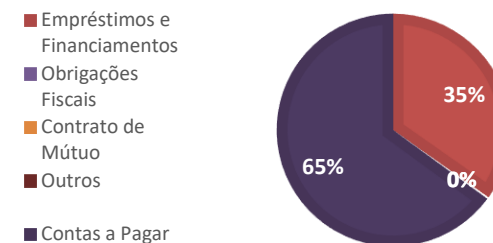


Passivo Circulante

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo. O PC da recuperanda corresponde a 10,5 % do seu passivo total. O valor reportado em **MAIO** foi de 2,6 milhão. Em **MAIO** Passivo Circulante reduziu 0,88 % em relação à **Abril**.

Conforme gráfico abaixo, as obrigações fiscais (35%) e contas a pagar (65%) registradas no passivo circulante representam 90% do total do circulante.

Passivo Não Circulante – MAIO 2024



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.

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 RMA 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.

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.



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

MAIO 2024