



UNIÃO EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS DA BAHIA LTDA - EPP

Recuperação Judicial

n° 8002097-09.2019.8.05.0274

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência Agosto

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 agosto, Hotelaria Accor Brasil S.A manifestou-se acerca do Plano de Recuperação Judicial apresentado, mas alega que deveria haver a relação nominal de cada credor, com a indicação dos valores dos respectivos créditos, para que a conferência e identificação sejam efetivas e transparentes. Requerendo, então, o ajuste no Plano de Recuperação Judicial, de modo que a relação de credores seja ratificada, discriminando nominalmente os credores e os valores de seus créditos (ID 456377510).

3. VISITAS *IN LOCO*.

Durante o mês de julho, 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 agosto ficou em 80,7% contra 78,4% do mês de julho, apresentando aumento de 2,2% com relação ao mês anterior;
- b) O saldo da atividade operacional registrado no mês de agosto foi de R\$ 169.793,00 (cento e sessenta e nove mil, setecentos e noventa e três reais), demonstrando um aumento de 14,60% em relação ao mês de julho, que teve o saldo de R\$ 148.167 (cento e quarenta e oito mil, cento e sessenta e sete reais);
- c) O lucro operacional da Recuperanda registrado em agosto foi de R\$ 143.000,00 (cento e quarenta e três mil reais), demonstrando aumento se comparado ao mês de julho, que foi de R\$ 140.000,00 (cento e quarenta mil reais);

- d) O lucro bruto no mês de agosto foi de R\$ 222.000,00 (duzentos e vinte e dois mil), verificando-se redução de 14,9% em relação ao mês de julho, que foi de R\$ 261.000,00 (duzentos e sessenta e um mil).

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

AGOSTO 2024



Vitória da Conquista, 01 de Agosto 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 **AGOSTO 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 **AGOSTO 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

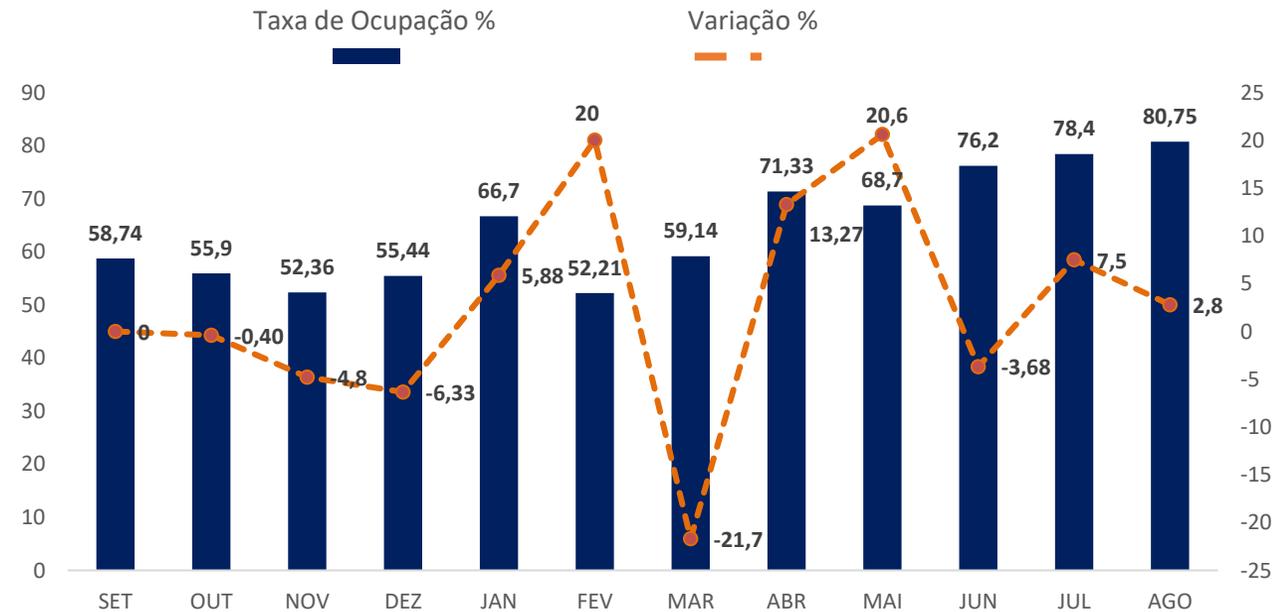
Aumento na taxa de ocupação em **AGOSTO**

A taxa média dos 12 meses ficou em 64,65%.

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 **AGOSTO** foi de 80,7% e ficou acima da de Julho. O aumento em relação ao mês anterior foi de 2,9%.



Fonte: Informações gerenciais

Quadro das disponibilidades

	set/23	Out/23	Nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	Jul/24	Ago/24
Caixa Geral	27,2	3,82	36,73	53,41	43,43	35,97	23,96	43,49	69,89	53.514	114.212	196.373
Banco Bradesco	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Caixa Econômica Federal	5.504	153.624	0	99871	2.389	17.513	84.958	133.972	65.308	124.038	29.573	17.703
Caixa Econômica Federal	149.000	149.000	149.000	149.000	453.000	573.000	573.000	573.000	674.000	674.000	1.048.000	1.048.000
Banco Bradesco	109.502	6.944	40.824	127.970	154.146	172.068	208.271	265.125	332.949	388.956	446.798	492.786
Caixa Econômica Federal	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	1.380.092	1.346.536	1.281.581
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	20.462	21.520	22.578	23.636	24.694	25.800	26.907	28.014	29.121	30.227	31.334	32.441
Bradesco S.A. PRI PLUS	600.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320	700.320
Bradesco S.A. MAX DI	70.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Caixa Econômica Federal	9.538	9.538	9.538	9538	9538	9538	9.538	9.538	9.538	9.538	9.538	129.538
Total	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	3.590.409	3.956.035	4.128.465

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 **AGOSTO** somaram 4,1 milhões. Em comparação a **Julho** o caixa e equivalentes de caixa cresceu 4,35 %, grande parte se encontra em aplicações financeiras.

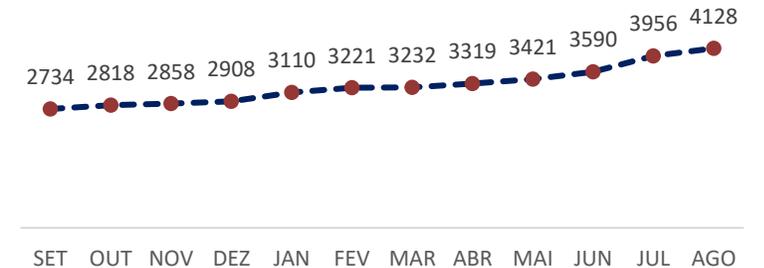
Aumento das disponibilidades em **AGOSTO**

Aplicações Financeiras (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Total de Caixa e Equivalente de Caixa (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Caixa e Banco (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Análise do Fluxo de Caixa

Aumento nas entradas operacionais em AGOSTO.

Fluxo de caixa operacional positivo em AGOSTO.

Geração de caixa operacional de 169.793 mil.

Fluxo de caixa gerencial

Fluxo de caixa	Mar/24	Abr/24	Mai/24	Jun/24	Jul/24	Ago/24
Caixa inicial	3.184.838	3.258.022	3.382.417	3.484.564	3.317.560	3.390.910
Entradas operacionais	433.073	640.390	597.749	599.009	687.495	696.859
Saídas operacionais	-429.285	-515.995	-495.602	-561.891	-539.328	-527.066
Fluxo de caixa operacional	3.788	124.395	102.147	37.148	148.167	169.793
Fluxo de caixa Investimento	-27.800	-126.612	-25.113	-204.152	-74.817	-1.121
Fluxo de caixa Financiamento	0	0	0	0	0	0
Saldo final de caixa	3.160.826	3.382.417	3.484.564	3.317.560	3.390.910	3.560.703

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

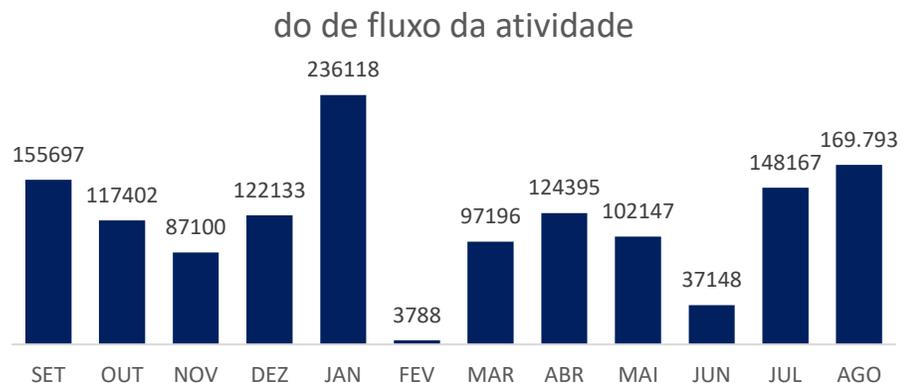
Análise do Fluxo de Caixa

Fluxo de caixa operacional positivo de 169 mil em **AGOSTO**.

Geração de caixa operacional médio dos 12 meses de 116 mil.

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

Saldo do fluxo da atividade operacional

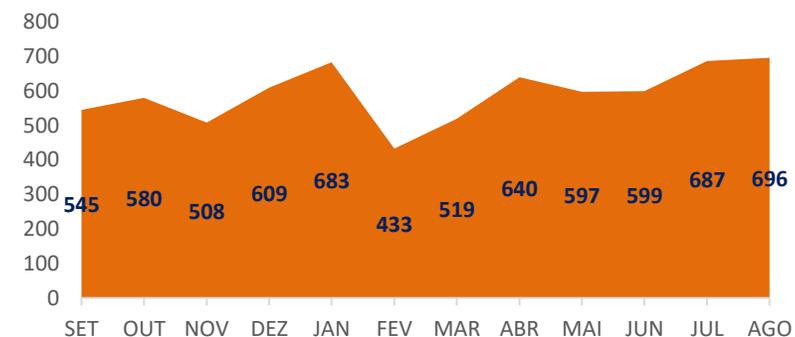


Fluxo de caixa

A atividade operacional do mês de **AGOSTO** gerou um caixa de 169 mil. Houve um aumento de 14 % em relação ao mês anterior.

As entradas operacionais em **AGOSTO** somaram 696 mil, um aumento em relação à **Julho** de 1,31 %. As saídas operacionais, por sua vez, somaram 527 mil, representando uma redução de 2,27 % em relação à **Julho**.

Entradas operacionais (mil)



Fonte: Informações gerenciais

Análise dos Resultados

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

Contas	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
Receita Bruta	620.671	536.122	507.965	622.947	683.515	438.617	519.031	605.402	582.834	612.963	688.437	675.594
(-) Impostos/devol/desc	-57.761	-47.832	-49.252	-52.655	-61.148	-39.378	-46.424	-55.277	-53.355	-55.447	-63.660	-61.616
Receita Líquida	562.910	488.290	458.713	570.292	622.367	399.239	472.607	550.125	529.479	557.516	624.777	613.978
(-) Custo	-390.556	-352.787	-321.986	-382.605	-311.482	-265.375	-362.764	-335.326	-312.804	-312.705	-362.948	-391.274
Lucro Bruto	172.354	135.503	136.727	187.687	310.885	133.864	109.844	214.799	216.675	244.811	261.829	222.704
Despesa Vendas	-900	-1.144	-438	0	-227	0	0	0	-3073	0	-200	0
Despesa Administrativas	-61.383	-99.787	-106.194	-96.854	-111.487	-137.791	-92.452	-94.305	-100.514	-94.402	-110.545	-77.831
Despesas Tributárias	-3.531	-6.962	-4.955	-3.525	-5.768	-2.900	-2.076	-7.472	-7.714	-8.507	-12.555	-3.934
Outras Receitas/Despesas	2.527	1.906	2.190	2.453	2.434	1.662	2.255	4.725	1.818	2.224	2.440	2.534
Lucro Operacional	109.067	29.516	27.330	89.761	195.837	-5.165	17.570	117.747	107.192	139.678	140.969	143.473
Resultado Financeiro	-491	-240	-464	-413	-636	-426	-222	-411	-372	-787	-420	-727
Lucro antes do IR/CSLL	108.576	29.276	26.866	89.348	195.201	-5.591	17.348	117.336	106.820	143.338	140.549	142.746
IRPJ/CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro ou prejuízo líquido	108.576	29.276	26.866	89.348	195.201	-5.591	17.348	117.336	106.820	143.338	140.549	142.811

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. 7,1 milhão.

Receita bruta de venda de mercadorias acumulada no período de 822 mil.

Média de faturamento mensal dos 12 meses 596 mil.

Receita Bruta

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

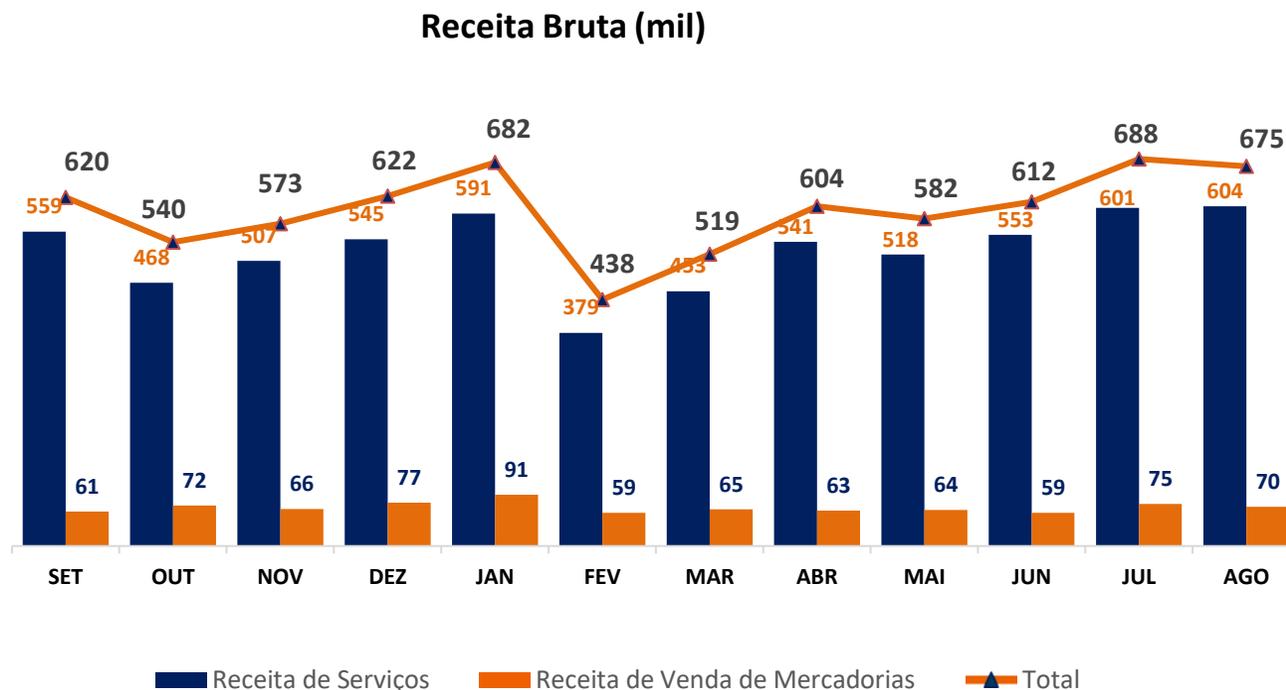
O valor da receita bruta reportado pela empresa em **AGOSTO** foi de 675 mil, uma redução de 1,88 % em relação ao mês de **Julho**.

Médias dos últimos 12 meses:

Média mensal da receita **bruta total** foi de 596 mil.

Média mensal de receita bruta de **prestação de serviços** foi de 527 mil.

Média mensal de receita bruta de **venda de mercadorias** foi de 68 mil.

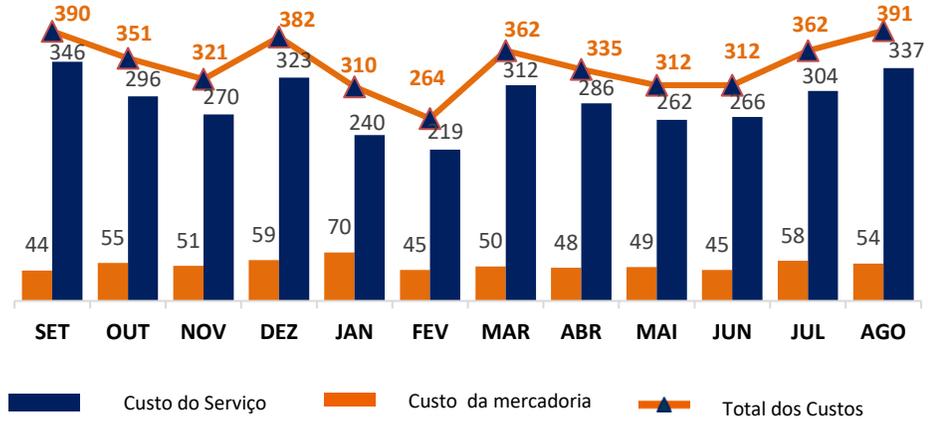


Fonte: Balancetes mensais

Os custos registrados em **AGOSTO** somaram 341mil.

Aumento 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 **AGOSTO** somaram 391 mil , um aumento de 8,01% em relação ao mês de **Julho**.

A média dos custos dos últimos doze meses foi de 341 mil.

Em relação à receita líquida, o percentual de custos ficou em 63,7 %, Um aumento de somente 4,8 % em relação ao mês de **Julho**.

Média dos custos
12 meses: 341 mil.

% de custos em relação à receita líquida



Fonte: Balancete mensal

Análise dos Resultados

Lucro bruto de 222 mil em **AGOSTO**.

Margem bruta de 32%.

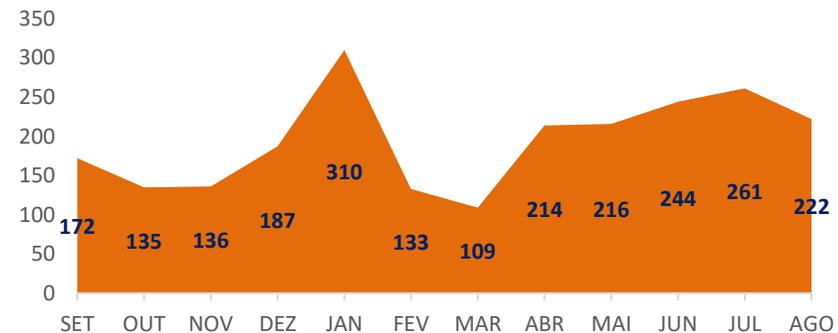
Análise do Lucro Bruto

A empresa apresentou lucro bruto de 222 mil no mês de **AGOSTO**, redução de 14,9 % em relação à **Julho**.

A média do lucro bruto dos últimos 12 meses é de 195 mil.

Analisando a margem bruta, o percentual de **AGOSTO** foi 32 %.

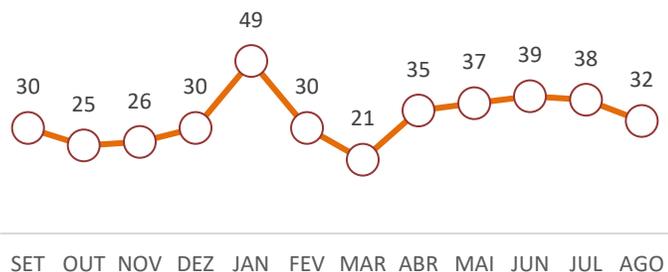
Lucro Bruto (mil)



Fonte: Balancetes mensais

O lucro bruto acumulado dos últimos 12 meses ficou no valor de 2,3 milhão.

Margem bruta %



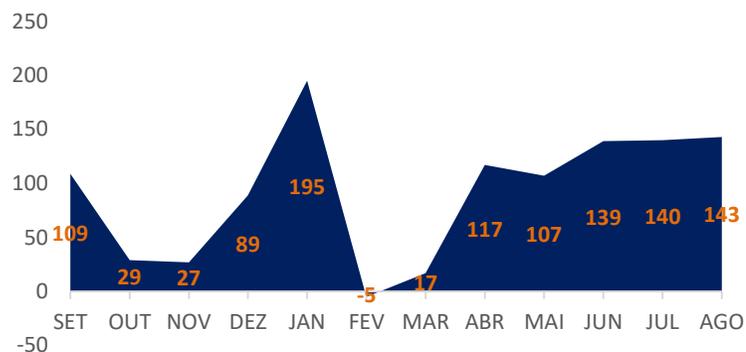
Fonte: Balancetes mensais

Análise dos Resultados

Reconhecimento de lucro operacional em **AGOSTO**

Sem alteração significativa nas despesas financeiras

Resultado Operacional (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Despesas tributárias

As despesas tributárias no mês de **AGOSTO** ficaram no valor de 3,9 mil.

Despesas tributárias (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Resultado operacional

O resultado operacional da empresa registrado em **AGOSTO** foi positivo, indicando lucro de 143 mil.

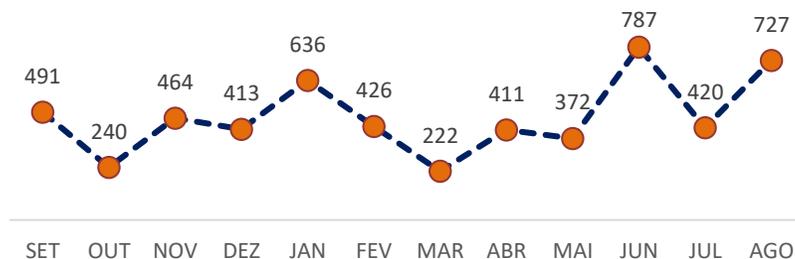
Conforme gráfico ao lado, o resultado operacional ainda continua variando bastante.

O lucro operacional acumulado nos últimos 12 meses é de 1,1 milhão.

Despesas financeiras

Sem alteração significativa nas despesas financeiras no mês de **AGOSTO**, total de R\$ 727,00.

Despesas financeiras (reais)



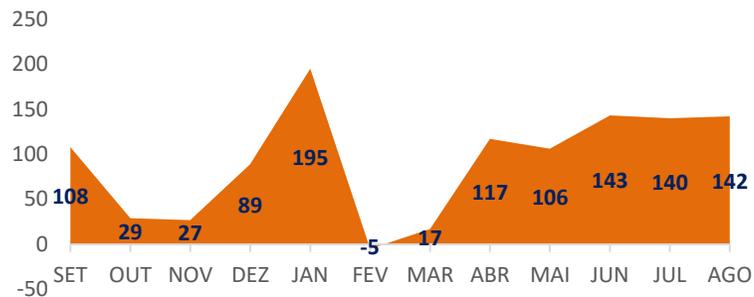
Fonte: Balancetes mensais

Análise dos Resultados

Reconhecimento de lucro líquido em **AGOSTO**.

Margem líquida positiva em **AGOSTO**.

Lucro ou prejuízo líquido do exercício (mil)



Fonte: Balancetes mensais

Margem líquida

Fonte: Balancetes mensais



Lucro Líquido

No mês de **AGOSTO** a empresa apresentou lucro líquido de 142 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 92 mil .

O resultado líquido acumulado é de 1,108 milhão.

Margem Líquida

A margem líquida apresentada no mês de **AGOSTO** ficou em 23,1%.

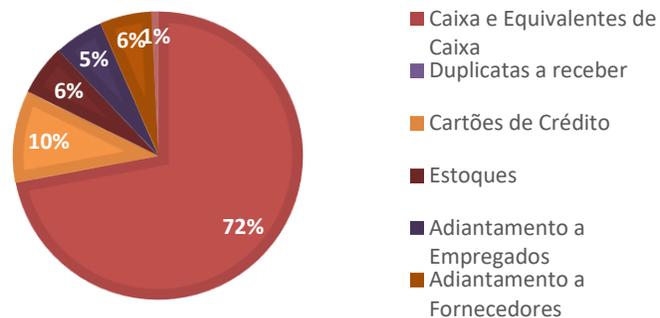
Análise do balanço patrimonial

Aumento do ativo circulante em **AGOSTO**.

Balanço Patrimonial- Ativo

ATIVO	JUNHO	JULHO	AGOSTO
Ativo Circulante	5.219.921	5.492.379	5.705.683
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.590.409	3.956.035	4.128.265
Duplicatas a receber	0,00	0,00	0
Cartões de Crédito	674.890	564.739	572.891
Estoques	285.264	311.311	325.981
Adiantamento a Empregados	327.932	303.318	311.669
Adiantamento a Fornecedores	304.337	318.654	326.837
Tributos a recuperar	37.089	38.318	39.837
Ativo Não Circulante	20.714.311	20.738.958	20.689.704
Contratos de Mútuo	536.747	536.747	536.747
Franquia	9.426	4.713	0
Imobilizado	20.168.138	20.197.497	20.152.957
Compensação do Ativo	21.766	21.766	21.766
TOTAL	25.955.998	26.253.103	26.417.153

Ativo Circulante – AGOSTO 2024



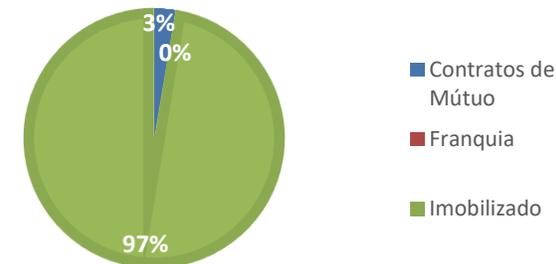
Fonte: Balancetes mensais

Ativo Circulante

O valor do ativo circulante no mês de **AGOSTO** ficou registrado no valor de 5.7 milhão, um aumento de 3,88 % em relação à **Julho**. A conta caixa e equivalentes de caixa , apresentou um aumento de 4,35% continua representando boa parte do ativo circulante com 72%, e 15% do ativo total.

Já o ativo não circulante, no valor de 20,6 milhão, não teve alteração significativa. O ativo imobilizado representa 97% do ativo não circulante.

Ativo Não Circulante – AGOSTO 2024



Fonte: Balancetes mensais

Análise do balanço patrimonial

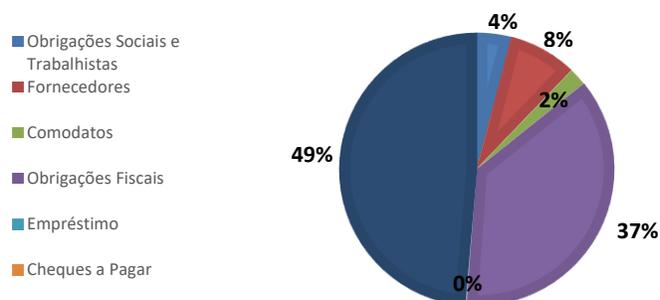
Aumento no passivo circulante da recuperanda em **AGOSTO**.

Balanco Patrimonial - Passivo

PASSIVO	JUNHO	JULHO	AGOSTO
Passivo Circulante	2.784.490	2.912.731	2.913.988
Obrigações Sociais e Trabalhistas	119.347	99.445	118.630
Fornecedores	191.621	325.846	235.003
Comodatos	0,00	0,00	60.347
Obrigações Fiscais	1.077.940	1.090.289	1.076.603
Empréstimo	0,00	0,00	0,00
Cheques a pagar	13.305	8.305	4.805
Contas a Pagar	1.382.277	1.388.845	1.418.600
Passivo Não Circulante	17.959.534	17.959.534	17.959.534
Empréstimos e Financiamentos	6.255.034	6.255.035	6.255.034
Obrigações Fiscais	0,00	0,00	0,00
Contrato de Mútuo	40000	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	5.060.437	5.218.354	5.379.049
Capital Social	2.990.000	2.990.000	2.990.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	1.277.196	1.323.636	1.463.438
Reservas de Incentivos Fiscais	793.241	904.717	925.611
Compensação do Passivo	21.766	21.766	21.766
TOTAL	25.826.227	26.112.387	26.274.342

Fonte: Balancetes mensais

Passivo Circulante – AGOSTO 2024



Passivo Circulante

O passivo circulante representa obrigações de curto prazo, o da recuperanda corresponde a 11 % do seu passivo total. O valor reportado em **AGOSTO** foi de 2,9 milhão. Em **AGOSTO** Passivo Circulante aumentou 0,04% em relação à **Julho**.

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 – AGOSTO 2024



Fonte: Balancetes mensais

Passivo Não Circulante

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

AGOSTO 2024