

Curitiba, 10 de fevereiro 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 novembro e dezembro 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 01/11/2022 a 30/11/2022, 01/12/2022 a 31/12/2022;
- 2) Demonstração do Resultado - períodos de 01/11/2022 a 30/11/2022 e 01/12/2022 a 31/12/2022;
- 3) Conclusão Final.



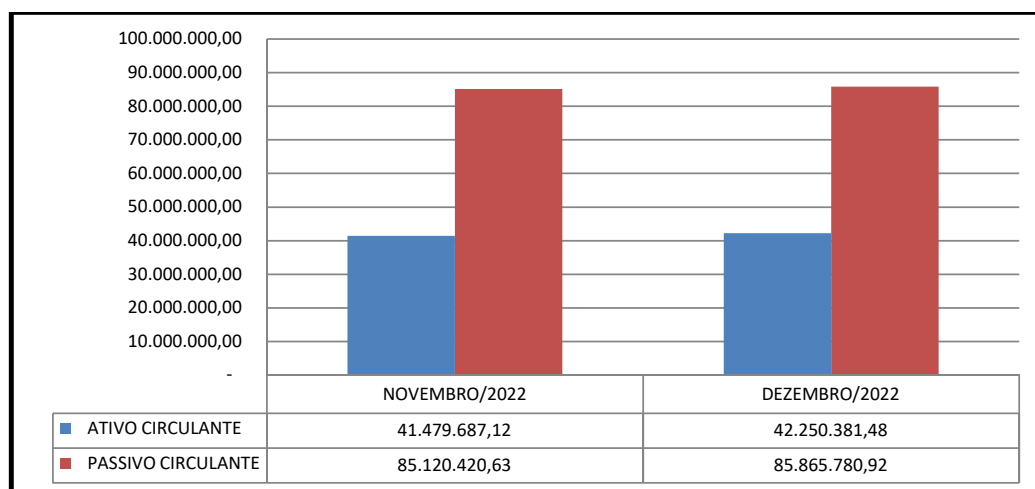
1) BALANCETE CONSOLIDADO – NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2022.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO	NOVEMBRO/2022	DEZEMBRO/2022
ATIVO	103.847.477,26	104.618.171,62
ATIVO CIRCULANTE	41.479.687,12	42.250.381,48
DISPONIBILIDADES	449.864,80	203.358,24
Numerário em Caixa	203.358,24	203.358,24
Movimentações Numerários	246.506,56	-
CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER	5.975.397,19	6.844.548,11
Clientes	4.388.482,72	3.980.071,64
Operações a Receber	1.586.914,47	2.864.476,47
OUTROS CRÉDITOS	34.911.471,29	35.059.521,29
Adiantamentos a Terceiros	23.622.317,67	23.771.317,67
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	592.038,00	591.088,00
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE	62.367.790,14	62.367.790,14
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 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	12.881.365,31	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	NOVEMBRO/2022	DEZEMBRO/2022
PASSIVO	103.218.398,62	103.952.575,77
PASSIVO CIRCULANTE	85.120.420,63	85.865.780,92
FORNECEDORES	3.442.772,41	3.422.486,96
Fornecedores Nacionais	3.442.772,41	3.422.486,96
OBRIGAÇÕES FISCAIS	60.378.557,83	61.117.255,42
Pis a Recolher	5.233.907,41	5.268.251,41
Cofins a Recolher	23.974.794,70	24.131.240,33
IRPJ a Recolher	319.853,34	319.853,34
CSLL a Recolher	141.067,21	141.067,21
IRRF a Recolher	368.310,33	373.328,52
CSLL, Cofins e Pis na Fonte	200.300,22	201.675,44
ISSQN Terceiros	7.399,16	7.399,16
INSS Retido s/Serviços Prestados	45.096,39	45.096,39
ICMS a Recolher	20.709.206,72	21.249.493,55
IPVA/DPVAT a Recolher	258.796,55	258.692,42
ISSQN a recolher	5.302,22	5.302,22
IPTU a Recolher	1.236.215,11	1.237.546,96
Refinanciamentos Fiscais	7.622.359,53	7.622.359,53
Refinanciamentos Previdenciários	255.948,94	255.948,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	20.666.823,00	20.698.803,87
Obrigações com Pessoal	44.324,49	42.455,55
INSS a Recolher	20.476.964,98	20.510.306,00
FGTS a Recolher	86.652,38	87.092,04
Contribuição Sindical, Confed.	58.881,15	58.950,28
CONTRATOS DIVERSOS	245.252,37	240.219,65
Adiantamento de Clientes	149.028,00	149.028,00
Contrato de Terceiros	96.224,37	91.191,65
PROVISÕES	387.015,02	387.015,02
Provisão de Férias e Seus Encargos	387.015,02	387.015,02
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	346.694.060,60	346.682.877,46
OBRIGAÇÕES FISCAIS OU PREVIDENCIÁRIAS	312.204.344,57	312.193.161,43
Obrigações Fiscais ou Previdenciárias	312.204.344,57	312.193.161,43
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	(328.596.082,61)	(328.596.082,61)
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)		

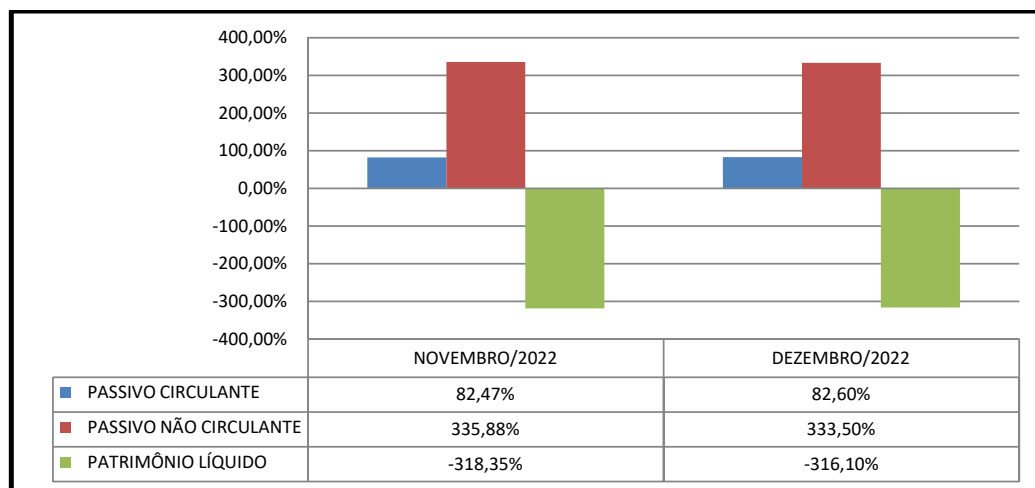


1.1) Análise Gráfica do Ativo Circulante e do Passivo Circulante



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

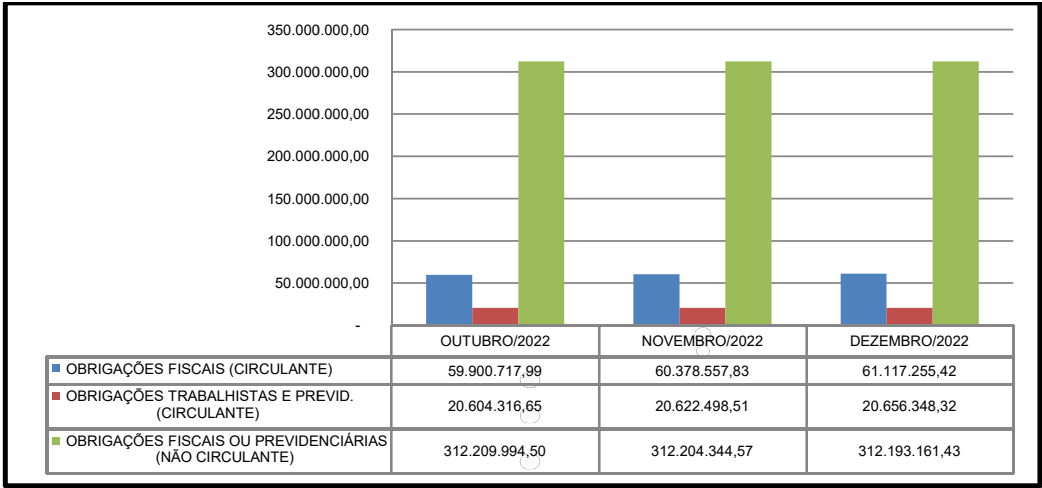
1.2) Análise Gráfica da Conta do Passivo



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

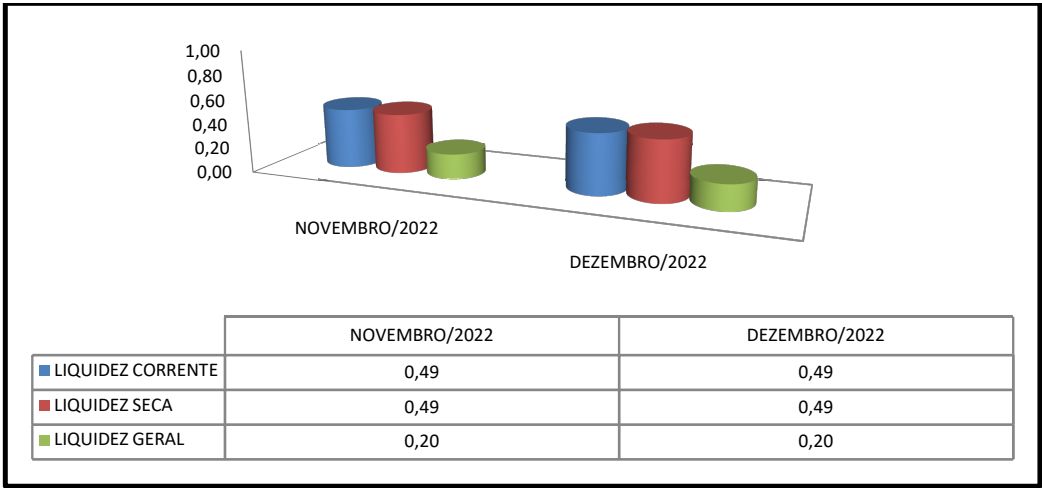


1.3) Análise Gráfica do Passivo Tributário



O gráfico acima apresenta o comparativo entre saldos do Passivo Tributário no Circulante (Curto Prazo) e Não Circulante (Longo Prazo), nos períodos de outubro, novembro e dezembro 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\$0,49 (quarenta e nove centavos) em novembro de 2022 e R\$0,49 (quarenta e nove centavos) em dezembro de 2022 para o devido pagamento.

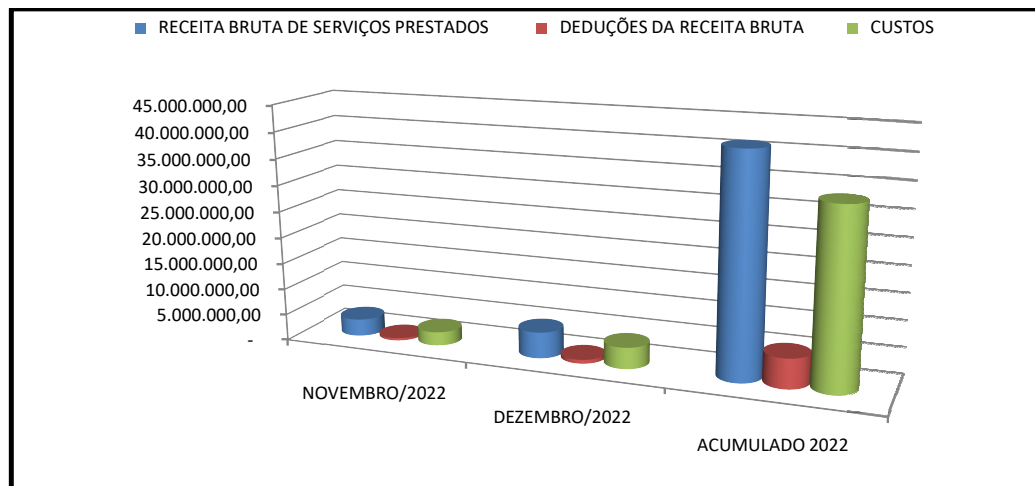
Liquidez Seca: com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante - Estoque e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,49 (quarenta e nove centavos) em novembro de 2022 e R\$0,49 (quarenta e nove centavos) em dezembro de 2022 para o 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 novembro de 2022 e R\$0,20 (vinte centavos) em dezembro de 2022 para o devido pagamento.

2) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – NOVEMBRO, DEZEMBRO E ACUMULADO DE 2022.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	NOVEMBRO/2022	DEZEMBRO/2022	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	3.250.167,37	4.956.897,95	41.232.937,21
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	3.250.167,37	4.956.897,95	41.232.937,21
Transporte de passageiro	3.029.565,90	4.727.924,18	38.473.352,97
Fretamento turismo	216.221,91	224.648,40	2.716.755,18
Excesso de bagagem	4.379,56	4.325,37	42.829,06
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(475.888,37)	(733.385,19)	(5.609.854,90)
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(475.888,37)	(733.385,19)	(5.609.854,90)
Pis	(23.288,31)	(34.405,16)	(280.779,04)
Cofins	(107.451,23)	(157.743,20)	(1.294.465,67)
Icms	(345.148,83)	(541.236,83)	(4.034.160,19)
Issqn	-	-	(450,00)
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS PRESTADOS	2.774.279,00	4.223.512,76	35.623.082,31
CUSTOS	(2.614.859,47)	(4.046.344,47)	(33.162.342,17)
CUSTOS	(2.614.859,47)	(4.046.344,47)	(33.162.342,17)
Transporte internacional de passageiros	(151.105,07)	(187.166,04)	(1.443.502,45)
Transporte interestadual de passageiros	(2.299.120,57)	(3.718.145,18)	(29.777.793,78)
Transporte de cargas	(164.633,83)	(141.033,25)	(1.941.045,94)
LUCRO BRUTO	159.419,53	177.168,29	2.460.740,14
DESPESAS OPERACIONAIS	(122.428,73)	(134.492,59)	(1.669.164,57)
Comerciais	(11.187,65)	(14.060,73)	(169.334,08)
Administrativas	(104.192,08)	(114.087,78)	(1.382.174,87)
Outras despesas operacionais	(7.049,00)	(6.344,08)	(117.655,62)
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	(10.676,60)	(6.158,49)	(137.350,08)
Receitas financeiras	-	-	13.380,80
Despesas financeiras	(10.676,60)	(6.158,49)	(150.730,88)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	-	11.370,36
Outras receitas não operacionais	-	-	11.370,36
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	26.314,20	36.517,21	665.595,85
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	26.314,20	36.517,21	665.595,85
(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

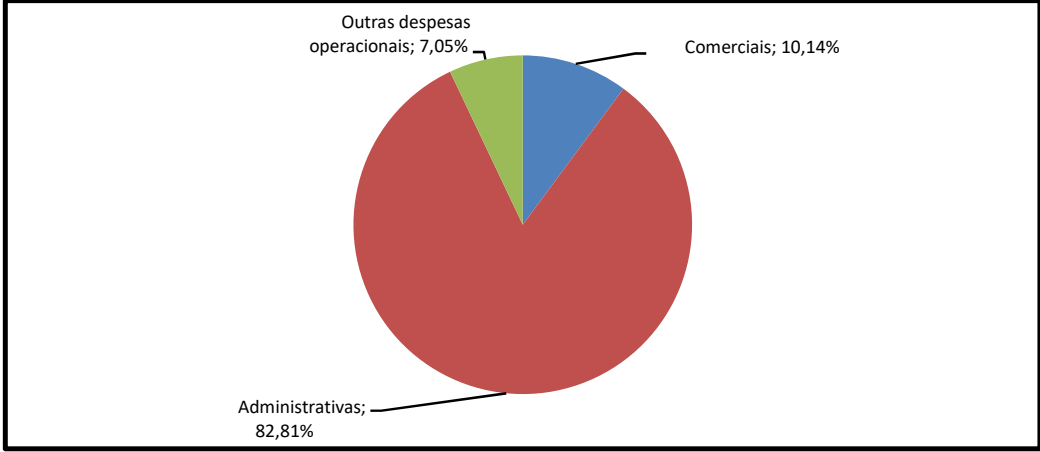


	NOVEMBRO/2022	DEZEMBRO/2022	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS	3.250.167,37	4.956.897,95	41.232.937,21
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	475.888,37	733.385,19	5.609.854,90
CUSTOS	2.614.859,47	4.046.344,47	33.162.342,17

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 novembro, dezembro e no acumulado de 2022.

O percentual médio dos **Custos** em novembro de 2022 foi de **80,45%**, em dezembro de 2022 foi de **81,63%** e no acumulado do ano foi de **80,43%** em relação à Receita Bruta de Serviços Prestados.

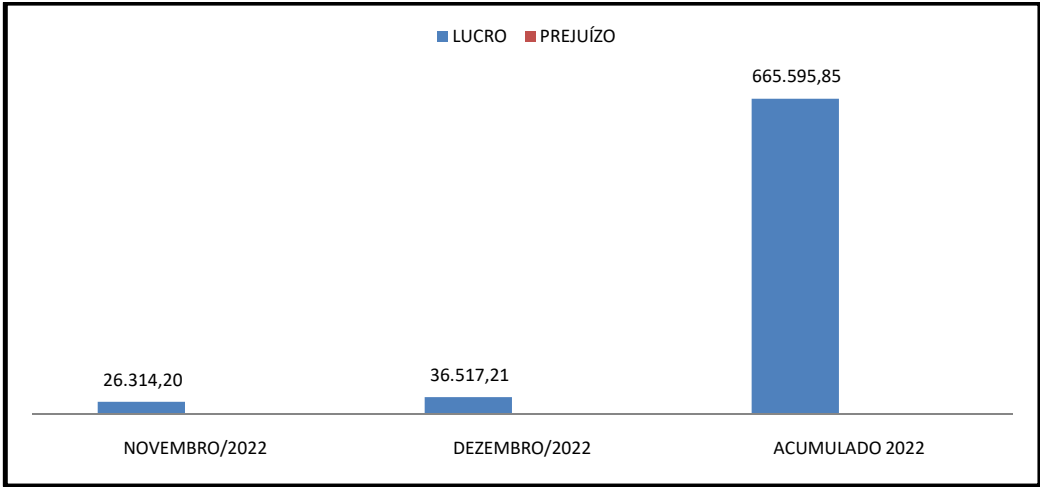
2.2) Análise Gráfica da Conta Despesas Operacionais- Acumulado Ano de 2022.



DESPESAS OPERACIONAIS	ACUMULADO 2022
Comerciais	(169.334,08)
Administrativas	(1.382.174,87)
Outras despesas operacionais	(117.655,62)

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\$1.669.164,57 (um milhão, seiscentos e sessenta e nove mil, cento e sessenta e quatro reais e cinquenta e sete centavos) no acumulado do ano de 2022, representando **4,05%** 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 novembro e dezembro de 2022.

3) Conclusão Final

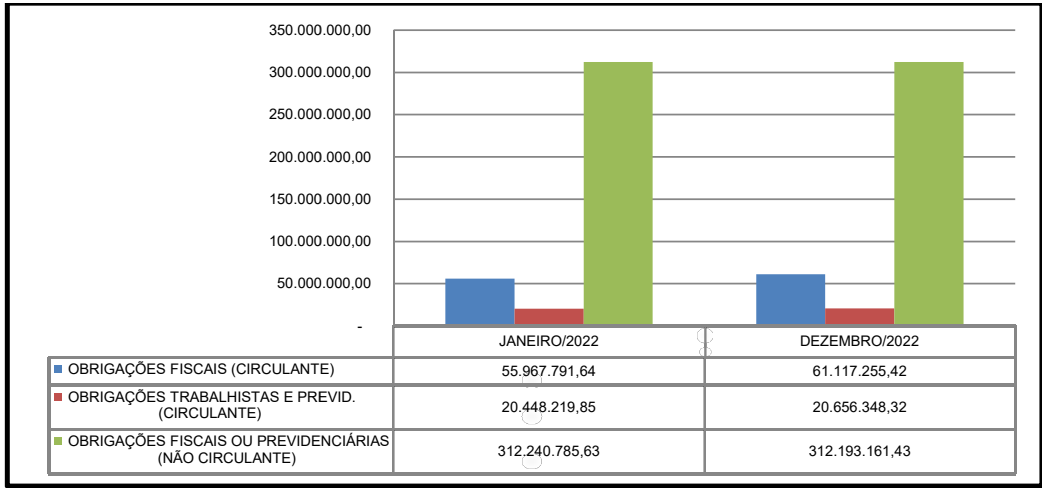
Em relação aos Indicadores Econômicos houve pequeno aumento dos **Índices de Liquidez Corrente e Liquidez Seca** nos meses analisados de novembro e dezembro de 2022 em comparação ao mês analisado de outubro de 2022, e o **Índice de Liquidez Geral** não apresentou variação nesse período.

No que diz respeito às contas de resultado, a empresa apresentou no grupo “Receita Bruta de Serviços Prestados” no período analisado de novembro de 2022, resultado no valor de R\$3.250.167,37 (três milhões, duzentos e cinquenta mil, cento e sessenta e sete reais e trinta e sete centavos), e no período analisado de dezembro de 2022, resultado no valor de R\$4.956.897,95 (quatro milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, oitocentos e noventa e sete reais e noventa e cinco centavos), ambos superiores ao resultado apresentado no período analisado de outubro de 2022 que foi no valor de R\$2.560.714,51 (dois milhões, quinhentos e sessenta mil, setecentos e quatorze reais e cinquenta e um centavos).

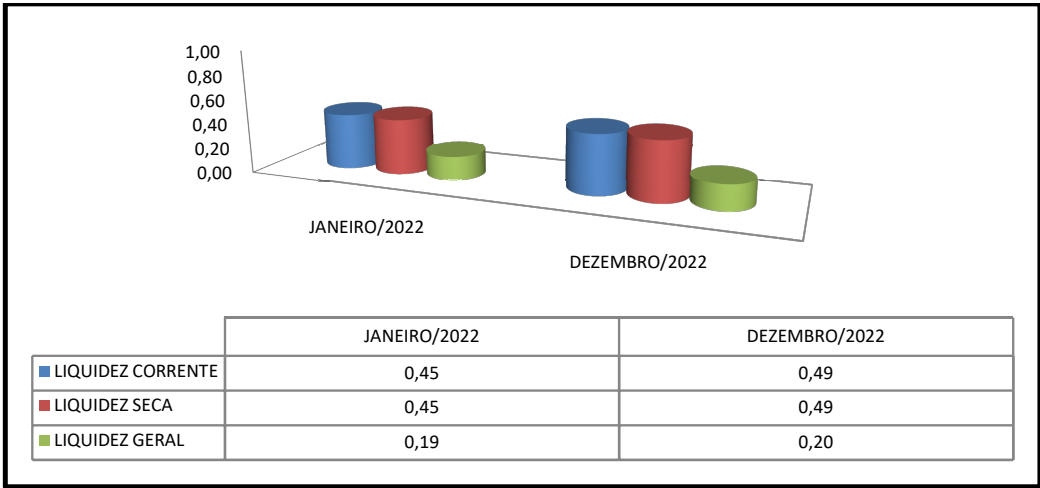
Nos períodos analisados de novembro e dezembro de 2022 a empresa apresentou Lucro conforme gráfico acima, acumulando no ano de 2022, **Lucro** no valor de R\$665.595,85 (seiscentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco reais e oitenta e cinco centavos).

Nos gráficos a seguir, foram realizadas comparações de informações referentes aos meses analisados de janeiro de 2022 e dezembro de 2022:

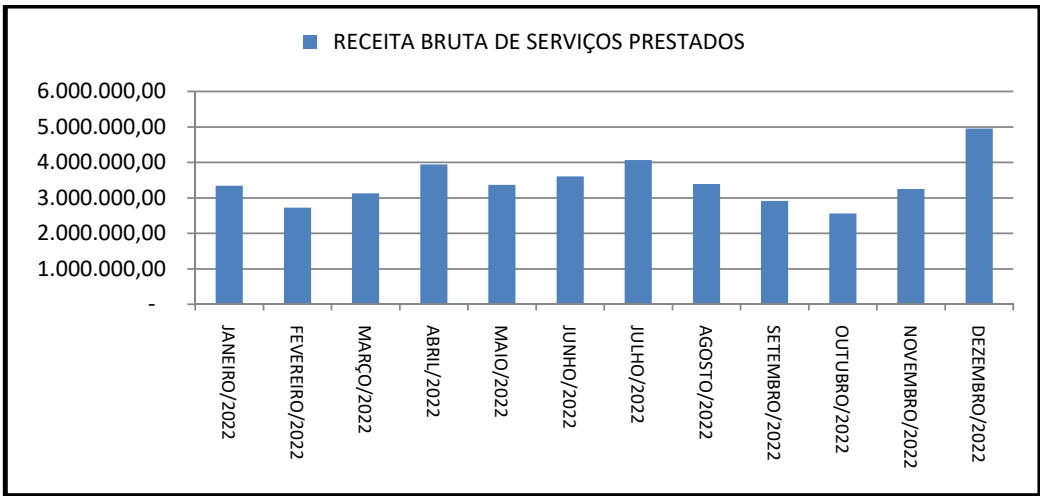
O gráfico abaixo compara o **Passivo Tributário** nos períodos analisados de janeiro e dezembro de 2022.



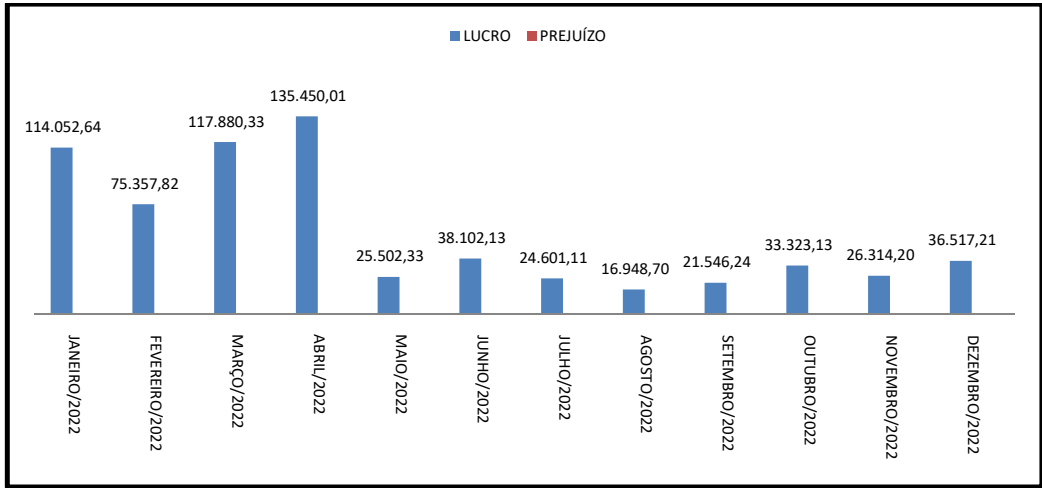
O gráfico abaixo compara os **Indicadores Econômicos** nos períodos analisados de janeiro e dezembro de 2022.



O gráfico abaixo compara a evolução mensal da conta denominada **“Receita Bruta de Serviços Prestados”** nos períodos analisados de janeiro a dezembro de 2022, sendo que no mês de dezembro de 2022 a empresa apresentou seu melhor resultado nessa conta.



O gráfico abaixo compara os resultados mensais dos períodos de janeiro a dezembro de 2022, da conta denominada “**Lucro Líquido do Exercício**”, demonstrando que a empresa apresentou Lucro em todos os meses analisados do ano de 2022.



LUIS FERNANDO SCHWENGBER
CRC-037301 Pr.