

Curitiba, 21 de fevereiro de 2024.

**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 do período de dezembro 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:

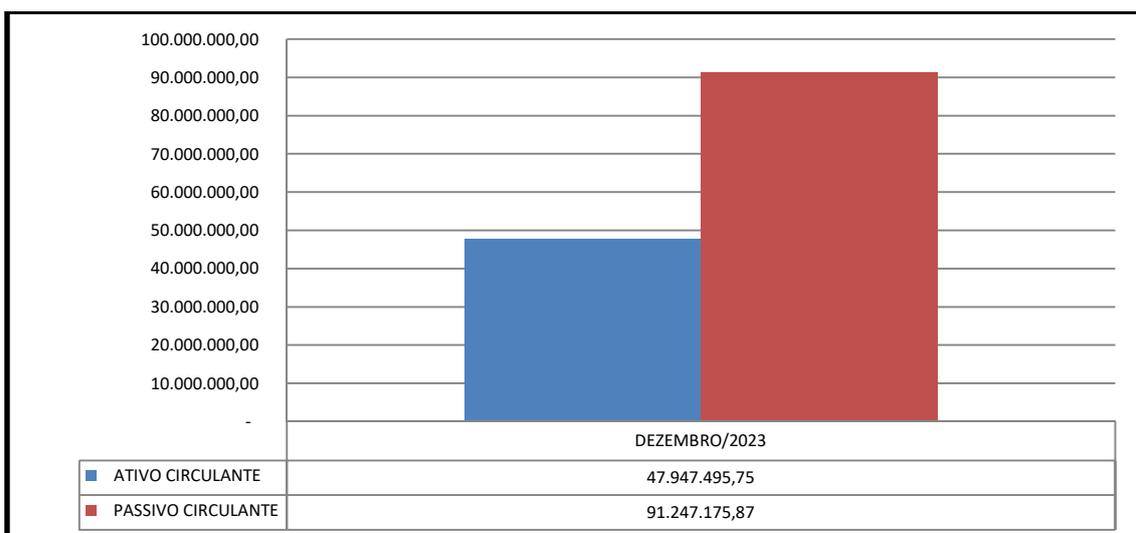
- 1) Balancete Consolidado - período de 01/12/2023 a 31/12/2023;
- 2) Demonstração do Resultado - períodos de 01/12/2023 a 31/12/2023;
- 3) Conclusão Final.

## 1) BALANCETE CONSOLIDADO – DEZEMBRO DE 2023.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	DEZEMBRO/2023
<b>ATIVO</b>	<b><u>110.315.285,89</u></b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>47.947.495,75</u></b>
DISPONIBILIDADES	250.694,91
Numerário em Caixa	250.694,91
CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER	9.441.689,90
Clientes	8.353.907,56
Operações a Receber	1.087.782,34
OUTROS CRÉDITOS	38.112.157,10
Adiantamentos a Terceiros	26.839.135,90
IRPJ Pago a Maior	6.679.259,74
IRRF Sobre Serviços Prestados	10.798,86
Pis a Recuperar	3.820.107,45
Icms Créditos de Apurações	575.905,58
Icms Pago a Maior	186.949,57
ESTOQUES	142.953,84
Peças e Acessórios	12.699,72
Materiais de Carrocerias	36.852,62
Combustíveis	836,05
Lubrificantes	14.937,97
Ferramentas	5.654,82
Pneus e Câmaras	33.937,30
Material de Expediente e Inf.	24.313,91
Outros Materiais de Almoxarifado	13.721,45
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b><u>62.367.790,14</u></b>
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	35.759.508,60
Impostos Federais a Recuperar	29.487.203,20
Impostos Estaduais a Recuperar	6.272.305,40
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES	8.420.109,10
Depósitos Judiciais	2.230.934,91
Bloqueios Judiciais	4.685.660,78
Depósitos Cauçionados	1.503.513,41
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.468.203,31
Transações com Sócios	1.468.203,31
INVESTIMENTOS	44.175,20
Obras de Arte	44.175,20
IMOBILIZADO	12.881.365,31
Bens Imóveis	23.828.558,99
Veículos	33.003.529,43
Outros Bens de Uso	5.627.794,19
Bens em Operação Reavaliados	8.505.396,88
(-) Depreciação Acumulada	(58.083.914,18)
<b>ATIVO INTANGÍVEL</b>	<b>3.794.428,62</b>
Direitos de Uso	3.766.974,21
Marcas e Patentes	27.454,41
<b>(os valores inseridos entre parênteses são negativos)</b>	

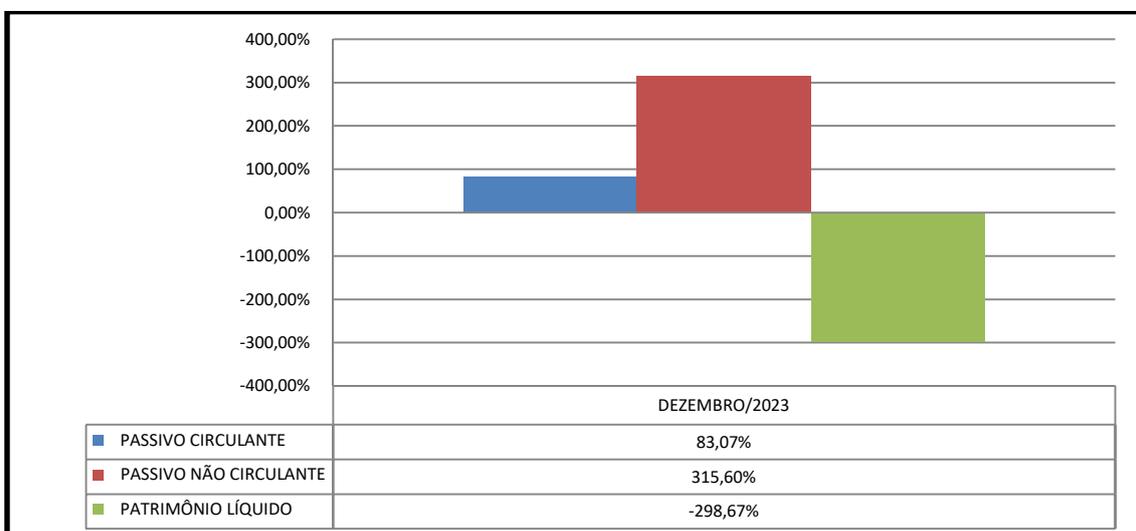
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	DEZEMBRO/2023
<b>PASSIVO</b>	<b><u>109.843.419,40</u></b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>91.247.175,87</u></b>
FORNECEDORES	3.151.568,55
Fornecedores Nacionais	3.151.568,55
OBRIGAÇÕES FISCAIS	66.511.362,44
Pis a Recolher	5.525.537,49
Cofins a Recolher	25.306.740,91
IRPJ a Recolher	412.332,60
CSLL a Recolher	182.999,74
IRRF a Recolher	393.809,57
CSLL, Cofins e Pis na Fonte	231.396,31
ISSQN Terceiros	7.755,68
INSS Retido s/Serviços Prestados	45.096,39
ICMS a Recolher	24.982.630,84
IPVA/DPVAT a Recolher	258.692,42
ISSQN a recolher	5.302,22
IPTU a Recolher	1.235.026,55
Refinanciamentos Fiscais	7.668.092,78
Refinanciamentos Previdenciários	255.948,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	20.944.539,19
Obrigações com Pessoal	42.952,72
INSS a Recolher	20.738.382,89
FGTS a Recolher	113.128,20
Contribuição Sindical, Confed.	50.075,38
CONTRATOS DIVERSOS	252.690,67
Adiantamento de Clientes	149.028,00
Contrato de Terceiros	103.662,67
PROVISÕES	387.015,02
Provisão de Férias e Seus Encargos	387.015,02
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b><u>346.661.142,08</u></b>
OBRIGAÇÕES FISCAIS OU PREVIDENCIÁRIAS	312.171.426,05
Obrigações Fiscais ou Previdenciárias	312.171.426,05
PROVISÕES DE LONGO PRAZO	34.489.716,03
Causas Cíveis	11.976.334,70
Causas Fiscais	21.960.820,67
Causas Trabalhistas	552.560,66
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b><u>(328.064.898,55)</u></b>
CAPITAL SOCIAL	31.700.000,00
Capital Subscrito e Integralizado	31.700.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.488,37
Correção Monetária do Capital	1.488,37
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	97.624.739,83
Reavaliação de Ativos Próprios	97.624.739,83
RESERVAS DE LUCROS	230.124,84
Reserva Legal	230.124,84
RESULTADOS ACUMULADOS	(457.621.251,59)
Lucros e Prejuízos Acumulados	(316.654.760,03)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(141.497.675,62)
Resultado do Exercício	531.184,06
<b>(os valores inseridos entre parênteses são negativos)</b>	

### 1.1) Análise Gráfica do Ativo Circulante e do Passivo Circulante



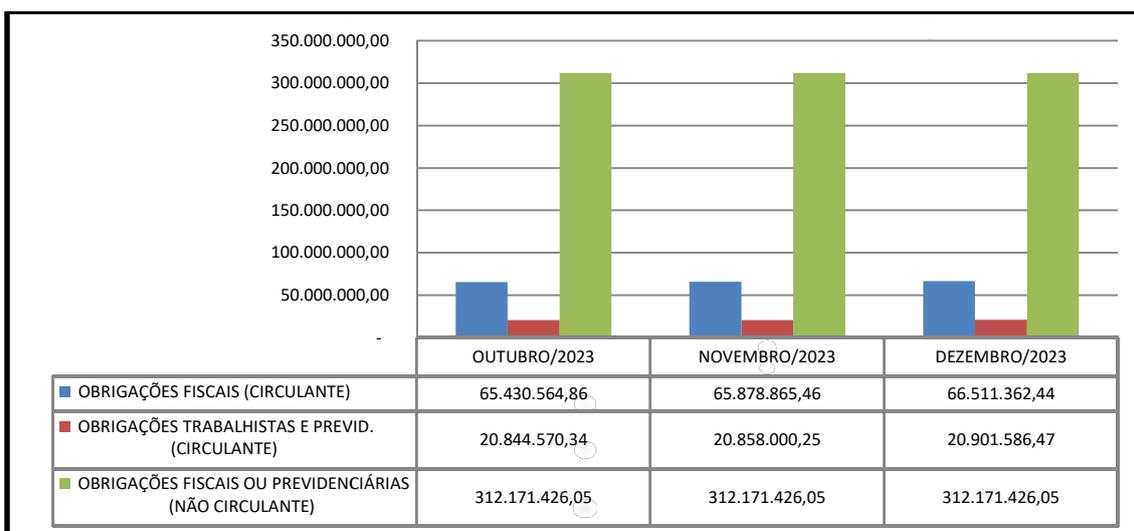
No gráfico acima podemos observar os valores das contas do Ativo Circulante e do Passivo Circulante.

### 1.2) Análise Gráfica da Conta do Passivo



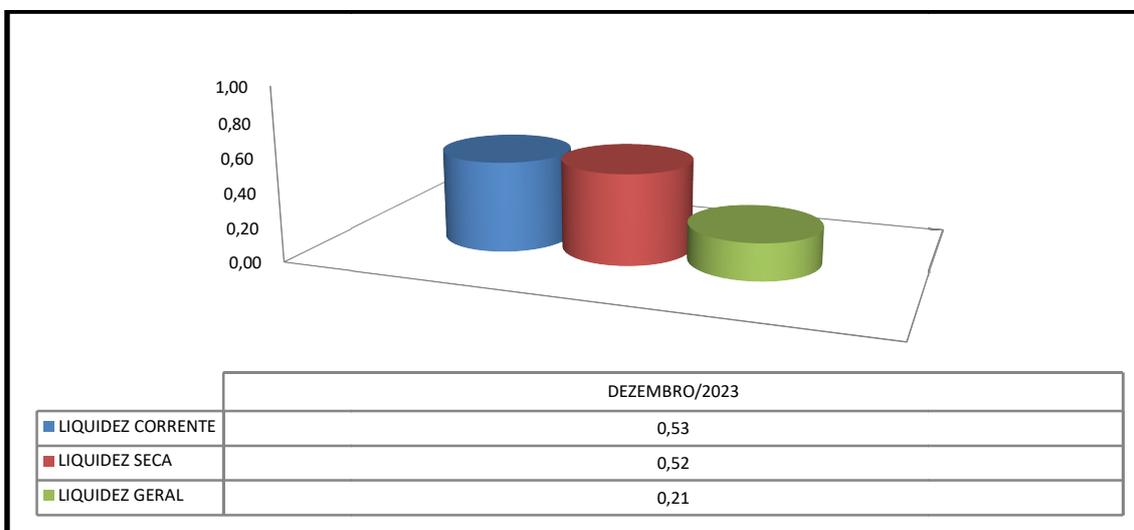
O gráfico acima demonstra em percentuais as contas gerais do Passivo da empresa no período de dezembro de 2023, sendo relevantes os percentuais do Passivo Não Circulante onde são escrituradas as contas do Exigível à Longo Prazo, e também o percentual negativo (Passivo a Descoberto) referente ao Patrimônio 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 outubro, novembro e dezembro 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\$0,53 (cinquenta e três centavos) no mês analisado de dezembro de 2023 para o devido pagamento.

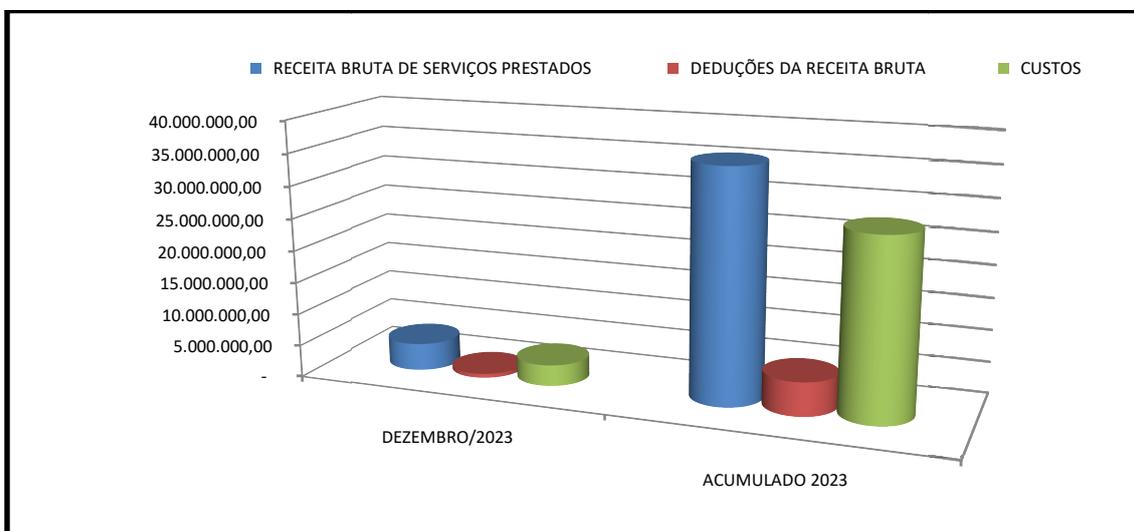
**Liquidez Seca:** com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante - Estoque e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,52 (cinquenta e dois centavos) no mês analisado de dezembro de 2023 para o devido pagamento.

**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) no mês analisado de dezembro de 2023 para o devido pagamento.

## 2) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – DEZEMBRO E ACUMULADO DE 2023.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	DEZEMBRO/2023	ACUMULADO 2023
<b>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b><u>4.261.211,98</u></b>	<b><u>35.748.086,96</u></b>
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	4.261.211,98	35.748.086,96
Transporte de passageiro	4.039.268,86	33.141.157,46
Fretamento turismo	217.263,56	2.562.102,53
Excesso de bagagem	4.679,56	44.826,97
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b><u>(630.336,09)</u></b>	<b><u>(5.240.579,13)</u></b>
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(630.336,09)	(5.240.579,13)
Pis	(29.870,51)	(257.983,61)
Cofins	(137.830,48)	(1.190.299,30)
Icms	(462.635,10)	(3.792.296,22)
<b>RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b><u>3.630.875,89</u></b>	<b><u>30.507.507,83</u></b>
<b>CUSTOS</b>	<b><u>(3.295.326,22)</u></b>	<b><u>(27.698.543,59)</u></b>
CUSTOS	(3.295.326,22)	(27.698.543,59)
Transporte internacional de passageiros	(204.500,64)	(1.711.904,50)
Transporte interestadual de passageiros	(2.886.088,37)	(23.871.873,77)
Custo com Fretamento	(212,60)	(212,60)
Transporte de cargas	(204.524,61)	(2.114.552,72)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b><u>335.549,67</u></b>	<b><u>2.808.964,24</u></b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b><u>(239.989,17)</u></b>	<b><u>(2.266.866,18)</u></b>
Comerciais	(14.882,94)	(146.058,11)
Administrativas	(204.060,74)	(1.888.008,09)
Outras despesas operacionais	(21.045,49)	(232.799,98)
<b>RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b><u>(21.078,14)</u></b>	<b><u>(104.338,86)</u></b>
Receitas financeiras	-	4.381,69
Despesas financeiras	(21.078,14)	(108.720,55)
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>-</b>	<b><u>34.107,29</u></b>
Outras receitas não operacionais	-	34.107,29
<b>RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES</b>	<b><u>74.482,36</u></b>	<b><u>471.866,49</u></b>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>74.482,36</u></b>	<b><u>471.866,49</u></b>
(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

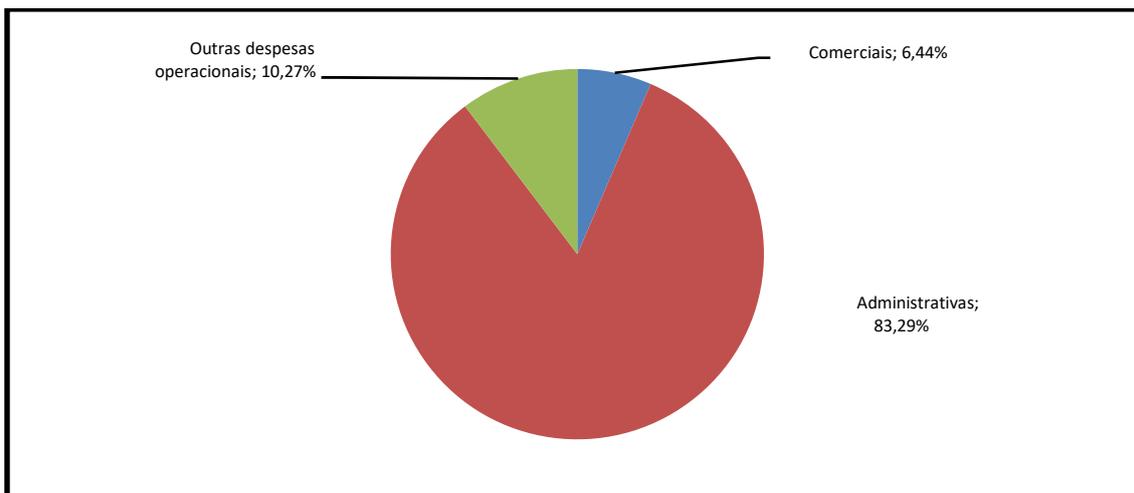


	DEZEMBRO/2023	ACUMULADO 2023
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	4.261.211,98	35.748.086,96
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	630.336,09	5.240.579,13
CUSTOS	3.295.326,22	27.698.543,59

O gráfico acima fica demonstrado à relação entre a Receita Bruta de Serviços Prestados, as Deduções da Receita Bruta e os Custos no mês de dezembro e no acumulado de 2023.

O percentual médio dos **Custos** em dezembro de 2023 foi de **77,33%** e no acumulado do ano foi de **77,48%** em relação á Receita Bruta de Serviços Prestados.

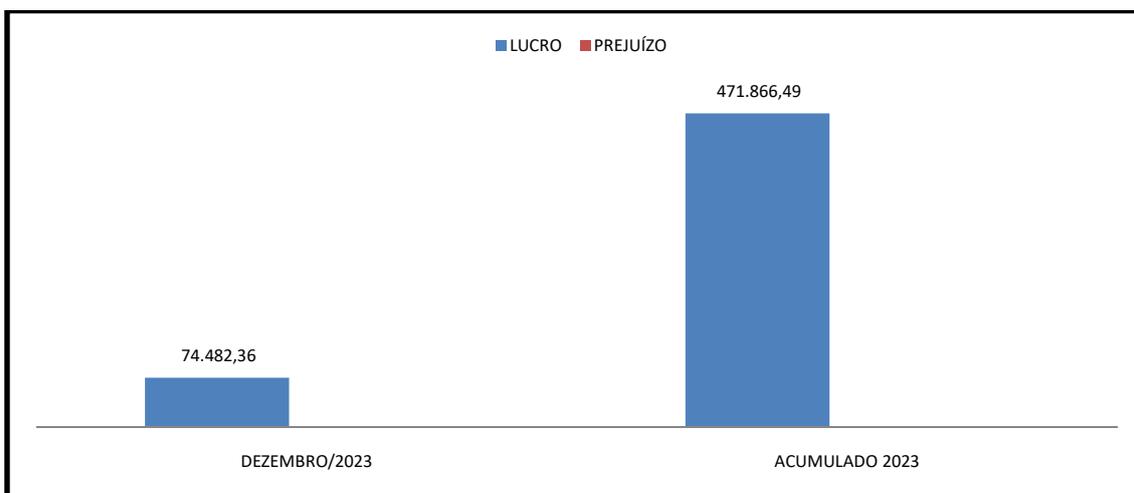
## 2.2) Análise Gráfica da Conta Despesas Operacionais- Acumulado Ano de 2023.



DESPESAS OPERACIONAIS	ACUMULADO 2023
Comerciais	(146.058,11)
Administrativas	(1.888.008,09)
Outras despesas operacionais	(232.799,98)

No gráfico acima fica destacado a participação de cada grupo de despesas operacionais informadas no demonstrativo apresentado, sendo a de maior relevância as Despesas Administrativas, totalizando o valor de R\$2.266.866,18 (dois milhões, duzentos e sessenta e seis mil, oitocentos e sessenta e seis reais e dezoito centavos) no acumulado do ano de 2023, representando **6,34%** da Receita Bruta de Serviços Prestados.

## 2.3) Análise Gráfica do Resultado Financeiro



No gráfico acima fica demonstrado que a empresa apresentou **LUCRO** no mês analisado de dezembro de 2023.

### 3) Conclusão Final

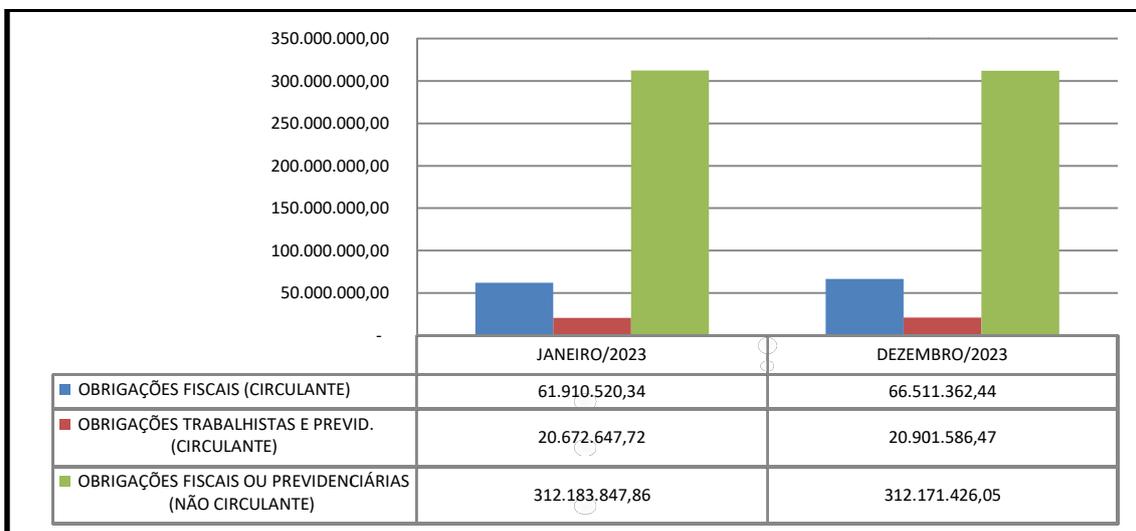
Em relação aos Indicadores Econômicos houve aumento do **Índice de Liquidez Corrente** no mês analisado de dezembro de 2023 em comparação ao mês analisado de novembro de 2023 e os **Índices de Liquidez Seca e Liquidez Geral** não apresentaram variação nesse período.

No que diz respeito às contas de resultado, a empresa apresentou aumento no grupo “Receita Bruta de Serviços Prestados” no período analisado de dezembro de 2023 em comparação ao período analisado de novembro de 2023, sendo que em novembro o resultado dessa conta foi no valor de R\$3.064.806,80 (três milhões, sessenta e quatro mil, oitocentos e seis reais e oitenta centavos) e em dezembro o resultado dessa conta foi no valor de R\$4.261.211,98 (quatro milhões, duzentos e sessenta e um mil, duzentos e onze reais e noventa e oito centavos).

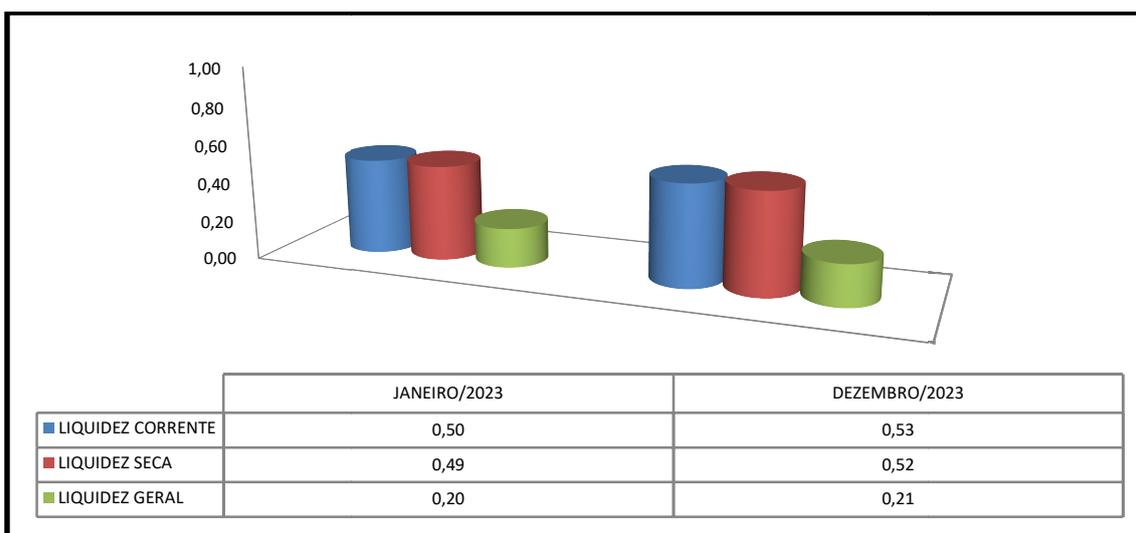
No período analisado de dezembro de 2023 a empresa apresentou Lucro conforme gráfico acima, acumulando no ano de 2023 **Lucro** no valor de R\$471.866,49 (quatrocentos e setenta e um mil, oitocentos e sessenta e seis reais e quarenta e nove centavos).

Em decorrência do fechamento do ano de 2023, a seguir são apresentados gráficos comparativos dos meses analisados de janeiro a dezembro de 2023 para uma melhor avaliação das informações prestadas.

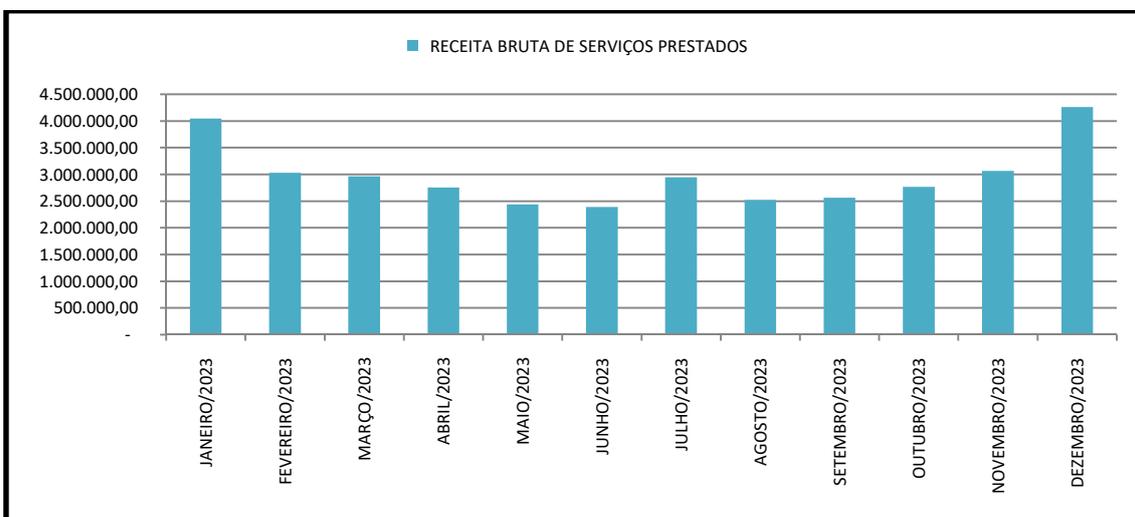
O gráfico abaixo compara o **Passivo Tributário** nos períodos analisados de janeiro e dezembro de 2023.



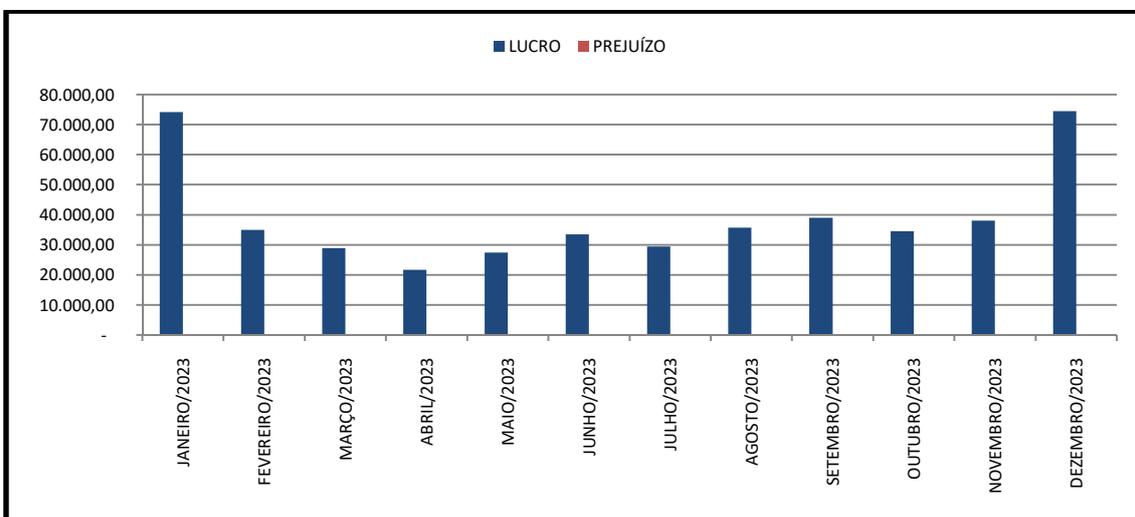
O gráfico abaixo compara os **Indicadores Econômicos** nos períodos analisados de janeiro e dezembro de 2023.



O gráfico abaixo compara a evolução mensal da conta denominada “**Receita Bruta de Serviços Prestados**” nos períodos analisados de janeiro a dezembro de 2023.



O gráfico abaixo compara os resultados mensais dos períodos analisados de janeiro a dezembro de 2023, da conta denominada “**Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício**”, onde demonstra que a empresa apresentou **Lucro** em todos os meses analisados.



**LUIS FERNANDO SCHWENGBER**

**CRC-037301 Pr.**