

RELATÓRIO DE AUDITORIA
MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA
CNPJ: 10.483.635/0001-40
BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO DE 2010/2011/2012

ÍNDICE

NOTA DA AUDITORIA.....	3
1) CONTEXTO OPERACIONAL.....	3
2) DEMOSTRAÇÕES FINANCEIRA.....	4
3) PRINCIPAIS PRATICAS CONTÁBEIS.....	4
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO.....	5
PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES	6

NOTAS EXPLICATIVAS DOS – EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010, 2011 e 2012

CONTEXTO OPERACIONAL- MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.

A empresa foi constituída em 18/11/2008, com seu contrato social arquivado na Junta Comercial do Estado do Amazonas sob NIRE 13200503384 tendo como objetivo social a exploração de transporte aéreo regular, prestação de serviços de transportes aéreo público, regular de passageiros, cargas e malas postais, doméstico e internacional, desde que permite pela autoridade aeronáutica.

APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do resultado: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. A receita de venda de serviços é reconhecida no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes aos serviços são transferidos para o comprador. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização. A Empresa começou suas atividades em 2012, onde existem Receita Operacional Bruta. **b) Estimativas Contábeis:** A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, realização dos impostos diferidos, provisão para devedores duvidosos, provisão para ajuste a valor de estoques e provisão para contingências. A Empresa revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente. **c) Caixa ou Equivalentes de Caixa:** Incluem caixa, saldos positivos em contas movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. **d) Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos. **e) Estoques:** por ser uma Empresa de prestação de serviço, a mesma não possui estoque de mercadoria. O seu estoque é pra uso próprio de armazenamento de peças e acessório. **f) Imobilizado:** É registrado pelo

José Abraham B. Litauff M.
CONTADOR CPC
CPF: 656.531.1-43

custo de aquisição formação ou compra conforme as notas fiscais de entrada. A depreciação é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil dos bens. Gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Observa-se que nos exercício social de 2010, a empresa não imobilizou seus bens moveis e imóveis conforme apresentado nas demonstrações do Balanço Patrimonial. **g) Demais Ativos e Passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. São acrescidos quando aplicável dos correspondentes encargos financeiros incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **h) Imposto de renda e contribuição social:** imposto de renda e a contribuição social, são calculados de acordo com as regras estabelecidas pela legislação em vigor. A empresa adota o regime de tributação de lucro presumido. **i) Lucros acumulados:** De acordo com a Lei No 11.638/07 a partir de 1º de janeiro de 2008, todos os lucros da Empresa deverão ser destinados, sendo que a conta de Lucros Acumulados deverá ter seu saldo zerado em 31/12/2008. A destinação dos lucros será realizada na forma do & 6º do artigo 202 da Lei 6404/76. **j) Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC:** A demonstração dos fluxos de caixa foram preparados pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Deliberação CVM 547 de 13 de agosto de 2008, que aprovou o pronunciamento técnico CPC 03-R2(IAS 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis(CPC). **l) Banco c/ Movimento:** O saldo do exercício de 2010, esta positivo. Em 2011, o Banco encontra-se com o saldo zero. E com relação ao exercício de 2012, o saldo bancário apresentou um aumento. Onde o Banco Conta Movimento representa um percentual de 2,25% de todo o Ativo da Empresa.

CAPITAL SOCIAL

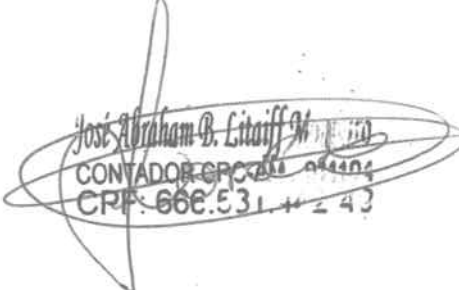
Em 31 de dezembro 2012 o Capital Social, inteiramente subscrito e integralizado, é de R\$ 1.500.000,00 (um milhão quinhentos mil reais).


JOSE ROBERTO D. LINHARES
CONTADOR CRC 001.444.433
CPF 666.551.444-43

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Examinamos os controles internos da MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA relacionados à contabilidade. O exame das propriedades de cada classe significa de transação e os ativos com ela relacionado, objetivando considerar os tipos de erros e irregularidades que poderiam ocorrer na atividade analisada, determinar quais procedimentos do controle internos que evitariam e detectariam tais erros e irregularidades; verificar se há prescrição tacita ou escrita para tais procedimentos de controle interno, e se eles estão sendo satisfatoriamente executados; e avaliar qualquer deficiência para determinar seu efeito sobre as demonstrações contábeis. A oportunidade e extensões dos procedimentos de auditoria a serem aplicados, e as sugestões a serem feitas à Empresa.

Examinamos, por meio do Balanço patrimonial de 2010, 2011 e 2012. Verificamos a legalidade da documentação, a integridade no registro no Razão e do Diário. Não foram encontradas irregularidades que afastassem materialmente os registros. Diante disso não encontramos evidências que representassem fraqueza neste controle interno.


CONTADOR GPC
CPF: 666.531.4243

PARECER DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2010, 2011 e 2012

Aos

Sócios e administradores da empresa:

MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA

Examinamos os balanços patrimoniais da empresa MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA, levantado em 31 de dezembro de 2010, 2011 e 2012 as respectivas demonstrações dos resultados, as mutações do patrimônio líquido e o fluxo de caixa correspondente aos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre a documentação apresentada e as demonstrações contábeis.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as verificações contábeis e compreenderam:

- Planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da empresa;
- A constatação, com base em testes das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas;
- A avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da empresa, bem como da representação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

- (1) Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas no primeiro parágrafo representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA em 31 de dezembro de 2010, 2011 e 2012 e os resultados de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e o fluxo de caixa referente aos exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária. Seu Ativo e Passivo vem aumentando, a cada exercício, em 2010 Ativo e Passivo somam R\$ 8.520.531,25, em 2011 somam R\$ 9.270.534,11 e em 2012 somam R\$ 10.629.567,50. A Empresa possui no exercício de 2012 um Capital Próprio de 14,11%, sendo que o Capital de Terceiros é de 85,89%.

Manaus, 28 de março de 2013.

José Abraham Barroso Litaiff Monteiro

CRC: 011104/AM

C.P.F. 666.581.442-49


JOSÉ ABRAHAM B. LITAIFF M.
CONTADOR CRP 011104/AM
CPF 666.581.442-49

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO AMAZONAS****CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO AMAZONAS** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - AM**

Certidão n.º: AM/2013/00003361

Nome: JOSE ABRAHAM BARROSO LITAIFF MONTEIRO CPF: 666.581.442-49

CRC/UF n.º AM-011104/O Categoria: CONTADOR

Validade: 07.07.2013

Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Livro: BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2012

Confirme a existência deste documento na página www.crcam.org.br, mediante número de controle a seguir:

CPF : 666.581.442-49 Controle : 2806.5221.1987.5478



LINHAS AÉREAS

MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.
CNPJ: 10.483.635/0001-40 NIRE nº 13200503384
Rua Major Gabriel, nº 780 - B. Centro - MANAUS - AM - Cep: 69.020-060

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012.

ATIVO		PASSIVO		DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	
CIRCULANTE	1.420.861,88	CIRCULANTE	1.986.287,61	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	864.585,00
DISPONIBILIDADES	240.057,44	FORNECEDORES	912.538,77	RECEITAS	864.585,00
Caixa	30,00	Fornecedor e Credores	912.538,77	Receitas de Serviços	864.585,00
Banco Conta Movimento	240.027,44	EMPRESTIMOS	260.000,00		
		Banco do Brasil S/A.	260.000,00	DEDUÇÕES	25.557,48
CLIENTES	453.250,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS	19.045,08	Impostos	25.557,48
Duplicata a Receber	453.250,00	Impostos Federais	19.045,08		
CRÉDITOS	515.240,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	794.703,76	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	839.027,52
Adiant. A Fornecedores	468.100,00	Salários a Pagar	126.712,72		
Adiant. A Funcionários	47.140,39	Encargos Sociais	430.920,57	Custos Pré-Operacional	(3.601.657,79)
DESPESAS ANTECIPADAS	212.314,05	INSS Parcelamento	237.070,47	RESULTADO BRUTO	(2.762.630,27)
Seguros	212.314,05				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.208.705,62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.643.279,89	DESPESAS OPERACIONAIS	(1.431.706,77)
EMPRESTIMOS	102.770,00	EMPRESTIMOS	16.272.183,04	Despesas Administrativas	(260.504,66)
Empréstimo a Terceiro	102.770,00	Banco do Brasil S/A.	6.599.107,39	Despesas Comerciais	(296.586,89)
IMOBILIZADO	9.105.935,62	Manaus Aerotáxi Part. Ltda.	10.192.195,90	Despesas Financeiras	(874.615,22)
Máquinas e Equipamentos	83.581,59	Projeto Construções e Empreem. Ltda.	98.470,00	RECEITA NÃO OPERACIONAL	1.248,00
Aeronaves	9.161.683,00	(-) Encargos Finan. A Transcorrer	(617.590,25)	Receitas não Operacionais	1.248,00
Móveis e Utensílios	23.419,11	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(7.628.903,15)		
(-) Depr. Acum. de Aeronaves	(152.694,72)	CAPITAL INTEGRALIZADO	1.500.000,00		
(-) Depr. Acum. de Outros Bens	(10.053,36)	Capital Subscrito	1.500.000,00		
		RESERVAS	(9.128.903,15)		
		Prejuízos Acumulados	(4.935.814,11)		
		Prejuízos do Exercício	(4.193.089,04)		
TOTAL DO ATIVO	10.629.567,50	TOTAL DO PASSIVO	10.629.567,50	PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(4.193.089,04)

RECO
2º OFÍCIO
CIDADE NOVA

MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.

Marcos José Pacheco

Sócio Gerente

JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO AMAZONAS

SOB Nº. 448301

Protocolo: 13/019885-4

Empresa: 13 2 0050338-4
MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA

EDMILSON DA SILVA BARBOSA

SECRETÁRIO GERAL

RECO
2º OFÍCIO
CIDADE NOVA

CTCRC-AM 0083070-6
CPF 200.227.782-68



MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.

CNPJ: 10.483.635/0001-40 NIRE N° 13200503384

Rua Major Gabriel, nº780 – Centro – Manaus – AM – Cep: 69.020-060

MANAUS - AM. 31 DE DEZEMBRO DE 2012.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DESCRIÇÃO	CAPITAL			RESERVAS DE LUCROS	LUCROS/PREJUÍZOS	TOTAL
	SUBSCRITOS	A REALIZAR	REALIZADO			
Saldo em 31-12-2011	1.500.000,00	55.800,00	1.444.200,00		(4.935.814,11)	(3.491.614,11)
Ajustes de Exercícios Anteriores						
Aumentos de Capital:						
Com Reservas e Lucros						
Por Novas Subscrições						
Por Integralização de Capital		55.800,00				55.800,00
Reversões de Reservas						
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício					(4.193.089,04)	(4.193.089,04)
DESTINAÇÃO DO LUCRO						
Transferência para Reservas						
Reserva Legal						
Reserva Estatutárias						
Outras Reservas						
Dividendos						
Saldo em 31-12-2012	1.500.000,00	-	1.500.000,00		(9.128.903,15)	(7.628.903,15)

MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.

Marcos José Pacheco

Sócio Gerente

Maria Sueli V. do Nascimento
CTCRC-AM 008307/0-6
CPF 200.227.782-68



LINHAS AÉREAS

MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.

CNPJ: 13.483.635/0001-40 NIRE Nº 13200503384

CRITÉRIO DE AVALIAÇÃO DA CAPACIDADE ECONÔMICA FINANCEIRA

31 DE DEZEMBRO DE 2012.

1 - ÍNDICE DE SOLVÊNCIA - ISG

$$\text{ISG} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível Longo Prazo}} = \frac{10.629.567,50}{18.258.470,65} = 0,582172$$

2 - ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE - ILC

$$\text{ILC} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{1.420.861,88}{1.986.287,61} = 0,715335$$

3 - ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL - ILG

$$\text{ILG} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}} = \frac{1.523.631,88}{18.258.470,65} = 0,083448$$

4 - ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA - ILS

$$\text{ILS} = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{1.420.861,88}{1.986.287,61} = 0,715335$$

RECEBIDO
2º Ofício
Cidade Nova

MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.

Marcos José Pacheco

Sócio Gerente

RECEBIDO
2º Ofício
Cidade NovaMarta Suly V. do Nascimento
CTCRC-AM 0093070-6
CPF 200.227.782-68

MAP TRANSPORTES AÉREOS LTDA.
CNPJ: 10.483.635/0001-40

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012. (em reais)

Nota 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A sociedade tem por objetivo a exploração de transporte aéreo regular, prestação de serviços de transportes aéreo público, regular de passageiros, cargas, e malas postais, doméstico e internacional, desde que permitido pela autoridade aeronáutica.

Nota 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do período findo em 31 de dezembro de 2012, estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária e NBC'S.

Nota 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Ativo Circulante

Os ativos estão apresentados ao valor e realização, incluindo quando aplicáveis os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

b) Ativo Não Circulante

O Imobilizado foi contabilizado pelo valor de compra conforme notas fiscais de entradas. A depreciação do imobilizado foi efetuada dos bens Máquinas e Equipamentos e Móveis e Utensílios a taxa de 10% ao ano conforme mapas.

As depreciações das aeronaves sofreram a taxa de 5% ao ano e iniciaram suas atividades operacionais em agosto de 2012.

c) Passivo Circulante

Está demonstrado por valores conhecidos ou calculados, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pró-rata dia".

O empréstimo do Banco do Brasil foi apropriadas as parcelas que deverão vencer no exercício de 2013 no valor de R\$.260.000,00 (duzentos e sessenta mil reais).

Os impostos federais e encargos sociais foram apropriados e calculados por competência.

d) Passivo Não Circulante

Está demonstrado por valores conhecido ou calculados, acrescido quando aplicáveis dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas em base "pró-rata dia".

O empréstimo do Banco do Brasil são parcelas que deverão vencer em exercícios futuros no valor de R\$.6.599.107,39 (seis milhões, quinhentos e noventa e nove mil, cento e sete reais e trinta e nove centavos) a longo prazo com vencimento final em 06 de setembro de 2019.

O empréstimo da Manaus Aerotáxi Participações Ltda. e Projeti Construções e Empreendimentos Ltda. são valores a longo prazo conforme contrato.

Os encargos financeiros a transcorre é referente ao empréstimo da Manaus aerotáxi Participações Ltda. de acordo com o contrato a taxa de 0,5% (meio por cento) capitalizados mensalmente.

001

Nota 04 – APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

a) Receitas

A empresa começou suas atividades operacionais em agosto de 2012 e todas suas receitas de vãos foram realizados dentro do próprio exercício.

Nossa empresa não teve saldo de transportes a executar de acordo com as normas e legislação da ANAC.

b) Custos e Despesas

Para os custos e despesas foi utilizado no exercício o regime por competência, e conforme determinação das normas brasileira de Contabilidade e sua emanada legislação societária e CPC's.

Guarapari

Maria Suelly V. do Nascimento
CTCRC-AM 009307/0-8
CPF 200.227.782-68

CARTÓRIO CARLOS ROCHA - SEGUNDO TABELIONATO | Carlos Gomes da Rocha - Tabelião
Av. Noel Nutris, 81-9-11-1 - Cidade Nova - CEP: 61.025-000 - Manaus - AM - Fone: (51) 3643-1040 - Fax: (51) 3643-1182

SELO ELETRÔNICO DE FISCALIZAÇÃO DO TJ-AM
RECONHEÇO POR SEMELHANÇA A FIRMA DE
MARCOS JOSE PACHECO
AP850027-00
Data/Hora: 04/04/2013 10:37:55
Arnaldo Correa Neves Junior - Escrevente
5728-FB45-84E3-1680
consulte o selo em www.se.oam.com.br

RECONHECIMENTO DE FIRMA
EMOLUMENTO: R\$ 2,45
FUNETJ: R\$ 0,24
FUNDPAM: R\$ 0,12
TOTAL DO ATO: R\$ 3,38

CARTÓRIO CARLOS ROCHA
SELO DE NOTAS

CARTÓRIO CARLOS ROCHA - SEGUNDO TABELIONATO | Carlos Gomes da Rocha - Tabelião
Av. Noel Nutris, 81-9-11-1 - Cidade Nova - CEP: 61.025-000 - Manaus - AM - Fone: (51) 3643-1040 - Fax: (51) 3643-1182

SELO ELETRÔNICO DE FISCALIZAÇÃO DO TJ-AM
RECONHEÇO POR SEMELHANÇA A FIRMA DE
MARIA SUELY VASCONCELOS DO NASCIMENTO
AP850015-13
Data/Hora: 04/04/2013 10:37:55
Arnaldo Correa Neves Junior - Escrevente
D122-47C1-B7B1-FF63
consulte o selo em www.se.oam.com.br

RECONHECIMENTO DE FIRMA
EMOLUMENTO: R\$ 2,45
FUNETJ: R\$ 0,24
FUNDPAM: R\$ 0,12
TOTAL DO ATO: R\$ 3,38

CARTÓRIO CARLOS ROCHA
SELO DE NOTAS