

Curitiba, 14 de dezembro de 2022.

Ao Dr. Paulo Vinicius de Barros Martins Jr.

Rua Pedro Nolasko Pizzato, nº 803 Bairro Mercês – Curitiba –PR

Administrador Judicial de

PLUMA CONFORTO E TURISMO S.A.

Autos nº 0011071-83.2015.8.16.0185

Ref.: RELATÓRIO DA ANÁLISE DO BALANCETE E DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.

Em cumprimento ao contrato firmado, que consiste em auxiliar o Administrador Judicial na análise das demonstrações contábeis fornecidas e elaboradas pela empresa, segue o relatório dos períodos de julho e agosto de 2022.

Essa análise foi efetuada apenas na documentação fornecida pela empresa e juntada no processo.

Relatórios apresentados na análise da empresa PLUMA CONFORTO E TURISMO S.A:

- 1) Balancete Consolidado - períodos de 01/07/2022 a 31/07/2022, 01/08/2022 a 31/08/2022;
- 2) Demonstração do Resultado - períodos de 01/07/2022 a 31/07/2022 e 01/08/2022 a 31/08/2022;
- 3) Conclusão Final.



1) BALANCETE CONSOLIDADO – JULHO E AGOSTO DE 2022.

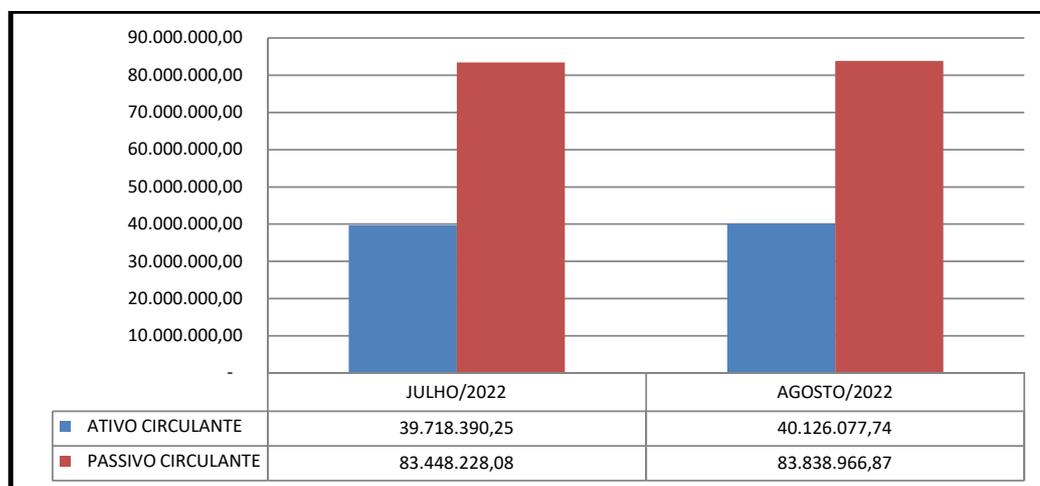
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	JULHO/2022	AGOSTO/2022
ATIVO	<u>102.086.180,39</u>	<u>102.493.867,88</u>
ATIVO CIRCULANTE	<u>39.718.390,25</u>	<u>40.126.077,74</u>
DISPONIBILIDADES	163.877,73	279.934,03
Numerário em Caixa	163.877,73	164.709,74
Movimentações Numerários	-	115.224,29
CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER	4.928.172,76	5.102.912,73
Clientes	3.185.862,82	3.467.767,62
Operações a Receber	1.742.309,94	1.635.145,11
OUTROS CRÉDITOS	34.483.385,92	34.600.277,14
Adiantamentos a Terceiros	23.192.140,99	23.310.140,99
IRPJ Pago a Maior	6.679.259,74	6.679.259,74
IRRF Sobre Serviços Prestados	10.798,86	10.798,86
Pis a Recuperar	3.820.107,45	3.820.107,45
Icms Créditos de Apurações	594.129,31	593.020,53
Icms Pago a Maior	186.949,57	186.949,57
ESTOQUES	142.953,84	142.953,84
Peças e Acessórios	12.699,72	12.699,72
Materiais de Carrocerias	36.852,62	36.852,62
Combustíveis	836,05	836,05
Lubrificantes	14.937,97	14.937,97
Ferramentas	5.654,82	5.654,82
Pneus e Câmaras	33.937,30	33.937,30
Material de Expediente e Inf.	24.313,91	24.313,91
Outros Materiais de Almoarifado	13.721,45	13.721,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE	<u>62.367.790,14</u>	<u>62.367.790,14</u>
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	35.759.508,60	35.759.508,60
Impostos Federais a Recuperar	29.487.203,20	29.487.203,20
Impostos Estaduais a Recuperar	6.272.305,40	6.272.305,40
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES	8.420.109,10	8.420.109,10
Depósitos Judiciais	2.230.934,91	2.230.934,91
Bloqueios Judiciais	4.685.660,78	4.685.660,78
Depósitos Cauccionados	1.503.513,41	1.503.513,41
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.468.203,31	1.468.203,31
Transações com Sócios	1.468.203,31	1.468.203,31
INVESTIMENTOS	44.175,20	44.175,20
Obras de Arte	44.175,20	44.175,20
IMOBILIZADO	12.881.365,31	12.881.365,31
Bens Imóveis	23.828.558,99	23.828.558,99
Veículos	33.003.529,43	33.003.529,43
Outros Bens de Uso	5.627.794,19	5.627.794,19
Bens em Operação Reavaliados	8.505.396,88	8.505.396,88
(-) Depreciação Acumulada	(58.083.914,18)	(58.083.914,18)
ATIVO INTANGÍVEL	3.794.428,62	3.794.428,62
Direitos de Uso	3.766.974,21	3.766.974,21
Marcas e Patentes	27.454,41	27.454,41
(os valores inseridos entre parênteses são negativos)		



BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	JULHO/2022	AGOSTO/2022
PASSIVO	<u>101.555.234,02</u>	<u>101.945.972,81</u>
PASSIVO CIRCULANTE	<u>83.448.228,08</u>	<u>83.838.966,87</u>
FORNECEDORES	3.477.951,01	3.466.795,24
Fornecedores Nacionais	3.477.951,01	3.466.795,24
OBRIGAÇÕES FISCAIS	58.760.896,95	59.153.655,99
Pis a Recolher	5.161.129,03	5.168.449,65
Cofins a Recolher	23.643.402,06	23.675.693,54
IRPJ a Recolher	319.853,34	319.853,34
CSLL a Recolher	141.067,21	141.067,21
IRRF a Recolher	354.630,05	360.081,99
CSLL, Cofins e Pis na Fonte	194.115,36	195.231,36
ISSQN Terceiros	7.399,16	7.399,16
INSS Retido s/ Serviços Prestados	45.096,39	45.096,39
ICMS a Recolher	19.513.729,42	19.860.420,43
IPVA/DPVAT a Recolher	258.692,42	258.692,42
ISSQN a recolher	5.302,22	5.302,22
IPTU a Recolher	1.236.551,14	1.236.439,13
Refinanciamentos Fiscais	7.623.980,21	7.623.980,21
Refinanciamentos Previdenciários	255.948,94	255.948,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	20.594.508,54	20.604.376,95
Obrigações com Pessoal	44.306,58	37.202,26
INSS a Recolher	20.404.899,90	20.422.017,26
FGTS a Recolher	86.697,43	86.483,67
Contribuição Sindical, Confed.	58.604,63	58.673,76
CONTRATOS DIVERSOS	227.856,56	227.123,67
Adiantamento de Clientes	149.028,00	149.028,00
Contrato de Terceiros	78.828,56	78.095,67
PROVISÕES	387.015,02	387.015,02
Provisão de Férias e Seus Encargos	387.015,02	387.015,02
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	<u>346.703.088,55</u>	<u>346.703.088,55</u>
OBRIGAÇÕES FISCAIS OU PREVIDENCIÁRIAS	312.213.372,52	312.213.372,52
Obrigações Fiscais ou Previdenciárias	312.213.372,52	312.213.372,52
PROVISÕES DE LONGO PRAZO	34.489.716,03	34.489.716,03
Causas Cíveis	11.976.334,70	11.976.334,70
Causas Fiscais	21.960.820,67	21.960.820,67
Causas Trabalhistas	552.560,66	552.560,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>(328.596.082,61)</u>	<u>(328.596.082,61)</u>
CAPITAL SOCIAL	31.700.000,00	31.700.000,00
Capital Subscrito e Integralizado	31.700.000,00	31.700.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.488,37	1.488,37
Correção Monetária do Capital	1.488,37	1.488,37
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	97.624.739,83	97.624.739,83
Reavaliação de Ativos Próprios	97.624.739,83	97.624.739,83
RESERVAS DE LUCROS	230.124,84	230.124,84
Reserva Legal	230.124,84	230.124,84
RESULTADOS ACUMULADOS	(458.152.435,65)	(458.152.435,65)
Lucros e Prejuízos Acumulados	(317.216.174,90)	(317.216.174,90)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(141.497.675,62)	(141.497.675,62)
Resultado do Exercício	561.414,87	561.414,87
(os valores inseridos entre parênteses são negativos)		

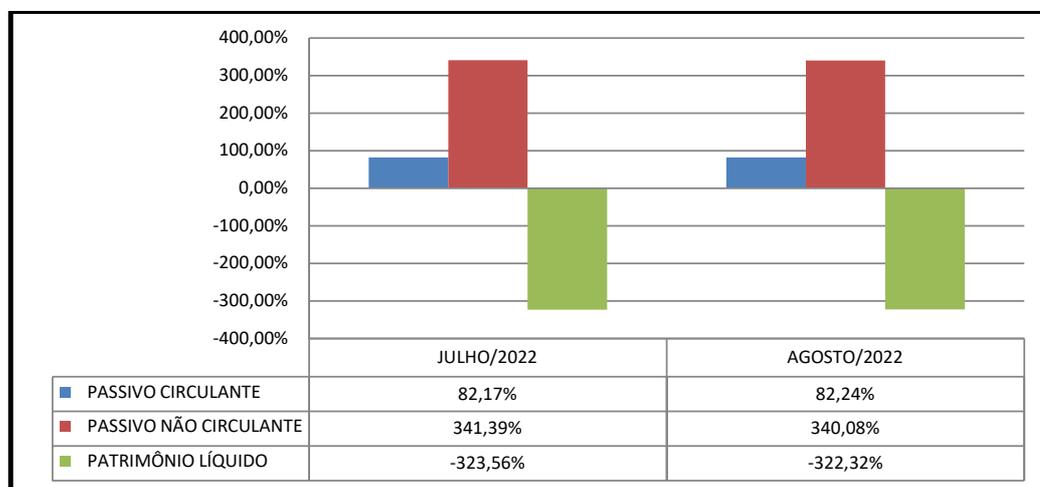


1.1) Análise Gráfica do Ativo Circulante e do Passivo Circulante



No gráfico acima podemos observar os valores das contas do Ativo Circulante e do Passivo Circulante.

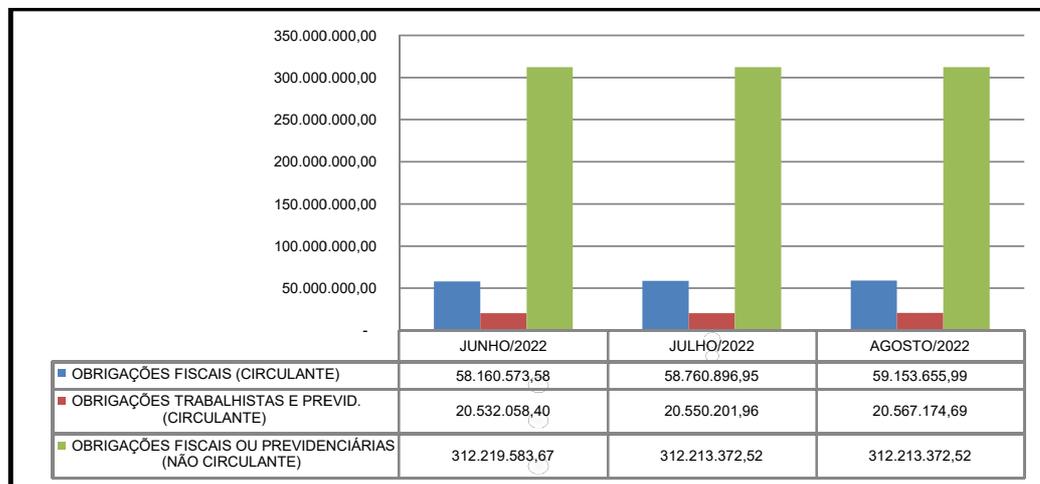
1.2) Análise Gráfica da Conta do Passivo



O gráfico acima demonstra em percentuais as contas gerais do Passivo da empresa nos períodos de julho e agosto de 2022, sendo relevantes os percentuais do Passivo Não Circulante onde são escrituradas as contas do Exigível à Longo Prazo, e também o percentual negativo (Passivo a Descoberto) referente ao Patrimônio Líquido da empresa.

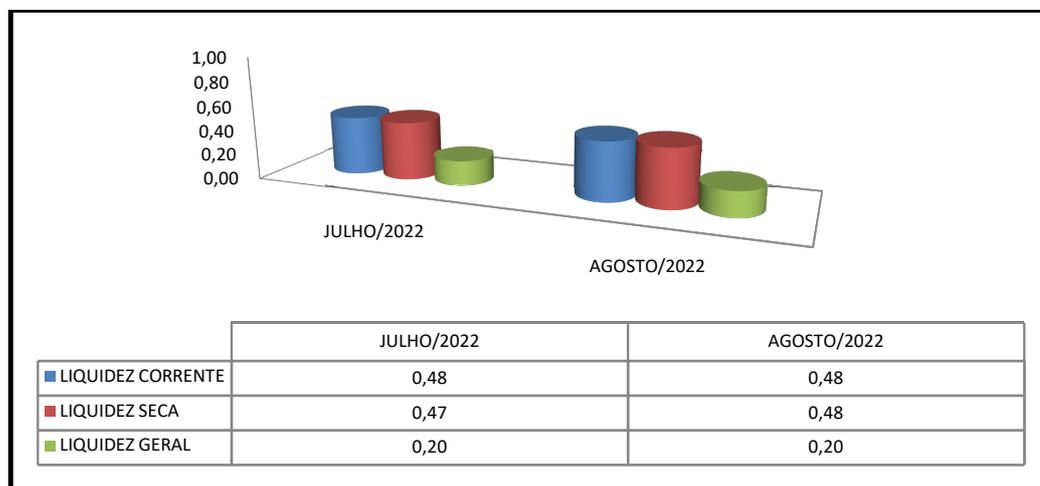


1.3) Análise Gráfica do Passivo Tributário



O gráfico acima apresenta o comparativo entre saldos do Passivo Tributário no Circulante (Curto Prazo) e Não Circulante (Longo Prazo), nos períodos de junho, julho e agosto de 2022.

1.4) Análise dos Indicadores Econômicos - Análise Vertical



Liquidez Corrente: com o enfoque contábil que envolve somente o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,48 (quarenta e oito centavos) em julho de 2022 e R\$0,48 (quarenta e oito centavos) em agosto de 2022 para o devido pagamento.



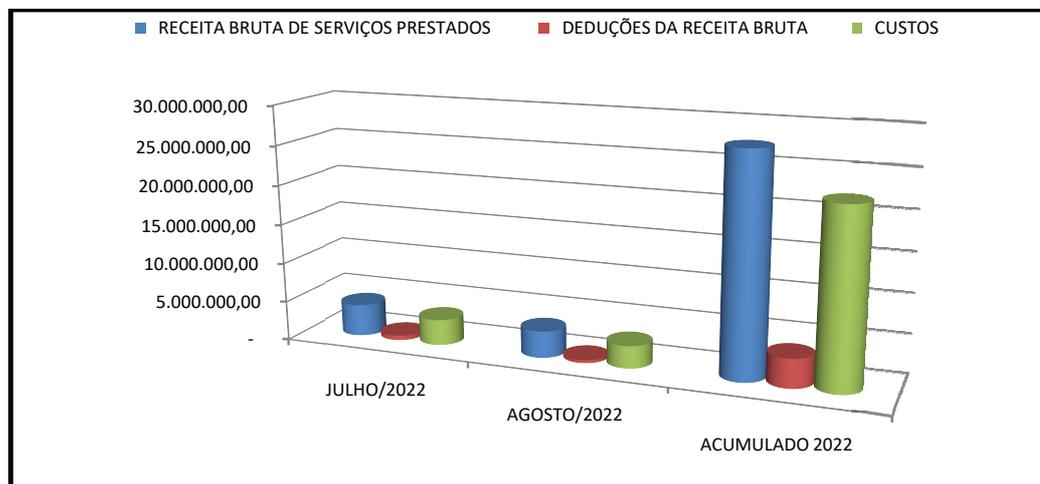
Liquidez Seca: com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante - Estoque e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,47 (quarenta e sete centavos) em julho de 2022 e R\$0,48 (quarenta e oito centavos) em agosto de 2022 para o devido pagamento.

Liquidez Geral: com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante + Realizável e o Passivo Circulante + Exigível, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,20 (vinte centavos) em julho de 2022 e R\$0,20 (vinte centavos) em agosto de 2022 para o devido pagamento.

2) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – JULHO, AGOSTO E ACUMULADO DE 2022.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	JULHO/2022	AGOSTO/2022	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	4.063.559,46	3.387.623,02	27.553.815,03
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	4.063.559,46	3.387.623,02	27.553.815,03
Transporte de passageiro	3.790.698,28	3.063.720,19	25.680.801,07
Fretamento turismo	268.985,82	320.117,62	1.847.682,51
Excesso de bagagem	3.875,36	3.785,21	25.331,45
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(596.140,74)	(389.348,04)	(3.658.244,32)
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(596.140,74)	(389.348,04)	(3.658.244,32)
Pis	(29.104,17)	(7.407,77)	(180.740,67)
Cofins	(134.285,53)	(34.140,48)	(833.899,11)
Icms	(432.751,04)	(347.799,79)	(2.643.154,54)
Issqn	-	-	(450,00)
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS PRESTADOS	3.467.418,72	2.998.274,98	23.895.570,71
CUSTOS	(3.286.782,42)	(2.841.192,11)	(22.115.652,07)
CUSTOS	(3.286.782,42)	(2.841.192,11)	(22.115.652,07)
Transporte internacional de passageiros	(122.805,14)	(106.483,64)	(876.848,05)
Transporte interestadual de passageiros	(3.004.687,62)	(2.548.646,25)	(19.864.831,01)
Transporte de cargas	(159.289,66)	(186.062,22)	(1.373.973,01)
LUCRO BRUTO	180.636,30	157.082,87	1.779.918,64
DESPESAS OPERACIONAIS	(132.022,91)	(137.727,32)	(1.132.129,64)
Comerciais	(14.568,97)	(16.318,92)	(115.415,49)
Administrativas	(107.791,63)	(104.982,88)	(933.888,65)
Outras despesas operacionais	(9.662,31)	(16.425,52)	(82.825,50)
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	(24.012,28)	(2.406,85)	(109.454,29)
Receitas financeiras	-	-	12.794,48
Despesas financeiras	(24.012,28)	(2.406,85)	(122.248,77)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	-	9.560,36
Outras receitas não operacionais	-	-	9.560,36
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	24.601,11	16.948,70	547.895,07
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	24.601,11	16.948,70	547.895,07
(os valores inseridos entre parênteses são negativos)			

2.1) Análise Gráfica das Contas Receita Bruta de Serviços Prestados X Deduções da Receita Bruta X Custos



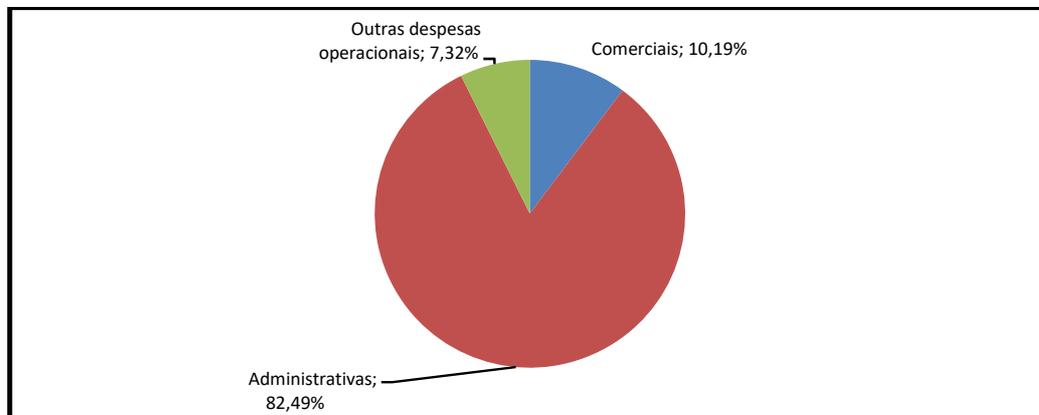
	JULHO/2022	AGOSTO/2022	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	4.063.559,46	3.387.623,02	27.553.815,03
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	596.140,74	389.348,04	3.658.244,32
CUSTOS	3.286.782,42	2.841.192,11	22.115.652,07

O gráfico acima fica demonstrado à relação entre a Receita Bruta de Serviços Prestados, as Deduções da Receita Bruta e os Custos nos meses de julho, agosto e no acumulado de 2022.

O percentual médio dos **Custos** em julho de 2022 foi de **80,88%**, em agosto de 2022 foi de **83,87%** e no acumulado do ano foi de **80,26%** em relação á Receita Bruta de Serviços Prestados.



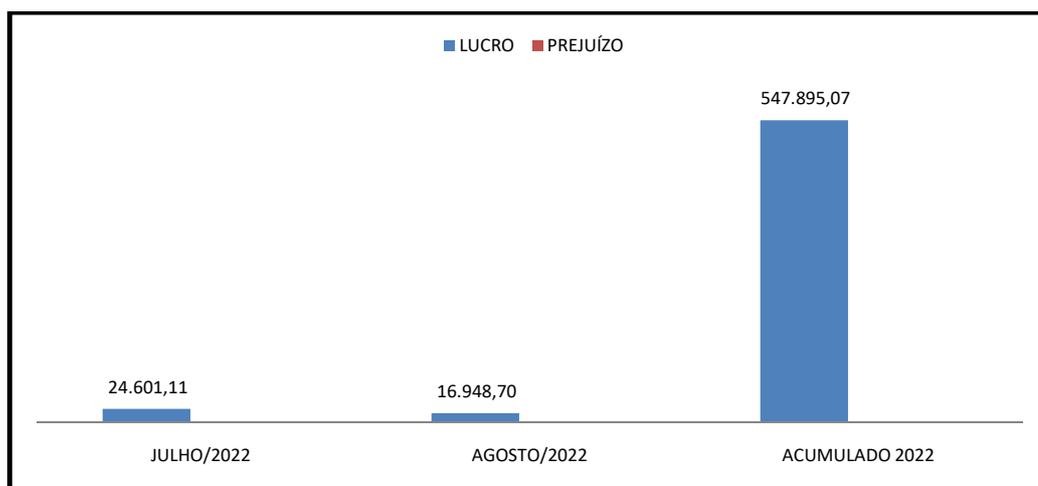
2.2) Análise Gráfica da Conta Despesas Operacionais- Acumulado Ano de 2022.



DESPESAS OPERACIONAIS	ACUMULADO 2022
Comerciais	(115.415,49)
Administrativas	(933.888,65)
Outras despesas operacionais	(82.825,50)

No gráfico acima fica destacado a participação de cada grupo de despesas operacionais informadas nos demonstrativos apresentados, sendo a de maior relevância as Despesas Administrativas, totalizando o valor de R\$1.132.129,64 (um milhão, cento e trinta e dois mil, cento e vinte e nove reais e sessenta e quatro centavos) no acumulado do ano de 2022, representando **4,11%** da Receita Bruta de Serviços Prestados.

2.3) Análise Gráfica do Resultado Financeiro



No gráfico acima fica demonstrado que a empresa apresentou **LUCRO** nos meses analisados de julho e agosto de 2022.



3) Conclusão Final

Em relação aos Indicadores Econômicos houve um pequeno aumento dos **Índices de Liquidez Corrente e Liquidez Seca**, no mês analisado de agosto de 2022 em comparação a junho de 2022, e o índice de **Liquidez Geral** não apresentou variação nesse período.

No que diz respeito às contas de resultado, a empresa apresentou no grupo "Receita Bruta de Serviços Prestados" no período analisado de julho de 2022, resultado no valor de R\$4.063.559,46 (quatro milhões, sessenta e três mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e quarenta e seis centavos) e em agosto de 2022 resultado no valor de R\$3.387.623,02 (três milhões, trezentos e oitenta e sete mil, seiscentos e vinte e três reais e dois centavos).

Nos períodos analisados de julho e agosto de 2022 a empresa apresentou Lucro conforme gráfico acima, acumulando no ano de 2022, **Lucro** no valor de R\$547.895,07 (quinhentos e quarenta e sete mil, oitocentos e noventa e cinco reais e sete centavos).

LUIS FERNANDO SCHWENGBER

CRC-037301 Pr.

