

Curitiba, 10 de Abril 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 janeiro e fevereiro 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 01/01/2022 a 31/01/2022, 01/02/2022 a 28/02/2022;
- 2) Demonstração do Resultado - períodos de 01/01/2022 a 31/01/2022 e 01/02/2022 a 28/02/2022;
- 3) Conclusão Final.



## 1) BALANCETE CONSOLIDADO – JANEIRO E FEVEREIRO DE 2022.

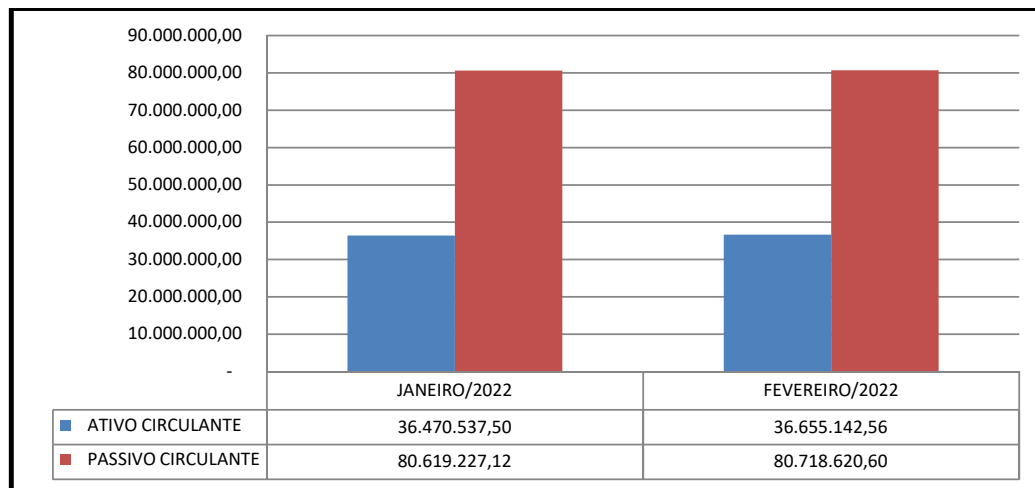
| BALANCETE DE VERIFICAÇÃO                              | JANEIRO/2022                | FEVEREIRO/2022              |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>ATIVO</b>                                          | <b><u>98.867.698,81</u></b> | <b><u>99.036.675,25</u></b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                               | <b><u>36.470.537,50</u></b> | <b><u>36.655.142,56</u></b> |
| DISPONIBILIDADES                                      | 111.717,54                  | 111.735,94                  |
| Numerário em Caixa                                    | 111.717,54                  | 111.735,94                  |
| CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER                        | 4.299.612,04                | 4.425.698,70                |
| Clientes                                              | 3.719.160,94                | 3.910.205,33                |
| Operações a Receber                                   | 580.451,10                  | 515.493,37                  |
| OUTROS CRÉDITOS                                       | 31.916.254,08               | 31.974.754,08               |
| Adiantamentos a Terceiros                             | 20.622.438,59               | 20.680.938,59               |
| 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                            | 596.699,87                  | 596.699,87                  |
| 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 Almoxarifado                      | 13.721,45                   | 13.721,45                   |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                           | <b><u>62.397.161,31</u></b> | <b><u>62.381.532,69</u></b> |
| 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                      | 8.420.029,56                | 8.420.029,56                |
| Depósitos Judiciais                                   | 2.230.934,91                | 2.230.934,91                |
| Bloqueios Judiciais                                   | 4.685.581,24                | 4.685.581,24                |
| Depósitos Cauçionados                                 | 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                                           | 12.910.816,02               | 12.895.187,40               |
| 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                             | (58.054.463,47)             | (58.070.092,09)             |
| <b>ATIVO INTANGÍVEL</b>                               | <b>3.794.428,62</b>         | <b>3.794.428,62</b>         |
| 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                              | JANEIRO/2022            | FEVEREIRO/2022          |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVO</b>                                        | <b>98.753.646,17</b>    | <b>98.847.264,79</b>    |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                             | <b>80.619.227,12</b>    | <b>80.718.620,60</b>    |
| FORNECEDORES                                          | 3.557.824,74            | 3.523.341,59            |
| Fornecedores Nacionais                                | 3.557.824,74            | 3.523.341,59            |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS                                    | 55.967.791,64           | 56.078.109,17           |
| Pis a Recolher                                        | 5.011.485,06            | 5.031.030,58            |
| Cofins a Recolher                                     | 22.959.258,72           | 23.048.582,73           |
| IRPJ a Recolher                                       | 319.853,34              | 319.853,34              |
| CSLL a Recolher                                       | 141.067,21              | 141.067,21              |
| IRRF a Recolher                                       | 332.313,04              | 333.815,75              |
| CSLL, Cofins e Pis na Fonte                           | 181.621,35              | 183.783,51              |
| ISSQN Terceiros                                       | 7.393,64                | 7.393,64                |
| INSS Retido s/Serviços Prestados                      | 45.096,39               | 45.096,39               |
| ICMS a Recolher                                       | 17.579.912,44           | 17.579.912,44           |
| IPVA/DPVAT a Recolher                                 | 267.559,90              | 265.343,03              |
| ISSQN a recolher                                      | 5.302,22                | 5.302,22                |
| IPTU a Recolher                                       | 1.236.999,18            | 1.236.999,18            |
| Refinanciamentos Fiscais                              | 7.623.980,21            | 7.623.980,21            |
| Refinanciamentos Previdenciários                      | 255.948,94              | 255.948,94              |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.                     | 20.480.085,04           | 20.505.265,69           |
| Obrigações com Pessoal                                | 31.865,19               | 41.132,75               |
| INSS a Recolher                                       | 20.304.236,88           | 20.319.968,70           |
| FGTS a Recolher                                       | 85.958,98               | 86.078,53               |
| Contribuição Sindical, Confed.                        | 58.023,99               | 58.085,71               |
| CONTRATOS DIVERSOS                                    | 226.510,68              | 224.889,13              |
| Adiantamento de Clientes                              | 149.028,00              | 149.028,00              |
| Contrato de Terceiros                                 | 77.482,68               | 75.861,13               |
| PROVISÕES                                             | 387.015,02              | 387.015,02              |
| Provisão de Férias e Seus Encargos                    | 387.015,02              | 387.015,02              |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                         | <b>346.730.501,66</b>   | <b>346.724.726,80</b>   |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS OU PREVIDENCIÁRIAS                 | 312.240.785,63          | 312.235.010,77          |
| Obrigações Fiscais ou Previdenciárias                 | 312.240.785,63          | 312.235.010,77          |
| 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              |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                             | <b>(328.596.082,61)</b> | <b>(328.596.082,61)</b> |
| 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) |                         |                         |

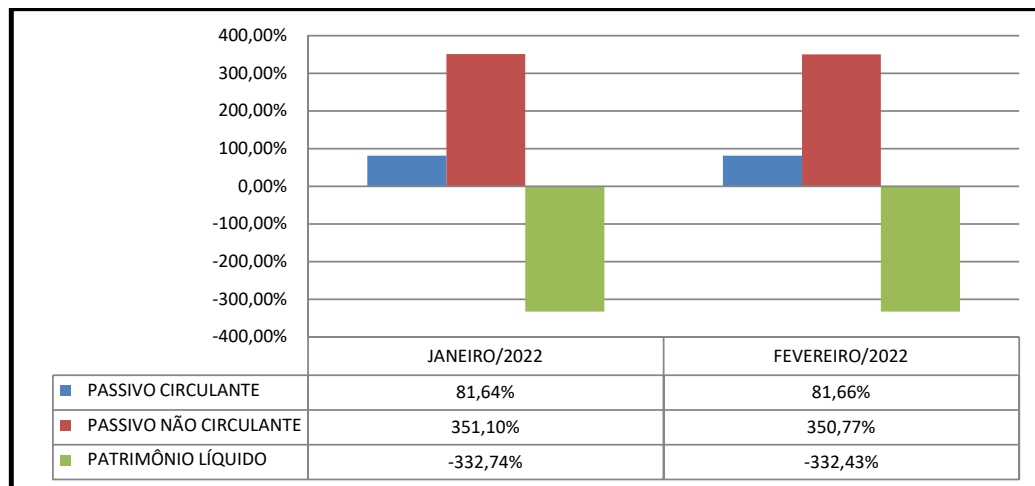


### 1.1) Análise Gráfica do Ativo Circulante e do Passivo Circulante



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

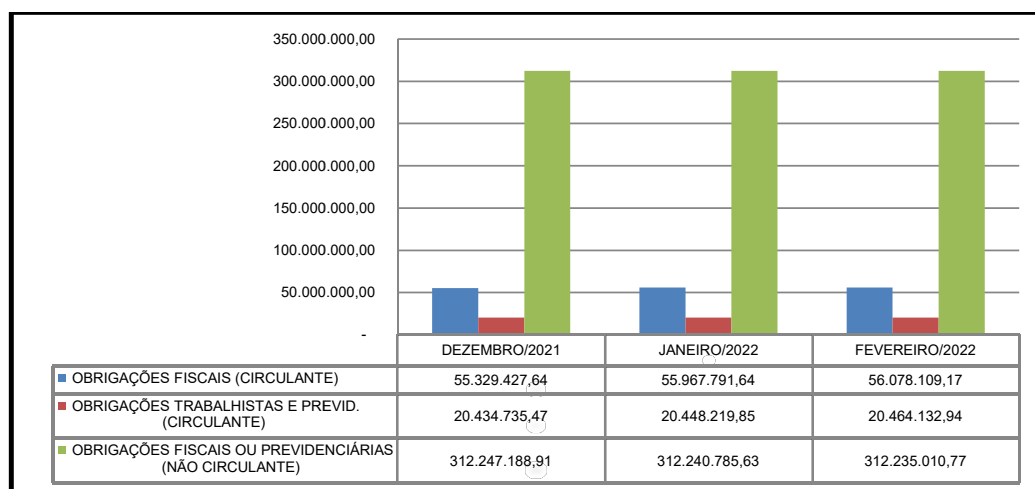
### 1.2) Análise Gráfica da Conta do Passivo



O gráfico acima demonstra em percentuais as contas gerais do Passivo da empresa nos períodos de janeiro e fevereiro 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.

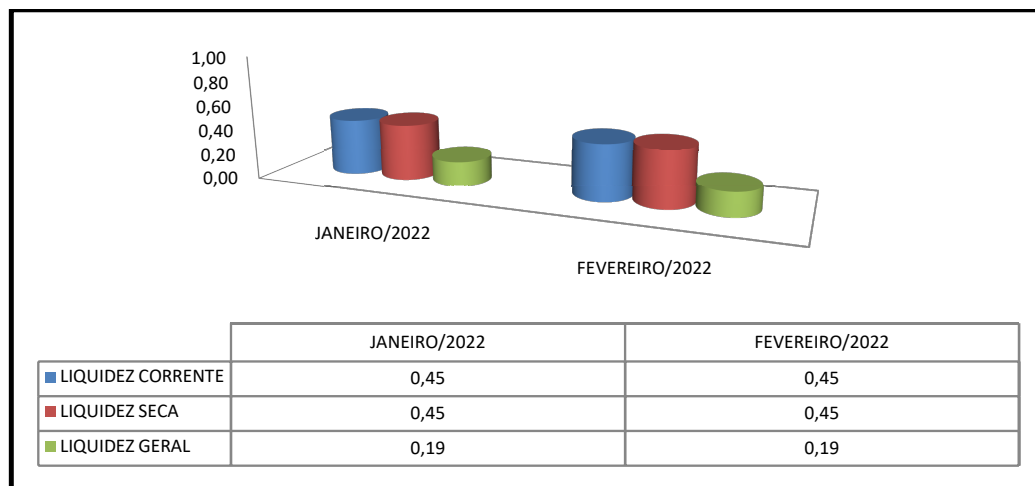


### 1.3) Análise Gráfica do Passivo Tributário



O gráfico acima apresenta o comparativo entre saldos do Passivo Tributário no Circulante (Curto Prazo) e Não Circulante (Longo Prazo), nos períodos de dezembro de 2021, janeiro e fevereiro 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\$0,45 (quarenta e cinco centavos) em janeiro de 2022 e R\$0,45 (quarenta e cinco centavos) em fevereiro de 2022 para o devido pagamento.



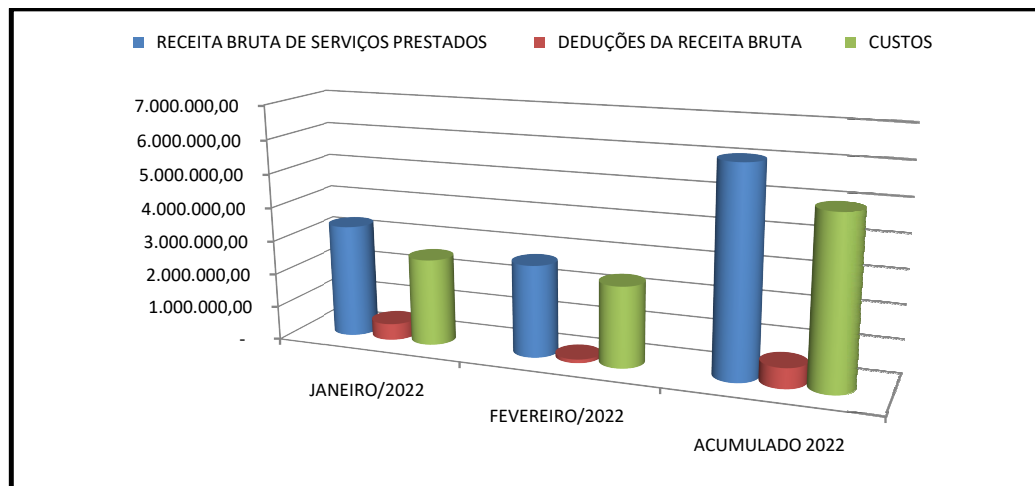
**Liquidez Seca:** com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante - Estoque e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,45 (quarenta e cinco centavos) em janeiro de 2022 e R\$0,45 (quarenta e cinco centavos) em fevereiro de 2022 para 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\$0,19 (dezenove centavos) em janeiro de 2022 e R\$0,19 (dezenove centavos) em fevereiro de 2022 para o devido pagamento.

## 2) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – JANEIRO, FEVEREIRO E ACUMULADO DE 2022.

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO                             | JANEIRO/2022          | FEVEREIRO/2022        | ACUMULADO 2022        |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS</b>            | <b>3.339.812,34</b>   | <b>2.723.246,22</b>   | <b>6.063.058,56</b>   |
| RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS                         | 3.339.812,34          | 2.723.246,22          | 6.063.058,56          |
| Transporte de passageiro                              | 3.154.927,13          | 2.530.491,88          | 5.685.419,01          |
| Fretamento turismo                                    | 182.525,21            | 189.603,84            | 372.129,05            |
| Excesso de bagagem                                    | 2.360,00              | 3.150,50              | 5.510,50              |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>                      | <b>(490.281,78)</b>   | <b>(110.016,30)</b>   | <b>(600.298,08)</b>   |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA                             | (490.281,78)          | (110.016,30)          | (600.298,08)          |
| Pis                                                   | (23.309,04)           | (19.597,14)           | (42.906,18)           |
| Cofins                                                | (107.555,53)          | (90.419,16)           | (197.974,69)          |
| Icms                                                  | (358.967,21)          | -                     | (358.967,21)          |
| Issqn                                                 | (450,00)              | -                     | (450,00)              |
| <b>RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS PRESTADOS</b>          | <b>2.849.530,56</b>   | <b>2.613.229,92</b>   | <b>5.462.760,48</b>   |
| <b>CUSTOS</b>                                         | <b>(2.572.369,14)</b> | <b>(2.384.921,00)</b> | <b>(4.957.290,14)</b> |
| CUSTOS                                                | (2.572.369,14)        | (2.384.921,00)        | (4.957.290,14)        |
| Transporte internacional de passageiros               | (113.521,38)          | (101.138,04)          | (214.659,42)          |
| Transporte interestadual de passageiros               | (2.283.989,34)        | (2.148.616,15)        | (4.432.605,49)        |
| Transporte de cargas                                  | (174.858,42)          | (135.166,81)          | (310.025,23)          |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                    | <b>277.161,42</b>     | <b>228.308,92</b>     | <b>505.470,34</b>     |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                          | <b>(136.109,60)</b>   | <b>(151.789,52)</b>   | <b>(287.899,12)</b>   |
| Comerciais                                            | (15.696,13)           | (12.344,67)           | (28.040,80)           |
| Administrativas                                       | (109.993,81)          | (125.765,97)          | (235.759,78)          |
| Outras despesas operacionais                          | (10.419,66)           | (13.678,88)           | (24.098,54)           |
| <b>RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>                | <b>(30.192,68)</b>    | <b>(3.636,03)</b>     | <b>(33.828,71)</b>    |
| Despesas financeiras                                  | (30.192,68)           | (3.636,03)            | (33.828,71)           |
| <b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>                      | <b>3.193,50</b>       | <b>2.474,45</b>       | <b>5.667,95</b>       |
| Outras receitas não operacionais                      | 3.193,50              | 2.474,45              | 5.667,95              |
| <b>RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES</b>                  | <b>114.052,64</b>     | <b>75.357,82</b>      | <b>189.410,46</b>     |
| <b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>          | <b>114.052,64</b>     | <b>75.357,82</b>      | <b>189.410,46</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



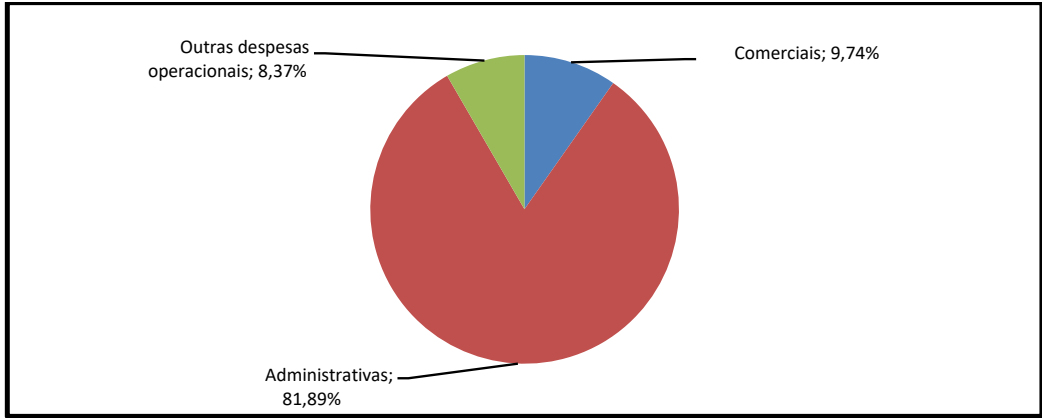
|                                     | JANEIRO/2022 | FEVEREIRO/2022 | ACUMULADO 2022 |
|-------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS | 3.339.812,34 | 2.723.246,22   | 6.063.058,56   |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA           | 490.281,78   | 110.016,30     | 600.298,08     |
| CUSTOS                              | 2.572.369,14 | 2.384.921,00   | 4.957.290,14   |

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 janeiro, fevereiro e no acumulado de 2022.

O percentual médio dos **Custos** em janeiro de 2022 foi de **77,02%**, em fevereiro de 2022 foi de **87,58%** e no acumulado do ano foi de **81,76%** em relação à Receita Bruta de Serviços Prestados.



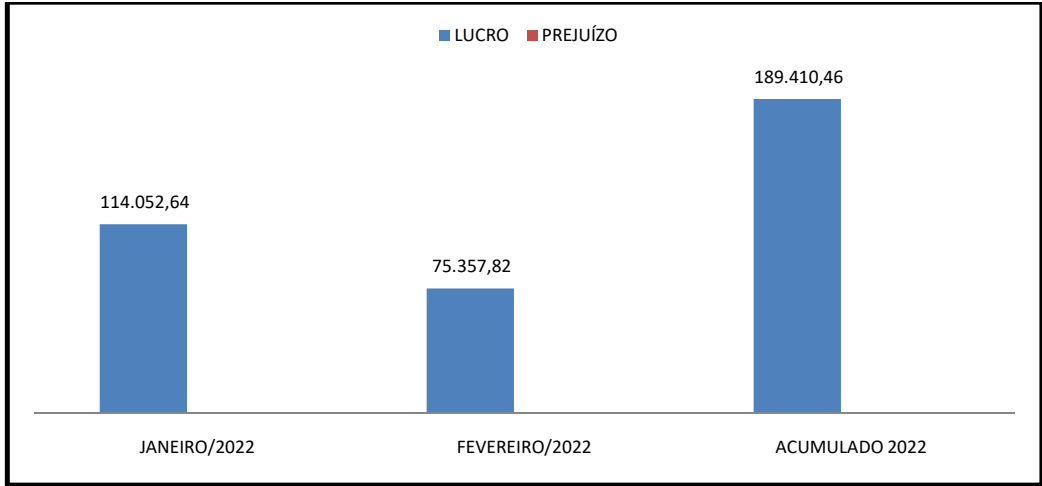
2.2) Análise Gráfica da Conta Despesas Operacionais- Acumulado Ano de 2022.



| DESPESAS OPERACIONAIS        | ACUMULADO 2022 |
|------------------------------|----------------|
| Comerciais                   | (28.040,80)    |
| Administrativas              | (235.759,78)   |
| Outras despesas operacionais | (24.098,54)    |

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\$287.899,12 (duzentos e oitenta e sete mil, oitocentos e noventa e nove reais e doze centavos) no acumulado do ano de 2022, representando **4,75%** 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 janeiro e fevereiro de 2022.

### 3) Conclusão Final

No mês analisado de dezembro de 2021 foi apresentado o resultado de Lucro Acumulado no ano de 2021 no valor de R\$705.868,86 (setecentos e cinco mil, oitocentos e sessenta e oito reais e oitenta e seis centavos), sendo que no mês analisado de janeiro de 2022 verificou-se através do saldo anterior que houve atualização dos valores das contas denominadas “IRPJ a Recolher” e “CSLL a Recolher” e alguns pequenos ajustes no ano de 2021, resultando em um novo valor de Lucro Acumulado no ano de 2021 que é de R\$561.414,87 (quinhentos e sessenta e um mil quatrocentos e quatorze reais e oitenta e sete centavos).

Em relação aos Indicadores Econômicos não houve variação nos **Índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca e Liquidez Geral** nos meses analisados de janeiro e fevereiro de 2022 em comparação ao mês analisado de dezembro de 2021.

No que diz respeito às contas de resultado, a empresa apresentou no grupo “Receita Bruta de Serviços Prestados” no período analisado de janeiro de 2022, resultado no valor de R\$3.339.812,34 (três milhões, trezentos e trinta e nove mil, oitocentos e doze reais e trinta e quatro centavos), e em fevereiro de 2022, resultado no valor de R\$2.723.246,22 (dois milhões, setecentos e vinte e três mil, duzentos e quarenta e seis reais e vinte e dois centavos).

Nos períodos analisados de janeiro e fevereiro de 2022 a empresa apresentou Lucro conforme gráfico acima, acumulando no ano de 2022, **Lucro** no valor de R\$189.410,46 (cento e oitenta e nove mil quatrocentos e dez reais e quarenta e seis centavos).

**LUIS FERNANDO SCHWENGBER**

**CRC-037301 Pr.**

