

Curitiba, 20 de janeiro 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 setembro, outubro e novembro de 2021.

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:

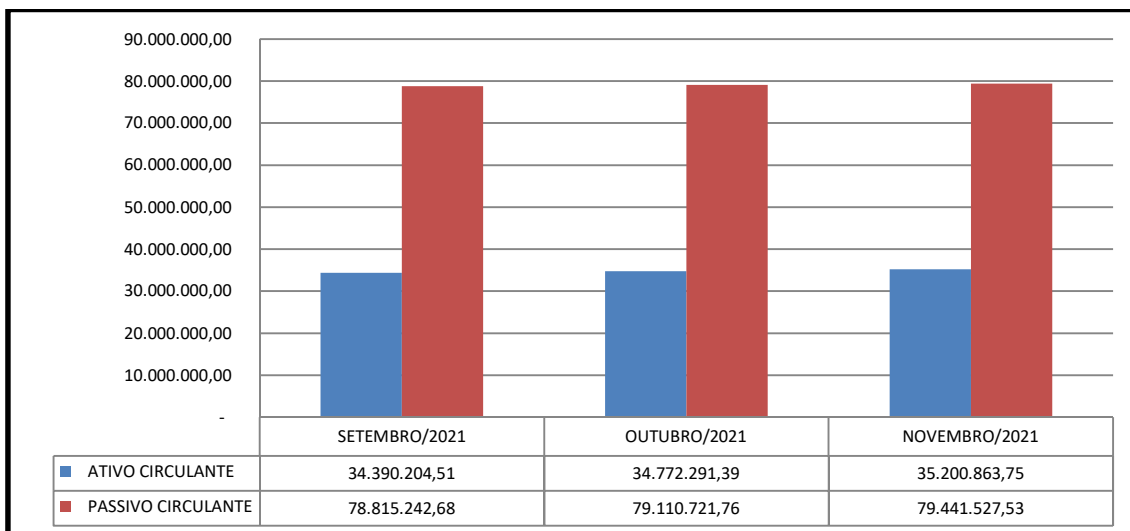
- 1) Balancete Consolidado - períodos de 01/09/2021 a 30/09/2021, 01/10/2021 a 31/10/2021 e 01/11/2021 a 30/11/2021;
- 2) Demonstração do Resultado - períodos de 01/09/2021 a 30/09/2021, 01/10/2021 a 31/10/2021 e 01/11/2021 a 30/11/2021;
- 3) Conclusão Final.

1) BALANCETE CONSOLIDADO – SETEMBRO, OUTUBRO E NOVEMBRO DE 2021.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	SETEMBRO/2021	OUTUBRO/2021	NOVEMBRO/2021
ATIVO	96.837.408,77	97.208.534,70	97.626.153,61
ATIVO CIRCULANTE	34.390.204,51	34.772.291,39	35.200.863,75
DISPONIBILIDADES	65.896,74	57.928,10	128.168,10
Numerário em Caixa	65.896,74	57.928,10	128.168,10
CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER	2.670.172,08	3.038.934,68	3.341.170,74
Clientes	1.876.484,90	2.284.249,11	2.439.984,36
Operações a Receber	793.687,18	754.685,57	901.186,38
OUTROS CRÉDITOS	31.511.181,85	31.532.474,77	31.588.571,07
Adiantamentos a Terceiros	20.213.204,36	20.235.834,01	20.293.334,01
IRPJ Pago a Maior	6.679.259,74	6.679.259,74	6.679.259,74
IRRF Sobre Serviços Prestados	10.798,86	10.798,86	10.798,86
Pis a Recuperar	3.820.107,45	3.820.107,45	3.820.107,45
Icms Créditos de Apurações	600.861,87	599.525,14	598.121,44
Icms Pago a Maior	186.949,57	186.949,57	186.949,57
ESTOQUES	142.953,84	142.953,84	142.953,84
Peças e Acessórios	12.699,72	12.699,72	12.699,72
Materiais de Carrocerias	36.852,62	36.852,62	36.852,62
Combustíveis	836,05	836,05	836,05
Lubrificantes	14.937,97	14.937,97	14.937,97
Ferramentas	5.654,82	5.654,82	5.654,82
Pneus e Câmaras	33.937,30	33.937,30	33.937,30
Material de Expediente e Inf.	24.313,91	24.313,91	24.313,91
Outros Materiais de Almoxarifado	13.721,45	13.721,45	13.721,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE	62.447.204,26	62.436.243,31	62.425.289,86
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	35.759.508,60	35.759.508,60	35.759.508,60
Impostos Federais a Recuperar	29.487.203,20	29.487.203,20	29.487.203,20
Impostos Estaduais a Recuperar	6.272.305,40	6.272.305,40	6.272.305,40
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES	8.420.022,06	8.420.022,06	8.420.029,56
Depósitos Judiciais	2.230.934,91	2.230.934,91	2.230.934,91
Bloqueios Judiciais	4.685.573,74	4.685.573,74	4.685.581,24
Depósitos Cauccionados	1.503.513,41	1.503.513,41	1.503.513,41
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.468.203,31	1.468.203,31	1.468.203,31
Transações com Sócios	1.468.203,31	1.468.203,31	1.468.203,31
INVESTIMENTOS	44.175,20	44.175,20	44.175,20
Obras de Arte	44.175,20	44.175,20	44.175,20
IMOBILIZADO	12.960.866,47	12.949.905,52	12.938.944,57
Bens Imóveis	23.828.558,99	23.828.558,99	23.828.558,99
Veículos	33.003.529,43	33.003.529,43	33.003.529,43
Outros Bens de Uso	5.627.794,19	5.627.794,19	5.627.794,19
Bens em Operação Reavaliados	8.505.396,88	8.505.396,88	8.505.396,88
(-) Depreciação Acumulada	(58.004.413,02)	(58.015.373,97)	(58.026.334,92)
ATIVO INTANGÍVEL	3.794.428,62	3.794.428,62	3.794.428,62
Direitos de Uso	3.766.974,21	3.766.974,21	3.766.974,21
Marcas e Patentes	27.454,41	27.454,41	27.454,41
(os valores inseridos entre parênteses são negativos)			

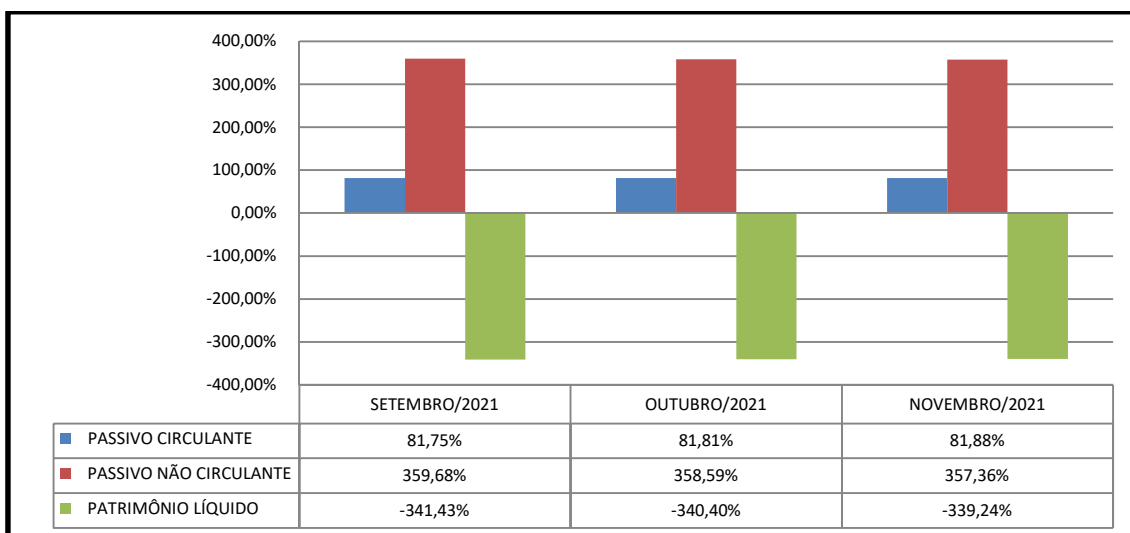
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	SETEMBRO/2021	OUTUBRO/2021	NOVEMBRO/2021
PASSIVO	96.405.749,21	96.697.559,71	97.026.885,49
PASSIVO CIRCULANTE	78.815.242,68	79.110.721,76	79.441.527,53
FORNECEDORES	3.602.656,15	3.633.625,94	3.637.487,83
Fornecedores Nacionais	3.602.656,15	3.633.625,94	3.637.487,83
OBRIGAÇÕES FISCAIS	54.203.668,28	54.443.307,81	54.750.618,42
Pis a Recolher	4.930.131,02	4.945.115,71	4.961.746,06
Cofins a Recolher	22.586.151,28	22.654.831,38	22.731.020,43
IRPJ a Recolher	220.431,29	220.431,29	220.431,29
CSLL a Recolher	96.635,27	96.635,27	96.635,27
IRRF a Recolher	316.426,39	319.063,10	322.082,08
CSLL, Cofins e Pis na Fonte	174.446,67	176.452,59	178.737,51
ISSQN Terceiros	6.986,24	6.986,24	6.986,24
INSS Retido s/Serviços Prestados	45.096,39	45.096,39	45.096,39
ICMS a Recolher	16.448.460,91	16.597.927,42	16.807.411,79
IPVA/DPVAT a Recolher	258.692,27	259.487,87	258.690,81
ISSQN a recolher	3.282,22	4.352,22	4.852,22
IPTU a Recolher	1.236.999,18	1.236.999,18	1.236.999,18
Refinanciamentos Fiscais	7.623.980,21	7.623.980,21	7.623.980,21
Refinanciamentos Previdenciários	255.948,94	255.948,94	255.948,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	20.415.377,84	20.439.987,81	20.458.170,01
Obrigações com Pessoal	28.561,74	39.521,53	41.526,37
INSS a Recolher	20.243.212,95	20.256.586,10	20.271.124,57
FGTS a Recolher	85.823,09	86.041,35	87.618,52
Contribuição Sindical, Confed.	57.780,06	57.838,83	57.900,55
CONTRATOS DIVERSOS	206.525,39	206.785,18	208.236,25
Adiantamento de Clientes	149.028,00	149.028,00	149.028,00
Contrato de Terceiros	57.497,39	57.757,18	59.208,25
PROVISÕES	387.015,02	387.015,02	387.015,02
Provisão de Férias e Seus Encargos	387.015,02	387.015,02	387.015,02
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	346.748.004,01	346.744.335,43	346.742.855,44
OBRIGAÇÕES FISCAIS OU PREVIDENCIÁRIAS	312.258.287,98	312.254.619,40	312.253.139,41
Obrigações Fiscais ou Previdenciárias	312.258.287,98	312.254.619,40	312.253.139,41
PROVISÕES DE LONGO PRAZO	34.489.716,03	34.489.716,03	34.489.716,03
Causas Cíveis	11.976.334,70	11.976.334,70	11.976.334,70
Causas Fiscais	21.960.820,67	21.960.820,67	21.960.820,67
Causas Trabalhistas	552.560,66	552.560,66	552.560,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(329.157.497,48)	(329.157.497,48)	(329.157.497,48)
CAPITAL SOCIAL	31.700.000,00	31.700.000,00	31.700.000,00
Capital Subscrito e Integralizado	31.700.000,00	31.700.000,00	31.700.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.488,37	1.488,37	1.488,37
Correção Monetária do Capital	1.488,37	1.488,37	1.488,37
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	97.624.739,83	97.624.739,83	97.624.739,83
Reavaliação de Ativos Próprios	97.624.739,83	97.624.739,83	97.624.739,83
RESERVAS DE LUCROS	230.124,84	230.124,84	230.124,84
Reserva Legal	230.124,84	230.124,84	230.124,84
RESULTADOS ACUMULADOS	(458.713.850,52)	(458.713.850,52)	(458.713.850,52)
Lucros e Prejuízos Acumulados	(317.637.850,51)	(317.637.850,51)	(317.637.850,51)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(141.497.675,62)	(141.497.675,62)	(141.497.675,62)
Resultado do Exercício	421.675,61	421.675,61	421.675,61
(os valores inseridos entre parênteses são negativos)			

1.1) Análise Gráfica do Ativo Circulante e do Passivo Circulante



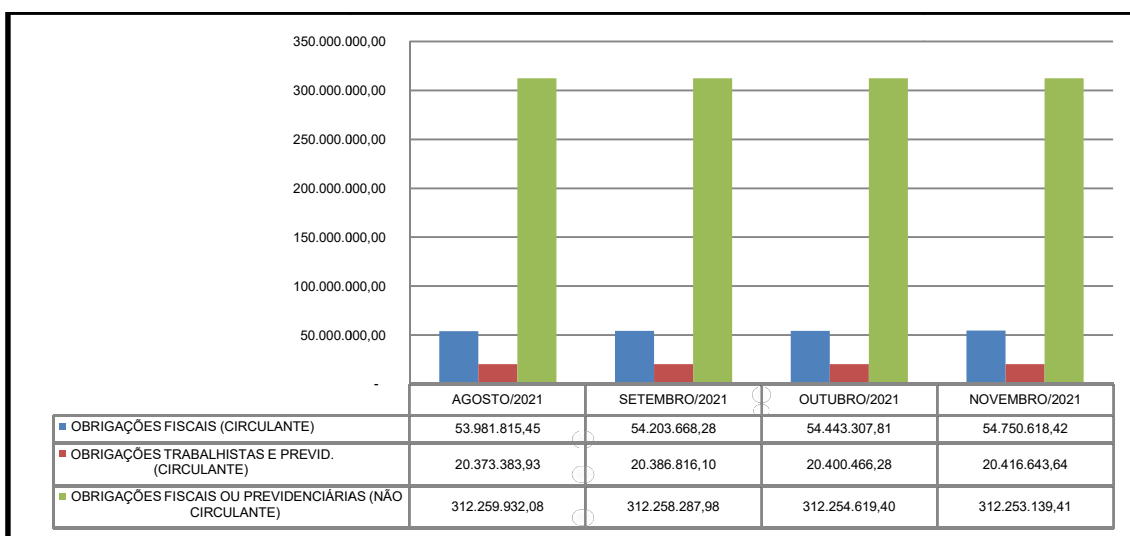
No gráfico acima podemos observar os valores das contas do Ativo Circulante e do Passivo Circulante.

1.2) Análise Gráfica da Conta do Passivo



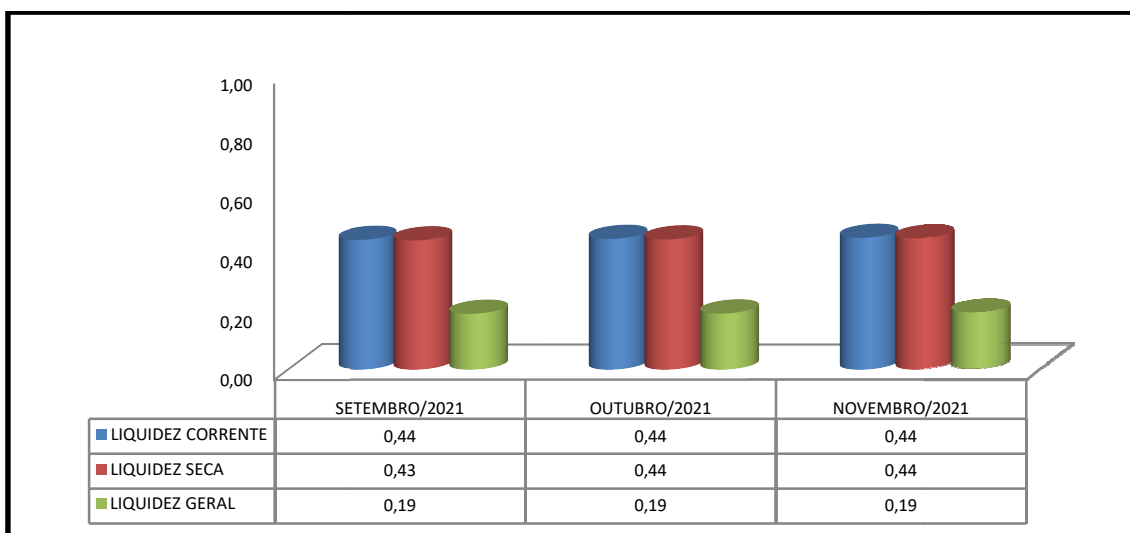
O gráfico acima demonstra em percentuais as contas gerais do Passivo da empresa nos períodos de setembro, outubro e novembro de 2021, sendo relevantes os percentuais do Passivo Não Circulante onde são escrituradas as contas do Exigível à Longo Prazo, e também o percentual negativo (Passivo a Descoberto) 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 agosto, setembro, outubro e novembro de 2021.

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\$0,44 (quarenta e quatro centavos) em setembro de 2021, R\$0,44 (quarenta e quatro centavos) em outubro de 2021 e R\$0,44 (quarenta e quatro centavos) em novembro de 2021 para o devido pagamento.

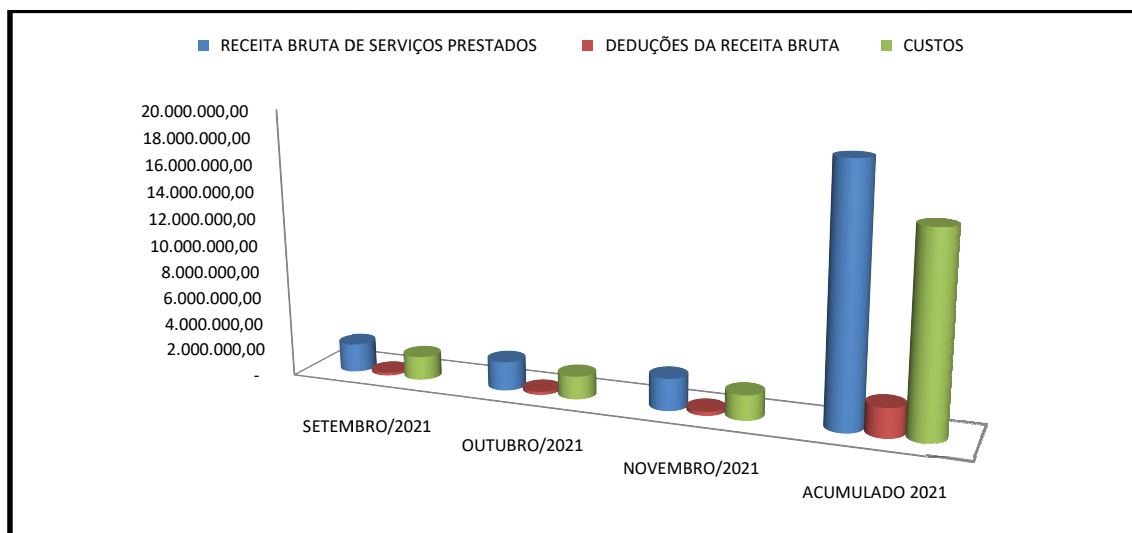
Liquidez Seca: com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante - Estoque e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,43 (quarenta e três centavos) em setembro de 2021, R\$0,44 (quarenta e quatro centavos) em outubro de 2021 e R\$0,44 (quarenta e quatro centavos) em novembro de 2021 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\$0,19 (dezenove centavos) em setembro de 2021, R\$0,19 (dezenove centavos) em outubro de 2021 e R\$0,19 (dezenove centavos) em novembro de 2021 para o devido pagamento.

2) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – SETEMBRO, OUTUBRO, NOVEMBRO E ACUMULADO DE 2021.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	SETEMBRO/2021	OUTUBRO/2021	NOVEMBRO/2021	ACUMULADO 2021
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.139.843,70	2.152.899,59	2.377.118,37	18.624.811,44
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.139.843,70	2.152.899,59	2.377.118,37	18.624.811,44
Transporte de passageiro	2.001.218,09	2.046.178,15	2.254.697,15	17.330.892,20
Fretamento turismo	133.761,56	101.857,39	121.208,63	1.246.638,31
Excesso de bagagem	4.864,05	4.864,05	1.212,59	47.280,93
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(219.309,03)	(236.154,09)	(305.715,69)	(2.163.694,25)
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(219.309,03)	(236.154,09)	(305.715,69)	(2.163.694,25)
Pis	(14.177,87)	(15.012,42)	(16.663,35)	(132.461,73)
Cofins	(65.424,98)	(69.268,43)	(76.889,15)	(611.176,29)
Icms	(136.423,96)	(150.803,24)	(211.663,19)	(1.415.204,01)
Issqn	(3.282,22)	(1.070,00)	(500,00)	(4.852,22)
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS PRESTADOS	1.920.534,67	1.916.745,50	2.071.402,68	16.461.117,19
CUSTOS	(1.766.910,51)	(1.713.996,52)	(1.852.751,84)	(14.555.380,41)
CUSTOS	(1.766.910,51)	(1.713.996,52)	(1.852.751,84)	(14.555.380,41)
Transporte internacional de passageiros	(96.500,51)	(123.759,26)	(113.216,98)	(1.005.472,54)
Transporte interestadual de passageiros	(1.506.220,69)	(1.431.353,90)	(1.580.804,33)	(12.103.122,71)
Transporte de cargas	(164.189,31)	(158.883,36)	(158.730,53)	(1.446.666,66)
Administração de terminais	-	-	-	(118,50)
LUCRO BRUTO	153.624,16	202.748,98	218.650,84	1.905.736,78
DESPESAS OPERACIONAIS	(97.237,25)	(106.130,42)	(124.976,04)	(1.230.564,59)
Comerciais	(9.188,13)	(8.797,06)	(11.062,29)	(97.231,26)
Administrativas	(81.701,89)	(88.047,67)	(105.232,23)	(1.054.441,31)
Outras despesas operacionais	(6.347,23)	(9.285,69)	(8.681,52)	(78.892,02)
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	(2.326,81)	(17.302,61)	(7.054,34)	(85.636,50)
Receitas financeiras	0,17	-	-	4.454,60
Despesas financeiras	(2.326,98)	(17.302,61)	(7.054,34)	(90.091,10)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	1.723,54	-	1.672,67	9.732,43
Outras receitas não operacionais	1.723,54	-	1.672,67	9.732,43
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	55.783,64	79.315,95	88.293,13	599.268,12
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	55.783,64	79.315,95	88.293,13	599.268,12
(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

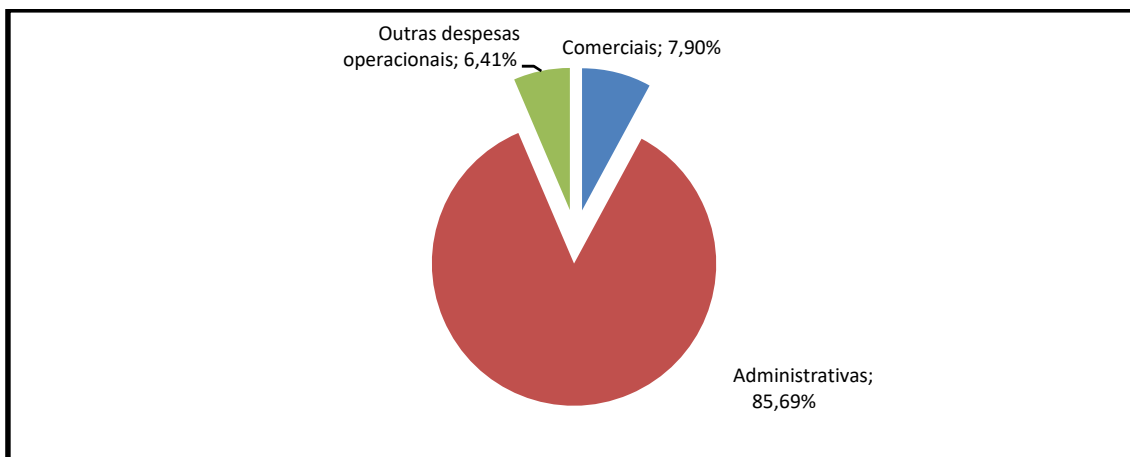


	SETEMBRO/2021	OUTUBRO/2021	NOVEMBRO/2021	ACUMULADO 2021
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.139.843,70	2.152.899,59	2.377.118,37	18.624.811,44
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	219.309,03	236.154,09	305.715,69	2.163.694,25
CUSTOS	1.766.910,51	1.713.996,52	1.852.751,84	14.555.380,41

O gráfico acima fica demonstrado a relação entre a Receita Bruta de Serviços Prestados, as Deduções da Receita Bruta e os Custos nos meses de setembro, outubro, novembro e no acumulado de 2021.

O percentual médio dos **Custos** em setembro de 2021 foi de **82,57%**, em outubro de 2021 foi de **79,61%**, em novembro de 2021 foi de **77,94%** e no acumulado do ano foi de **78,15%** em relação à Receita Bruta de Serviços Prestados.

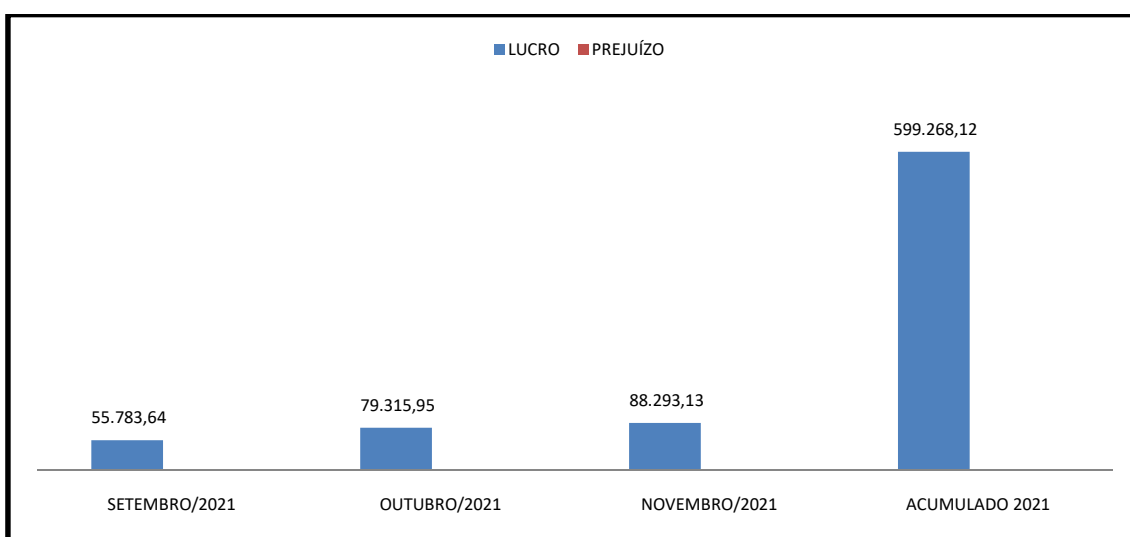
2.2) Análise Gráfica da Conta Despesas Operacionais- Acumulado Ano de 2021.



DESPESAS OPERACIONAIS	ACUMULADO 2021
Comerciais	(97.231,26)
Administrativas	(1.054.441,31)
Outras despesas operacionais	(78.892,02)

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\$1.230.564,59 (um milhão, duzentos e trinta mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos) no acumulado do ano de 2021, representando **6,61%** 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 setembro, outubro e novembro de 2021.

3) Conclusão Final

Em relação aos Indicadores Econômicos houve aumento nos **Índices de Liquidez Corrente e Liquidez Seca** nos meses analisados em comparação a agosto de 2021, em relação ao índice de **Liquidez Geral** o mesmo não apresentou variação nos referidos períodos.

No que diz respeito às contas de resultado, a empresa apresentou no grupo “Receita Bruta de Serviços Prestados” nos período analisados de setembro de 2021, resultado no valor de R\$2.139.843,70 (dois milhões, cento e trinta e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais e setenta centavos), em outubro de 2021, resultado no valor de R\$2.152.899,59 (dois milhões, cento e cinquenta e dois mil, oitocentos e noventa e nove reais e cinquenta e nove centavos), em novembro de 2021, resultado no valor de R\$2.377.118,37 (dois milhões, trezentos e setenta e sete mil, cento e dezoito reais e trinta e sete centavos), todos estes resultados foram superiores ao apresentado no mês analisado de agosto de 2021 que foi de R\$1.852.022,01 (um milhão, oitocentos e cinquenta e dois mil, vinte e dois reais e um centavo).

Nos períodos analisados de setembro, outubro e novembro de 2021 a empresa apresentou Lucro conforme gráfico acima, acumulando no ano de 2021, **Lucro** no valor de R\$599.268,12 (quinhentos e noventa e nove mil duzentos e sessenta e oito reais e doze centavos).

LUIS FERNANDO SCHWENGBER

CRC-037301 Pr.