

Curitiba, 6 de setembro de 2023.

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 maio, junho e julho de 2023.

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 01/05/2023 a 31/05/2023, 01/06/2023 a 30/06/2023 e 01/07/2023 a 31/07/2023;
- 2) Demonstração do Resultado - períodos de 01/05/2023 a 31/05/2023, 01/06/2023 a 30/06/2023 e 01/07/2023 a 31/07/2023;
- 3) Conclusão Final.



1) BALANCETE CONSOLIDADO – MAIO, JUNHO E JULHO DE 2023.

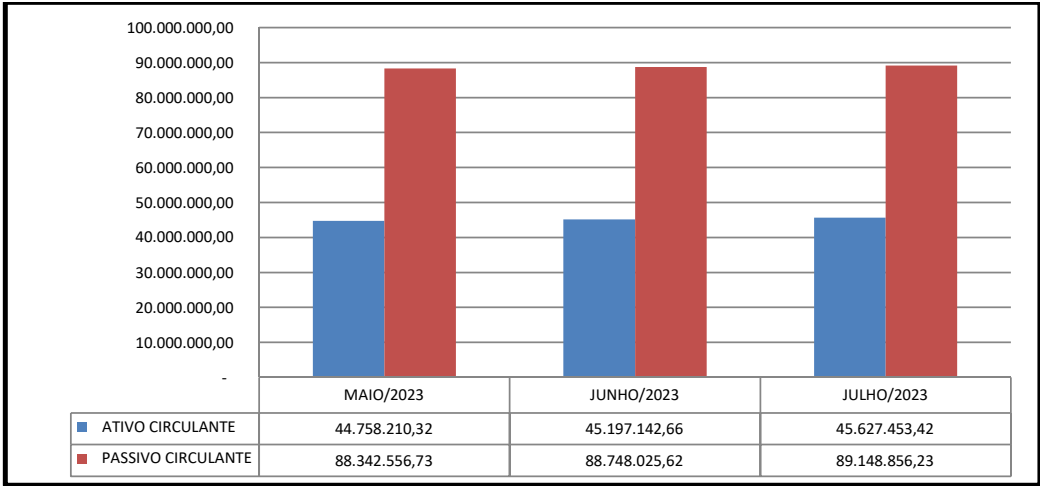
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	MAIO/2023	JUNHO/2023	JULHO/2023
ATIVO	107.126.000,46	107.564.932,80	107.995.243,56
ATIVO CIRCULANTE	44.758.210,32	45.197.142,66	45.627.453,42
DISPONIBILIDADES	449.006,38	321.850,36	222.049,40
Numerário em Caixa	215.050,66	220.849,40	222.049,40
Movimentações Numerários	233.955,72	101.000,96	-
CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER	8.053.640,56	8.109.575,80	8.474.936,61
Clientes	6.505.440,36	6.730.795,43	6.777.715,55
Operações a Receber	1.548.200,20	1.378.780,37	1.697.221,06
OUTROS CRÉDITOS	36.112.609,54	36.622.762,66	36.787.513,57
Adiantamentos a Terceiros	24.830.009,93	25.341.343,92	25.507.343,92
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	585.483,99	584.303,12	583.054,03
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	62.367.790,14	62.367.790,14	62.367.790,14
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 RESTITUÍVEIS E VALORES	8.420.109,10	8.420.109,10	8.420.109,10
Depósitos Judiciais	2.230.934,91	2.230.934,91	2.230.934,91
Bloqueios Judiciais	4.685.660,78	4.685.660,78	4.685.660,78
Depósitos Caucionados	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	12.881.365,31	12.881.365,31	12.881.365,31
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	(58.083.914,18)	(58.083.914,18)	(58.083.914,18)
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	MAIO/2023	JUNHO/2023	JULHO/2023
PASSIVO	106.938.800,26	107.344.269,15	107.745.099,76
PASSIVO CIRCULANTE	88.342.556,73	88.748.025,62	89.148.856,23
FORNECEDORES	3.389.526,57	3.411.562,16	3.370.842,84
Fornecedores Nacionais	3.389.526,57	3.411.562,16	3.370.842,84
OBRIGAÇÕES FISCAIS	63.507.701,57	63.871.368,85	64.299.594,01
Pis a Recolher	5.377.790,04	5.395.458,26	5.416.681,13
Cofins a Recolher	24.631.755,54	24.712.273,73	24.809.233,01
IRPJ a Recolher	412.332,60	412.332,60	412.332,60
CSLL a Recolher	182.999,74	182.999,74	182.999,74
IRRF a Recolher	385.040,14	366.364,90	369.758,15
CSLL, Cofins e Pis na Fonte	211.705,40	214.105,83	216.222,48
ISSQN Terceiros	7.755,68	7.755,68	7.755,68
INSS Retido s/ Serviços Prestados	45.096,39	45.096,39	45.096,39
ICMS a Recolher	22.875.182,70	23.116.186,11	23.398.377,69
IPVA/DPVAT a Recolher	258.692,42	258.692,42	258.692,42
ISSQN a recolher	5.302,22	5.302,22	5.302,22
IPTU a Recolher	1.235.740,23	1.254.210,89	1.253.100,78
Refinanciamentos Fiscais	7.622.359,53	7.644.641,14	7.668.092,78
Refinanciamentos Previdenciários	255.948,94	255.948,94	255.948,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	20.802.655,32	20.821.746,91	20.842.833,32
Obrigações com Pessoal	57.557,74	58.927,10	58.013,12
INSS a Recolher	20.596.103,50	20.613.554,21	20.630.775,76
FGTS a Recolher	89.479,16	89.676,71	94.381,58
Contribuição Sindical, Confed.	59.514,92	59.588,89	59.662,86
CONTRATOS DIVERSOS	255.658,25	256.332,68	248.571,04
Adiantamento de Clientes	149.028,00	149.028,00	149.028,00
Contrato de Terceiros	106.630,25	107.304,68	99.543,04
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	346.661.142,08	346.661.142,08	346.661.142,08
OBRIGAÇÕES FISCAIS OU PREVIDENCIÁRIAS	312.171.426,05	312.171.426,05	312.171.426,05
Obrigações Fiscais ou Previdenciárias	312.171.426,05	312.171.426,05	312.171.426,05
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	(328.064.898,55)	(328.064.898,55)	(328.064.898,55)
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	(457.621.251,59)	(457.621.251,59)	(457.621.251,59)
Lucros e Prejuízos Acumulados	(316.654.760,03)	(316.654.760,03)	(316.654.760,03)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(141.497.675,62)	(141.497.675,62)	(141.497.675,62)
Resultado do Exercício	531.184,06	531.184,06	531.184,06
(os valores inseridos entre parênteses são negativos)			

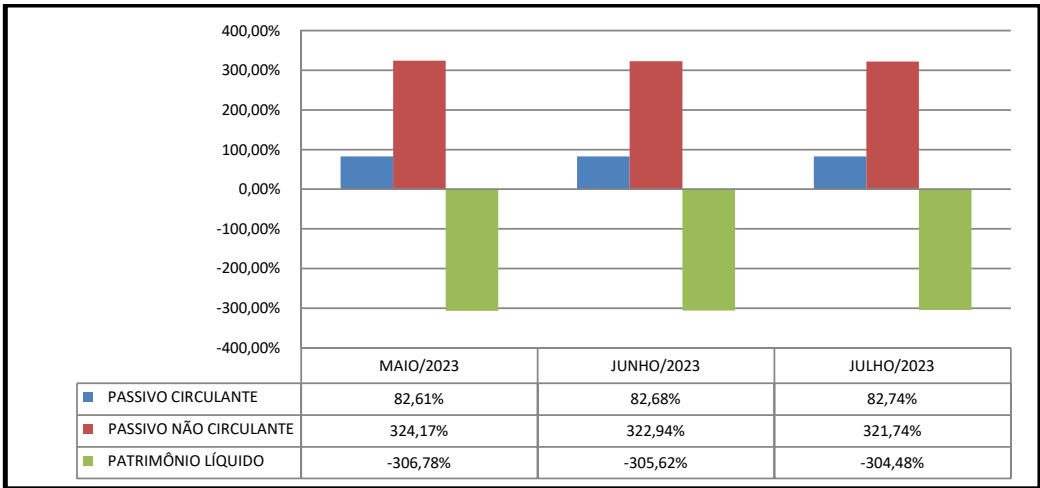


1.1) Análise Gráfica do Ativo Circulante e do Passivo Circulante



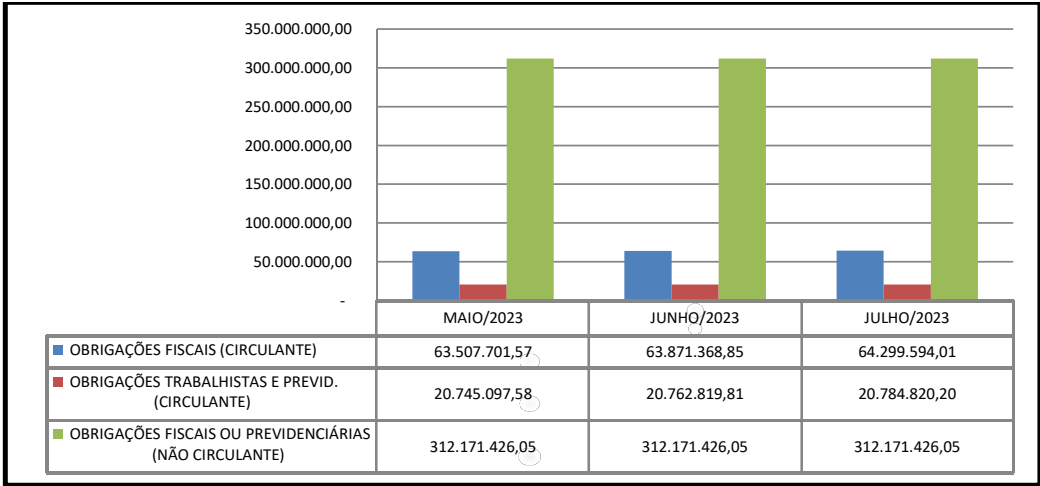
No gráfico acima podemos observar os valores das contas do Ativo Circulante e do Passivo Circulante.

1.2) Análise Gráfica da Conta do Passivo



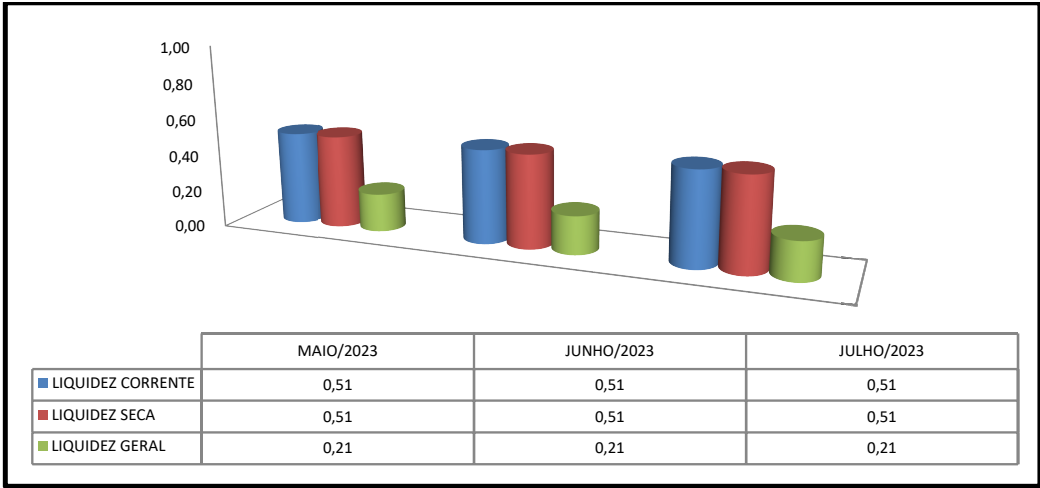
O gráfico acima demonstra em percentuais as contas gerais do Passivo da empresa nos períodos de maio, junho e julho de 2023, sendo relevantes os percentuais do Passivo Não Circulante onde são escrituradas as contas do Exigível à Longo Prazo, e também o percentual negativo (Passivo a Descoberto) referente 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 maio, junho e julho de 2023.

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\$0,51 (cinquenta e um centavos) nos meses analisados de maio, junho e julho de 2023 para o devido pagamento.

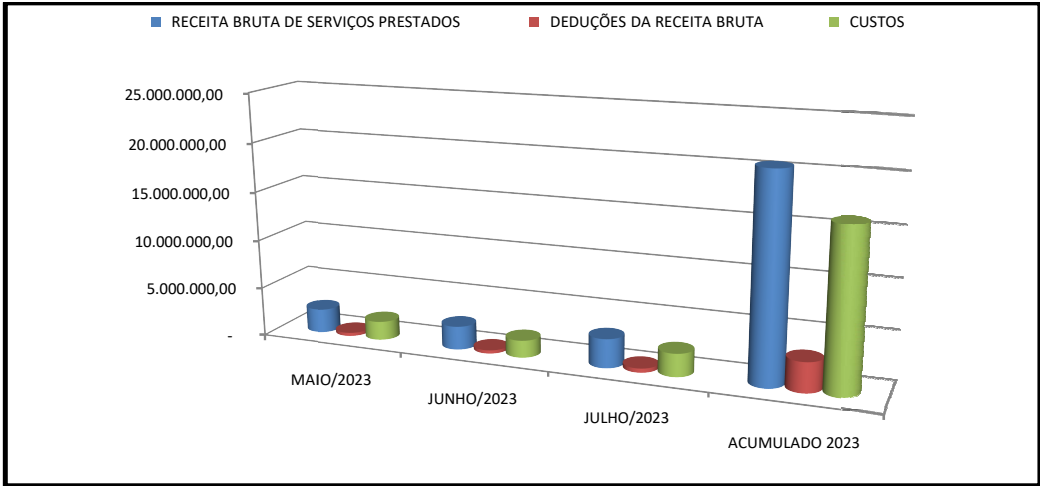
Liquidez Seca: com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante - Estoque e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,51 (cinquenta e um centavos) nos meses analisados de maio, junho e julho de 2023 para o devido pagamento.

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\$0,21 (vinte e um centavos) nos meses analisados de maio, junho e julho de 2023 para o devido pagamento.

2) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – MAIO, JUNHO, JULHO E ACUMULADO DE 2023.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	MAIO/2023	JUNHO/2023	JULHO/2023	ACUMULADO 2023
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.440.738,59	2.389.159,14	2.947.247,52	20.572.051,53
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.440.738,59	2.389.159,14	2.947.247,52	20.572.051,53
Transporte de passageiro	2.224.919,99	2.166.414,44	2.731.910,29	19.032.508,09
Fretamento turismo	212.659,34	219.854,35	212.357,23	1.512.310,20
Excesso de bagagem	3.159,26	2.890,35	2.980,00	27.233,24
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(336.419,76)	(341.700,43)	(426.358,85)	(3.027.534,36)
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(336.419,76)	(341.700,43)	(426.358,85)	(3.027.534,36)
Pis	(17.991,40)	(17.728,08)	(21.280,68)	(148.841,45)
Cofins	(83.004,49)	(81.788,07)	(98.185,86)	(686.727,80)
Icms	(235.423,87)	(242.184,28)	(306.892,31)	(2.191.965,11)
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.104.318,83	2.047.458,71	2.520.888,67	17.544.517,17
CUSTOS	(1.914.782,04)	(1.754.808,92)	(2.332.921,43)	(16.057.097,53)
CUSTOS	(1.914.782,04)	(1.754.808,92)	(2.332.921,43)	(16.057.097,53)
Transporte internacional de passageiros	(167.557,81)	(126.658,13)	(149.911,92)	(912.530,95)
Transporte interestadual de passageiros	(1.574.684,04)	(1.474.024,20)	(2.009.936,80)	(13.921.170,20)
Transporte de cargas	(172.540,19)	(154.126,59)	(173.072,71)	(1.223.396,38)
LUCRO BRUTO	189.536,79	292.649,79	187.967,24	1.487.419,64
DESPESAS OPERACIONAIS	(157.916,11)	(250.280,02)	(150.891,01)	(1.203.047,01)
Comerciais	(11.755,16)	(10.960,48)	(12.521,60)	(89.421,77)
Administrativas	(141.879,04)	(228.614,36)	(129.553,82)	(1.052.493,77)
Outras despesas operacionais	(4.281,91)	(10.705,18)	(8.815,59)	(61.131,47)
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	(4.321,07)	(9.306,32)	(7.596,08)	(38.128,32)
Receitas financeiras	-	-	500,00	4.190,89
Despesas financeiras	(4.321,07)	(9.306,32)	(8.096,08)	(42.319,21)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	161,10	400,00	-	3.899,49
Outras receitas não operacionais	161,10	400,00	-	3.899,49
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	27.460,71	33.463,45	29.480,15	250.143,80
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	27.460,71	33.463,45	29.480,15	250.143,80
(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

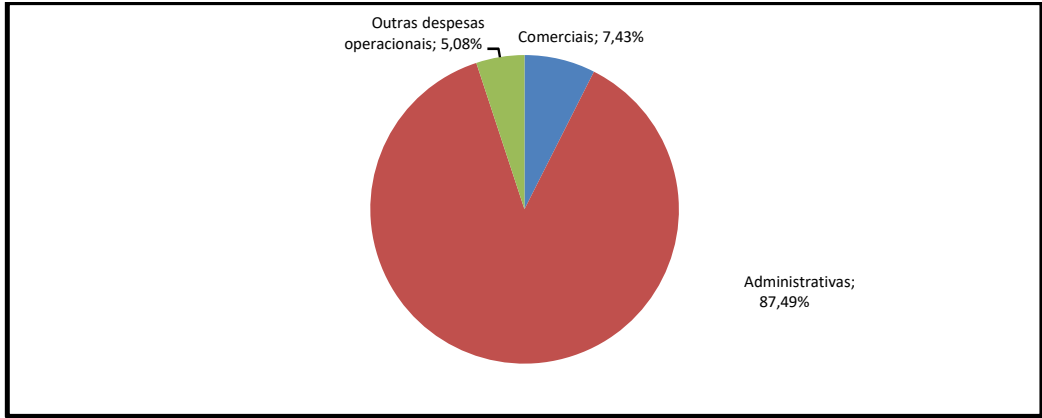


	MAIO/2023	JUNHO/2023	JULHO/2023	ACUMULADO 2023
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.440.738,59	2.389.159,14	2.947.247,52	20.572.051,53
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	336.419,76	341.700,43	426.358,85	3.027.534,36
CUSTOS	1.914.782,04	1.754.808,92	2.332.921,43	16.057.097,53

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 maio, junho, julho e no acumulado de 2023.

O percentual médio dos **Custos** em maio de 2023 foi de **78,45%**, em junho de 2023 foi de **73,45%**, em julho de 2023 foi de **79,16%** e no acumulado do ano foi de **78,05%** em relação á Receita Bruta de Serviços Prestados.

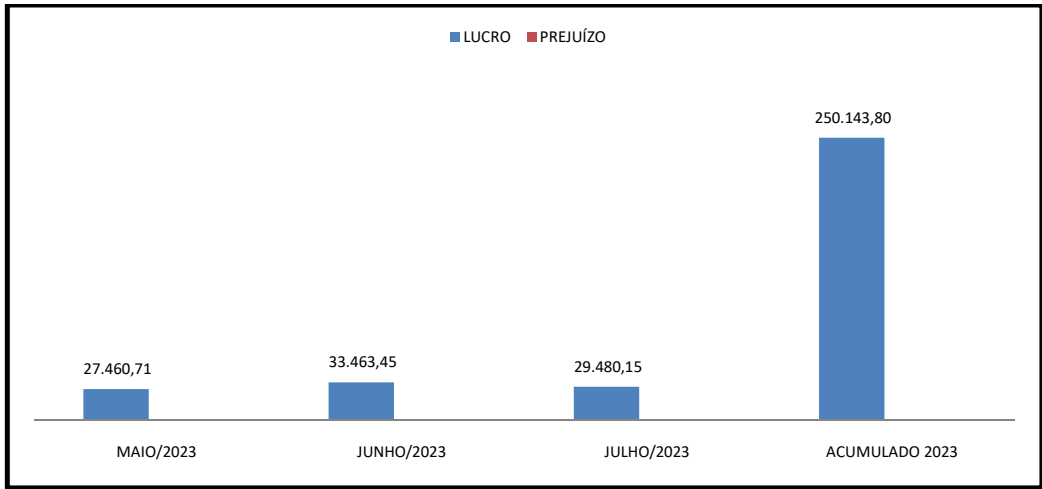
2.2) Análise Gráfica da Conta Despesas Operacionais- Acumulado Ano de 2023.



DESPESAS OPERACIONAIS	ACUMULADO 2023
Comerciais	(89.421,77)
Administrativas	(1.052.493,77)
Outras despesas operacionais	(61.131,47)

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\$1.203.047,01 (um milhão, duzentos e três mil, quarenta e sete reais e um centavo) no acumulado do ano de 2023, representando **5,85%** 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 maio, junho e julho de 2023.

3) Conclusão Final

Em relação aos Indicadores Econômicos não houve variação dos **Índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca e Liquidez Geral** nos meses analisados de maio, junho e julho de 2023.

No que diz respeito às contas de resultado, a empresa apresentou aumento no grupo “Receita Bruta de Serviços Prestados” no período analisado de julho de 2023 em comparação aos períodos analisados de maio e junho de 2023, sendo que em maio o resultado dessa conta foi no valor de R\$2.440.738,59 (dois milhões, quatrocentos e quarenta mil, setecentos e trinta e oito reais e cinquenta e nove centavos), em junho o resultado dessa conta foi no valor de R\$2.389.159,14 (dois milhões, trezentos e oitenta e nove mil, cento e cinquenta e nove reais e quatorze centavos) e em julho o resultado dessa conta foi no valor de R\$2.947.247,52 (dois milhões, novecentos e quarenta e sete mil, duzentos e quarenta e sete reais e cinquenta e dois centavos).

Nos períodos analisados de maio, junho e julho de 2023 a empresa apresentou Lucro conforme gráfico acima, acumulando no ano de 2023, **Lucro** no valor de R\$250.143,80 (duzentos e cinquenta mil, cento e quarenta e três reais e oitenta centavos).

LUIS FERNANDO SCHWENGBER

CRC-037301 Pr.

