



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial



1

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES “GRUPO PAKERA”

JULHO DE 2017

Processo nº: **0009466-67.2016.8.19.0029**

Sociedades em Recuperação Judicial: **Empresa de Mineração Águas de Sant’anna; MR Locadora de Veículos Ltda. ME; Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda.; MR Locação de Bens Móveis Ltda.; Atlântica Industria e Comércio De Águas Minerais Ltda. e TOMTER RJ Locação De Veículos Ltda.**



SUMÁRIO

1. **INTRODUÇÃO**
2. **CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
3. **ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS**
 - 3.1. DO ATIVO
 - 3.1.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
 - 3.1.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.
 - 3.1.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
 - 3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
 - 3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
 - 3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.
 - 3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 - 3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
 - 3.2.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.



- 3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
- 3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
- 3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
- 3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

- 3.3.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
- 3.3.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.
- 3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
- 3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
- 3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
- 3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

4. **ANÁLISE DE ENDIVIDAMENTO**

- 4.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
- 4.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.
- 4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
- 4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
- 4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
- 4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.



5. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- 5.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
- 5.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.
- 5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
- 5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
- 5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
- 5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

6. DOS FATURAMENTOS

- 6.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
- 6.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.
- 6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
- 6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
- 6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
- 6.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

7. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

- 7.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
- 7.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.



- 7.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
- 7.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
- 7.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
- 7.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

8. **CONCLUSÃO**

9. **ANEXOS**

- 9.1. BALANCETES E DEMONSTRATIVO DE RESULTADO TOMTER – JULHO/2017
- 9.2. BALANCETES E DEMONSTRATIVO DE RESULTADO MC – JULHO/2017
- 9.3. BALANCETES E DEMONSTRATIVO DE RESULTADO MR – JULHO/2017
- 9.4. BALANCETES E DEMONSTRATIVO DE RESULTADO ATLANTICA – JULHO/2017
- 9.5. BALANCETES E DEMONSTRATIVO DE RESULTADO PAN RIO – JULHO/2017
- 9.6. BALANCETES E DEMONSTRATIVO DE RESULTADO SANT'ANNA – JULHO/2017
- 9.7. FATURAMENTO GRUPO PAKERA – JULHO/2017
- 9.8. FLUXOS DE CAIXA GRUPO PAKERA – JULHO/2017



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

6



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Processo nº: 0009466-67.2016.8.19.0029

Recuperandas: Empresa de Mineração Águas de Sant'anna; MR Locadora de Veículos Ltda. ME; Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda.; MR Locação de Bens Móveis Ltda.; Atlântica Ind. e Com.de Águas Minerais Ltda. e TOMTER RJ Locação de Veículos Ltda.

Mês: Março de 2016.



1. INTRODUÇÃO

Inicialmente, com objetivo de sanar o equívoco contido na publicação do edital a que alude o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, o Juízo requereu a manifestação do Ministério Público, acerca da republicação sem custas do referido edital, em conformidade com a decisão de fls. 3.224 a 3.226

Deste modo, esta Administradora reitera a sua posição, para que o edital em questão seja republicado, sem custas para a recuperanda, com a prudente reabertura do prazo a que alude o art. 55 da Lei 11.101/2005, a fim de evitar prejuízo aos credores submetidos a esta Recuperação Judicial.

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em 12/06/2017 fora expedida a certidão de publicação referente ao edital do **art.52 § 1º da Lei 11.101/2005(fls.2317/2329)**, bem como do edital do **art. 53 parágrafo único da Lei 11.101/2005 (fl. 2330)**.

Observa-se que, esta Administradora Judicial promoveu apresentação da lista de credores (fls. 2.909 a 2.950), sendo necessária a publicação do edital previsto pelo Art. 7º, § 2º da Lei 11.101/2005, que já está sendo procedida pela Serventia, de acordo com a decisão de fls. 3.224 a 3.226.

Dessa forma, o processo encontra-se com a seguinte decisão em fase de cumprimento:



“1. Inicialmente, certifique o Cartório se todos os advogados que requereram a juntada de procurações aos autos foram devidamente cadastrados no sistema DCP (fls. 862, 890, 914, 1.295, 1.592, 1.614, 1.724, 1.762, 1.775, 1.823/1.824, 1.835/1.836, 1.857, 1.870/1.871, 1.932, 1.935/1.936, 1.947, 1.963, 1.966, 2.269, 2.287, 2.304, 2.338, 2.340, 2.347/2.348, 2.491, 2.514, 2.604, 2.621, 2.898, 2.962, 3.024, 3.058, 3.074, além de outros patrocínios eventualmente informados no curso do feito). 2. Expeça-se o edital tratado no art. 7º, §2º, da Lei Federal nº 11.101/2005, o qual se refere à lista de credores de fls. 2.909/2.950, devendo o Cartório diligenciar para que a sociedade recuperanda recolha os valores devidos pela publicação. 3. Intime-se a sociedade recuperanda, para que diga sobre o item ‘a’ de fls. 3.193/3.194, bem assim sobre o item ‘iii’ de fl. 2.914. 4. No que tange às múltiplas impugnações e habilitações de crédito trazidas aos autos, é preciso ter presente que o art. 8º, parágrafo único, da Lei Federal nº 11.101/2005 dispõe que as impugnações à relação de credores apresentada pelo administrador judicial devem ser autuadas em apartado. A propósito, é válida a referência aos termos do dispositivo em questão: ‘Art. 8º No prazo de 10 (dez) dias, contado da publicação da relação referida no art. 7º, § 2º, desta Lei, o Comitê, qualquer credor, o devedor ou seus sócios ou o Ministério Público podem apresentar ao juiz impugnação contra a relação de credores, apontando a ausência de qualquer crédito ou manifestando-se contra a legitimidade, importância ou classificação de crédito relacionado. Parágrafo único. Autuada em separado, a impugnação será processada nos termos dos arts. 13 a 15 desta Lei’. Sendo assim, em atenção ao teor do art. 8º, parágrafo único, da LRF, e no desiderato de evitar o tumulto processual, determino o desentranhamento e a subsequente autuação em apartado das impugnações e eventuais habilitações acostadas aos autos (fls. 1.617/1.634, 1.635/1.648, 1.649/1.658, 1.659/1.672, 1.673/1.686, 1.709/1.722, 1.728/1.737, 1.738/1.753, 1.778/1.821, 1.869/1.930, 2.286/2.302, 2.488/2.509, 2.511/2.530, 2.897/2.903, 3.020/3.055, 3.056/3.072). Em razão do quanto assentado nas linhas precedentes, deverá o Cartório, independentemente de novo despacho, promover o desentranhamento e autuação em apartado de futuras impugnações ou habilitações referentes a créditos pertinentes a esta recuperação judicial. 5. Certificado o cumprimento as determinações anteriores, intime-se o Administrador Judicial para que, em 5 (cinco) dias, diga sobre a petição de fls. 2.748/2.754, na qual a sociedade recuperanda postula a renovação do prazo de suspensão das ações e execuções movidas em seu desfavor (‘stay period’). 6. Decorrido o prazo para manifestação do Administrador Judicial, o que deverá ser certificado pelo Cartório, remetam-se os autos ao Ministério Público, para que se manifeste: (i) sobre o pleito de renovação do ‘stay period’ (fls. 2.748/2.754); e (ii) acerca do pedido de republicação sem custas do edital referido pelo art. 53 da Lei Federal nº 11.101/2005, o qual fora veiculado no Diário de Justiça eletrônico de 09/05/2017 (fl. 3.194, item ‘b’). 7. Após, voltem imediatamente conclusos.”



3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO

3.1.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

A referida sociedade, não apresentou evoluções relevantes neste mês, salvo a conta de aplicações financeiras que apresentou diminuição de -10,17%, no mês de julho do corrente ano.

Segue abaixo a planilha de descrição do ativo da sociedade empresária em questão:

ATIVO											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	786,98	0,00%	500,00	0,00%	500,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	0,00%	-	0,00%	1.009,26	0,00%	455,88	0,00%	61129,43	-10,17%	54911,11
Créditos											



CLIENTE	29.544,89	86,31%	55.044,89	-17,62%	45.344,89	5,86%	48.000,00	100,00%	-	-	17.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	-		-		-		-		-		-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-		-		-
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Imobilizado											
Adiantamento a Consórcio de Bens							24.452,74		24.452,74	8,07%	26.425,02
VEÍCULOS	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88
TOTAL ATIVO	10.805.197,77	0,24%	10.830.697,77	-0,08%	10.822.007,03	0,25%	10.849.348,48	0,11%	10.861.735,05	0,12%	10.874.489,01

3.1.2. EMPRESA DE MINERAÇÃO DE AGUAS SANT'ANNA LTDA.

Inicialmente, constatou-se aumento relevante das contas bancos c/ movimento e aplicações financeira, respectivamente em 176,56% e 14,50%.

Entretanto, houve apenas evolução negativa da conta caixa (valores em espécie), no importe de -73,11%.

Tais evoluções, não alteraram significativamente o ativo total da sociedade, de acordo com planilha que segue abaixo:

ATIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17



ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
Caixa	14.210,81	253,94%	50.297,10	54,79%	77.856,98	-35,53%	50.197,64	-33,53%	33.366,64	-73,11%	8.971,61
Bancos c/ Movimentos	6.444,25	-25,07%	4.828,89	-2,54%	4.706,47	98,39%	9.337,06	1,58%	9.484,57	176,56%	26.230,44
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Aplicações Financeiras	30.912,53	13,52%	35.092,65	-29,89%	24.604,65	-11,72%	21.722,02	-15,81%	18.288,08	14,50%	20.939,30
Estoques											
Estoques	2.742.573,30	21,22%	3.324.657,36	-5,46%	3.143.093,56	21,56%	3.820.735,57	8,74%	4.154.604,45	-0,55%	4.131.929,85
Créditos											
Clientes	3.225.140,13	118,23%	7.038.370,98	44,53%	10.172.771,51	-1,00%	10.071.396,62	-0,48%	10.022.576,38	9,20%	10.944.162,69
Despesas do Exercício Seguinte											
Despesas Diferidas	654.852,59	0,01%	654.891,91	0,05%	655.200,31	0,07%	655.663,91	2,27%	670.516,71	-0,14%	669.592,21
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Realizável a Longo Prazo											
Créditos - Direitos Realizáveis a L. P.	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
Investimentos											
Investimentos	242.286,95	17,62%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30
Imobilizado											
Terrenos	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00



Máquinas e Equipamentos	9.878.654,89	0,30%	9.908.619,67	0,00%	9.908.619,67	0,51%	9.959.081,69	0,25%	9.984.340,45	0,23%	10.006.883,67
Ferramentas	33.672,56	0,00%	33.672,56	0,00%	33.672,56	0,00%	33.672,56	0,00%	33.672,56	0,00%	33.672,56
Moveis e Utensílios	757.474,57	0,49%	761.169,41	0,00%	761.169,41	0,00%	761.169,41	0,00%	761.169,41	0,00%	761.169,41
Computadores e Equipamentos	758.179,92	0,00%	758.179,92	0,22%	759.879,92	0,73%	765.419,92	0,52%	769.399,92	0,52%	773.379,92
Veículos	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57
Empilhadeiras	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88
Instalações	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43
Imobilizado em Andamento	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80
Bens Intangíveis	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01
(-) Depreciação Acumulada	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL DO ATIVO	32.208.400,44	14,00%	36.718.764,69	8,09%	39.690.559,28	1,53%	40.297.380,64	0,77%	40.606.403,41	2,26%	41.525.915,90

3.1.3. ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA

Analisando a referida sociedade, verificou-se o aumento das contas bancos c/ movimento (ativo circulante) e clientes, respectivamente em 78,36% e 13,71%.

Constatou-se também evolução negativa da contas caixa (ativo circulante), em -42,22%.

Segue abaixo planilha do ativo.



ATIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
Em mil R\$	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	1.883,61	3,79%	1.955,01	3,65%	2.026,41	-8,32%	1.857,81	-27,77%	1.341,89	-42,22%	775,35
BANCOS C/MOVIMENTOS	14.033,48	-74,92%	3.519,38	7,66%	3.789,05	319,31%	15.887,91	-24,67%	11.967,81	78,36%	21.345,34
BANCOS C/ INVESTIMENTO	995,99	-21,59%	780,95	36,04%	1.062,43	-100,00%	-		-		-
Estoques											
ESTOQUES	2.220.684,52	66,98%	3.708.099,96	-7,29%	3.437.625,78	-2,73%	3.343.864,03	9,62%	3.665.688,68	-1,43%	3.613.434,62
Créditos											
CLIENTE	6.447.623,55	10,00%	7.092.349,94	10,60%	7.844.300,54	-3,94%	7.535.320,74	9,17%	8.226.592,91	13,71%	9.354.087,48
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-		-		-
OUTROS ADIANTAMENTOS	-		470,00		-		-		-		-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.650.742,29	2,46%	1.691.271,55	2,40%	1.731.800,81	0,00%	1.731.800,81	0,00%	1.731.800,81	5,87%	1.833.506,25
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Imobilizado											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	298.619,84	-54,69%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	729,80	561,11%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00



TOTAL ATIVO	10.705.900,02	18,71%	12.709.156,01	4,11%	13.231.314,24	-2,96%	12.839.440,52	7,86%	13.848.101,32	8,56%	15.033.858,26
-------------	---------------	--------	---------------	-------	---------------	--------	---------------	-------	---------------	-------	---------------

3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Nesta sociedade, constatou-se apenas a redução a zero das contas de Bancos c/ Movimento e Aplicações Financeiras, de acordo com a planilha do ativo que segue abaixo:

ATIVO											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
Caixa	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		2416,91		2470,17
Bancos c/ Movimentos	265,90	-35,65%	171,11	50,42%	257,39	-44,36%	143,20	-99,30%	1,00	-100,00%	-
Aplicações Financeiras	3.554,49	-55,68%	1.575,23	-83,40%	261,52	-60,77%	102,60	1112,57%	1.244,10	-100,00%	-
Créditos											
Clientes	12.028,03	166,28%	32.028,03	0,00%	32.028,03	-44,63%	17.734,00	0,00%	17.734,00	-7,05%	16.484,00
Impostos a Recuperar	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78
Despesas do Exercício Seguinte											



Despesas Diferidas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Investimentos											
Investimentos	194.725,01	1,31%	197.277,00	0,00%	197.277,00	0,36%	197.986,80	0,18%	198.341,70	0,00%	198.341,70
Imobilizado											
Móveis e Utensílios	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00
Computadores e Periféricos	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00
Veículos	816.963,70	0,00%	816.963,70	0,00%	816.963,70	0,00%	816.963,70	0,00%	816.963,70	0,00%	816.963,70
Adiantamento a Consórcio de Bens	-		-		-		225.933,06	118,66%	494.017,48	6,83%	527.755,85
Bens Intangíveis	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00
(-) Depreciação Acumulada	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)
TOTAL DO ATIVO	1.043.513,32	1,96%	1.063.991,26	-0,12%	1.062.763,83	19,96%	1.274.839,55	21,32%	1.546.695,08	2,02%	1.577.991,61

3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Houve apenas a redução das contas de caixa e aplicações financeiras, respectivamente em -62,01% e -43,58%, de acordo com planilha que segue abaixo:



ATIVO											
MC Locação de Máquinas	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	0,00		21.794,29	-14,43%	18.649,35	-0,30%	18.592,75	-38,28%	11.476,06	-62,01%	4.359,37
BANCOS C/MOVIMENTOS	80,90	-55,75%	35,80	212,29%	111,80	-100,00%	-		1,00		6,53
Aplicações Financeiras					494,81	0,00%	494,81	166,73%	1.319,81	-43,58%	744,65
Créditos											
CLIENTE	218.493,80	12,82%	246.493,80	11,77%	275.493,80	10,89%	305.493,80	9,17%	333.493,80	8,57%	362.080,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	60.330,00	0,00%	60.330,00	0,00%	60.330,00	0,00%	60.330,00	0,00%	60.330,00	0,00%	60.330,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Investimentos											
INVESTIMENTOS	71.210,64	-1,70%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00
Imobilizado											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00
BENS INTANGÍVEIS	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00



(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)
TOTAL ATIVO	11.600.063,46	0,42%	11.648.602,01	0,23%	11.675.027,88	0,26%	11.704.859,48	0,19%	11.726.568,79	0,18%	11.747.469,55

3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

A referida sociedade empresária apresentou apenas aumento relevante nas contas de caixa (ativo circulante) e mercadorias para revenda (estoque), respectivamente em 46,35% e 35,37%.

Diante deste cenário, segue abaixo planilha do ativo:

ATIVO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	267.643,88	19,48%	319.778,51	-99,83%	535,70	-3,77%	515,48	0,00%	515,48	46,35%	754,41
BANCOS C/MOVIMENTOS	4.709,29	58,31%	7.455,49	5301,64%	402.718,63	-26,73%	295.085,62	174,22%	809.178,07	1,35%	820.078,24
BANCOS C/ INVESTIMENTO	914.579,39	58,66%	1.451.034,20	2,55%	1.487.965,57	62,67%	2.420.502,66	14,27%	2.765.871,03	5,91%	2.929.361,34
Estoques											
MERCADORIA PARA REVENDA	4.127.670,36	32,04%	5.450.203,16	4,54%	5.697.642,38	7,54%	6.127.244,62	4,23%	6.386.151,91	35,37%	8.645.059,20
Créditos											



CLIENTE	17.302.621,27	-0,83%	17.159.134,18	2,22%	17.540.857,57	5,06%	18.427.768,83	5,49%	19.439.099,73	-2,40%	18.972.196,25
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(9.995.433,46)	-38,31%	(6.165.937,17)	6,27%	(6.552.625,70)	6,53%	(6.980.486,92)	3,10%	(7.197.121,95)	1,06%	(7.273.634,25)
OUTROS ADIANTAMENTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05
Despesas do Exercício Seguinte											
Despesas Diferidas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Investimentos											
INVESTIMENTOS	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00
Imobilizado											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.568.659,73	0,47%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	371.117,86	3,82%	385.279,38	2,08%	393.301,12	2,34%	402.522,86	0,68%	405.243,86	0,67%	407.964,86
VEÍCULOS	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60
BENS INTANGÍVEIS	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)
(-) AMORTIZAÇÃO DE INTANGÍVEIS	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)
TOTAL ATIVO	17.117.367,75	32,84%	22.738.806,91	1,60%	23.102.254,43	7,46%	24.825.012,31	7,72%	26.740.797,29	7,08%	28.633.639,21

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA



Analizando o passivo circulante, não houveram evoluções relevantes no mês de julho do corrente ano, de acordo com a planilha do passivo que segue abaixo:

PASSIVO											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a curto prazo											
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	100,00%	-		-		-		-		-
BANCOS C/ ESPECIAL	94.340,07	-63,97%	33.986,31	-68,02%	10.870,25	-100,00%	-		-		-
FORNECEDORES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	5.522,54	30,20%	7.190,54	23,20%	8.858,54	6,56%	9.439,48	-11,52%	8.352,42	6,96%	8.933,36
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	787.793,65	0,98%	795.514,06	1,10%	804.262,38	0,70%	809.927,38	7,35%	869.474,93	1,79%	885.023,93
PROVISÕES A PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível ao Longo Prazo											
Fornecedores RJ			1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90
Empréstimos e Financiamentos RJ			6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00



RESULTADOS ACUMULADOS	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(40.087,78)	30,09%	(52.151,14)	-7,69%	(48.142,14)	-66,40%	(16.176,38)	284,82%	(62.250,30)	5,42%	(65.626,28)
TOTAL PASSIVO E PL	10.805.197,77	0,24%	10.830.697,77	-0,08%	10.822.007,03	0,25%	10.849.348,48	0,11%	10.861.735,05	0,12%	10.874.489,01

3.2.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

Durante o período analisado, houve aumento relevante na conta de bancos c/ especial (passivo circulante) em 802,37% e diminuição no prejuízo do resultado do exercício (PL) em -12,17%, em conformidade com planilha do passivo que segue abaixo descrita:

PASSIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a Curto Prazo											
Empréstimos e Financiamentos	0,00		1259,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Bancos c/ Especial	144.407,00	100,00%	-		-		134,95	-87,48%	16,90	802,37%	152,50
Fornecedores	14.030.399,36	-77,26%	3.191.168,46	50,89%	4.815.102,27	-3,74%	4.634.990,10	-4,39%	4.431.577,01	-0,11%	4.426.850,50
Obrigações Trabalhistas e Previd.	29.191.815,57	4,22%	30.424.570,97	1,88%	30.996.677,39	0,94%	31.286.522,17	-1,20%	30.912.079,22	0,50%	31.066.345,00
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	100,00%	-		-		-		-		-
Obrigações Tributárias	59.079.704,57	0,08%	59.125.795,13	1,55%	60.039.364,32	0,60%	60.401.393,84	0,92%	60.956.411,74	0,92%	61.519.876,59



Impostos Retidos a Pagar	287.772,42	12,43%	323.533,76	2,16%	330.516,67	10,37%	364.785,67	4,99%	382.991,49	3,39%	395.989,89
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
Parcelamento de Impostos / Contrib.	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12
Fornecedores RJ			14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45
Empréstimos e Financiamentos RJ			113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09
Trabalhista RJ			6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Capital Realizado	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00
Resultados Acumulados	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)
Resultado do Exercício	(1.663.708,30)	11,78%	(1.859.640,99)	7,72%	(2.003.179,74)	-5,02%	(1.902.524,44)	-16,49%	(1.588.751,30)	-12,17%	(1.395.376,93)
TOTAL DO PASSIVO	32.208.400,43	14,00%	36.718.764,68	8,09%	39.690.559,26	1,53%	40.297.380,64	0,77%	40.606.403,41	2,26%	41.525.915,90

3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

Inicialmente, analisando o passivo circulante, constatou-se aumento relevante de 29,82%, na conta de fornecedores. Já no Patrimônio Líquido, houve redução significativa do prejuízo do resultado do exercício em -94,30%.

Diante deste cenário, segue abaixo planilha do passivo e Patrimônio Líquido:



PASSIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											
BANCOS C/ ESPECIAL	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-		16.025,17	4,11%	16.684,26
FORNECEDORES	4.493.305,92	-46,05%	2.424.095,44	-1,29%	2.392.943,85	-39,98%	1.436.245,77	-0,60%	1.427.699,41	29,82%	1.853.373,82
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	410.554,76	5,18%	431.839,63	5,43%	455.301,99	7,01%	487.200,05	96,52%	957.425,59	5,43%	1.009.399,81
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	-100,00%	-		-		-		-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.318.826,46	5,63%	8.787.208,82	5,58%	9.277.312,83	3,76%	9.626.103,08	4,18%	10.028.918,08	5,44%	10.574.114,62
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	45.469,54	11,60%	50.744,60	0,74%	51.117,98	12,19%	57.350,40	6,46%	61.055,47	-2,22%	59.698,23
OUTRAS CONTAS A PAGAR	115.209,02		119.849,30		124.489,58		210.991,16		297.492,74		393.935,66
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	50,00%	74.500,31	50,00%	111.750,46	50,00%	167.625,69	50,00%	251.438,53	0,00%	251.438,53
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível ao longo prazo											
Fornecedores RJ			3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ			1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01
Trabalhista RJ			115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(42.462,12)	37,42%	(58.353,17)	4,32%	(60.873,53)	-58,36%	(25.346,71)	181,00%	(71.224,76)	-94,30%	(4.057,76)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.705.900,01	18,71%	12.709.156,01	4,11%	13.231.314,24	-2,96%	12.839.440,52	7,86%	13.848.101,31	8,56%	15.033.858,25



3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Nesta sociedade, não houveram evoluções relevantes ou significativas, em conformidade com planilha do passivo e patrimônio líquido que segue abaixo:

PASSIVO											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a Curto Prazo											
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Bancos c/ Especial	0,00	0,00%	0,00	0,00%	893,43	0,00%	0,00	0,00%	50251,48	0,00%	50256,61
Fornecedores	91717,10	-61,63%	35187,43	-98,23%	622,71	-100,00%	0,00		0,00		0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	0,00	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	-100,00%	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-		-		-
Obrigações Tributárias	76.299,21	2,97%	78.565,21	0,43%	78.902,29	10,34%	87.058,62	41,33%	123.042,02	1,19%	124.502,02
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	99299,25	0,00%	99905,01
Provisões a Pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
Parcelamento de Impostos / Contrib.	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57
Fornecedores RJ			2.928,20		2.928,20		2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20



Empréstimos e Financiamentos RJ			58.550,84		58.550,84		58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84
Trabalhista RJ			1.172,00		1.172,00		1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Capital Realizado	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00
Resultados Acumulados	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)
Resultado do Exercício	36.523,63	36,31%	49.786,20	64,49%	81.892,98	252,14%	288.379,79	29,57%	373.649,91	7,82%	402.875,55
TOTAL DO PASSIVO	1.043.513,32	1,96%	1.063.991,26	-0,12%	1.062.763,83	19,96%	1.274.839,55	21,32%	1.546.695,08	2,02%	1.577.991,61

3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Analisando o passivo circulante, houve redução relevante da conta de outras contas a pagar em -28,49%. Já o resultado do exercício aumento seu superávit em 18,58%, de acordo com planilha que segue abaixo:

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
MC Locação de Máquinas	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											
BANCOS C/ ESPECIAL	35.827,80	-100,00%	-		-		-		-		-



FORNECEDORES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	861.602,40	0,27%	863.906,40	0,00%	863.906,40	0,39%	867.305,40	0,03%	867.545,73	-0,61%	862.237,41
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		326,23	-28,49%	233,29
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89
Empréstimos e Financiamentos RJ			54.980,57		54.980,57		54.980,57		54.980,57	0,00%	54.980,57
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	40.512,89	66,85%	67.594,66	39,09%	94.020,53	28,11%	120.453,13	17,55%	141.595,88	18,58%	167.897,90
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.600.063,47	0,42%	11.648.602,01	0,23%	11.675.027,88	0,26%	11.704.859,48	0,19%	11.726.568,79	0,18%	11.747.469,55

3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, analisando o passivo circulante, houve aumento da conta de empréstimos e financiamentos em 639,26%.

No Patrimônio Líquido, verificou-se o aumento do resultado positivo do exercício em 16,65%.



Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido:

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.259.118,90	-97,94%	335.705,15	15,60%	388.083,87	-29,22%	274.689,21	-75,18%	68.174,80	639,26%	503.990,88
BANCOS C/ ESPECIAL	335.829,28	-100,00%	-		-		-		-		-
FORNECEDORES	10.654.015,32	-95,78%	449.729,12	-61,50%	173.148,89	279,27%	656.697,07	138,55%	1.566.560,03	6,26%	1.664.661,72
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.474.630,11	2,02%	5.585.095,39	0,96%	5.638.799,55	2,57%	5.783.616,48	0,29%	5.800.551,48	0,62%	5.836.721,36
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	777.686,51	-100,00%	-		-		-		-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	27.852.473,79	5,53%	29.392.588,20	5,06%	30.880.822,79	3,73%	32.033.971,60	3,79%	33.249.264,66	3,45%	34.397.477,97
RESCISÕES DE CONTRATO	174.478,51	-1,34%	172.139,06	-2,27%	168.235,54	7,57%	180.978,33	-1,28%	178.663,35	0,00%	178.663,35
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	-14,94%	53.436,74	-2,64%	52.025,73	80,94%	94.134,66	0,00%	94.134,66	0,00%	94.134,66
OUTRAS CONTAS A PAGAR	294.834,08	50,00%	442.251,12	-64,46%	157.172,65	0,00%	157.172,65	0,00%	157.172,65	0,00%	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR											
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTR.	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15



Fornecedores RJ			10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88
Empréstimos e Financiamentos RJ			18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48
Trabalhistas RJ			778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(45.179.041,79)	-0,31%	(45.040.621,35)	0,91%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	138.420,44	853,14%	1.319.337,81	-19,17%	1.066.447,69	0,02%	1.066.624,59	-1,73%	1.048.147,93	16,65%	1.222.688,89
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.117.367,74	32,84%	22.738.806,90	1,60%	23.102.864,43	7,46%	24.826.012,31	7,71%	26.740.797,28	7,08%	28.633.639,20

3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período.

Existem vários índices de liquidez, cada um fornece as informações diferentes sobre a situação financeira da sociedade empresária. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente.



Este índice indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.), para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar e etc.).

É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial, é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Portanto, a liquidez objeto de medição, tem o escopo de avaliar gradativamente a evolução do índice em questão.

Por conta disto, as sociedades empresária componentes do Grupo “Pakera”, em virtude deste momento de crise, naturalmente não iram alcançar índice de liquidez ideal, neste caso acima de R\$ 1,00 para cada real de exigibilidade a curto prazo. Caso contrário, não existiria a necessidade da presente Recuperação Judicial.

Considerando o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, é deste forma que é calculado o índice de liquidez corrente, representado pela quantidade de recursos imediatos para o pagamento das despesas com exigibilidade de curto prazo.

Desta forma, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, a planilha dos valores que compõe o referido índice, levando sempre em consideração os meses de janeiro a julho do corrente ano, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente de cada sociedade empresária componente do Grupo “Pakera”, de acordo com o que segue abaixo:



3.3.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

ATIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	0,00	0,00	0,00	786,98	500,00	500,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	-	1.009,26	455,88	61129,43	54911,11
Créditos						
CLIENTE	29.544,89	55.044,89	45.344,89	48.000,00	-	17.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	-	-	-	-	-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	-	-	-	-	-
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	29.544,89	55.044,89	46.354,15	49242,86	61629,43	72411,11

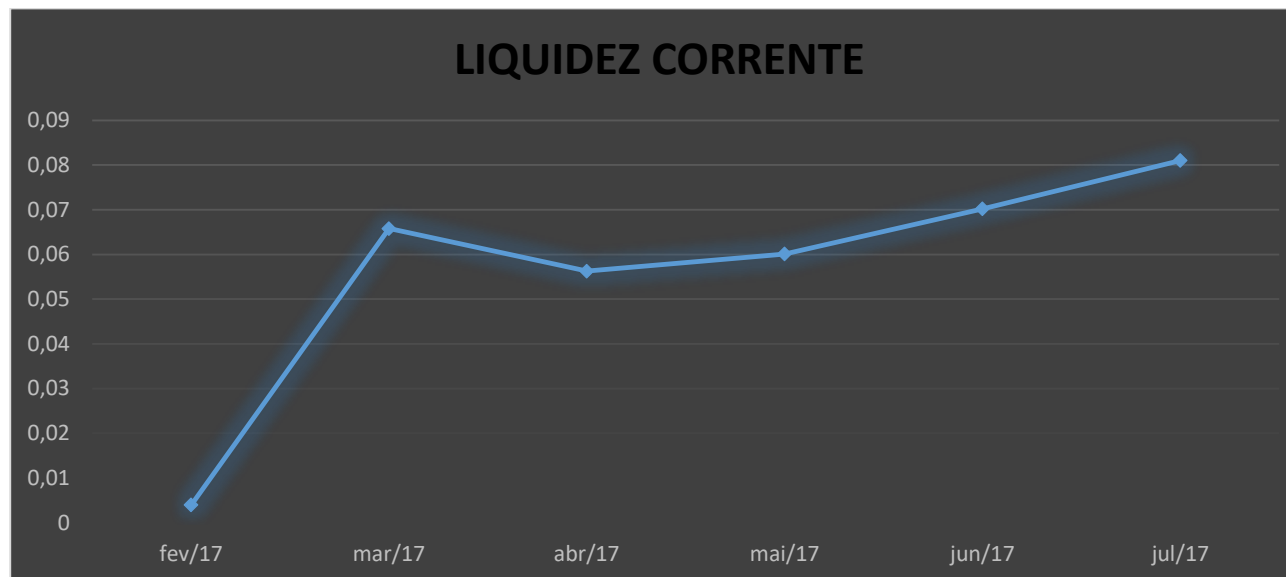
PASSIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	-	-	-	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	94.340,07	33.986,31	10.870,25	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.522,54	7.190,54	8.858,54	9.439,48	8.352,42	8.933,36
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	787.793,65	795.514,06	804.262,38	809.927,38	869.474,93	885.023,93
PROVISÕES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	7.446.728,95	836.690,91	823.991,17	819.366,86	877.827,35	893.957,29

LIQUIDEZ CORRENTE	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
	0,003967499	0,065788799	0,056255639	0,060098672	0,070206778	0,081000637



3.3.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

ATIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
ATIVO CIRCULANTE						



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Disponibilidades						
Caixa	14.210,81	50.297,10	77.856,98	50.197,64	33.366,64	8.971,61
Bancos c/ Movimentos	6.444,25	4.828,89	4.706,47	9.337,06	9.484,57	26.230,44
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	30.912,53	35.092,65	24.604,65	21.722,02	18.288,08	20.939,30
Estoques						
Estoques	2.742.573,30	3.324.657,36	3.143.093,56	3.820.735,57	4.154.604,45	4.131.929,85
Créditos						
Clientes	3.225.140,13	7.038.370,98	10.172.771,51	10.071.396,62	10.022.576,38	
						10.944.162,69
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	654.852,59	654.891,91	655.200,31	655.663,91	670.516,71	669.592,21
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	6.674.133,61	11.108.138,89	14.078.233,48	14.629.052,82	14.908.836,83	15.801.826,10

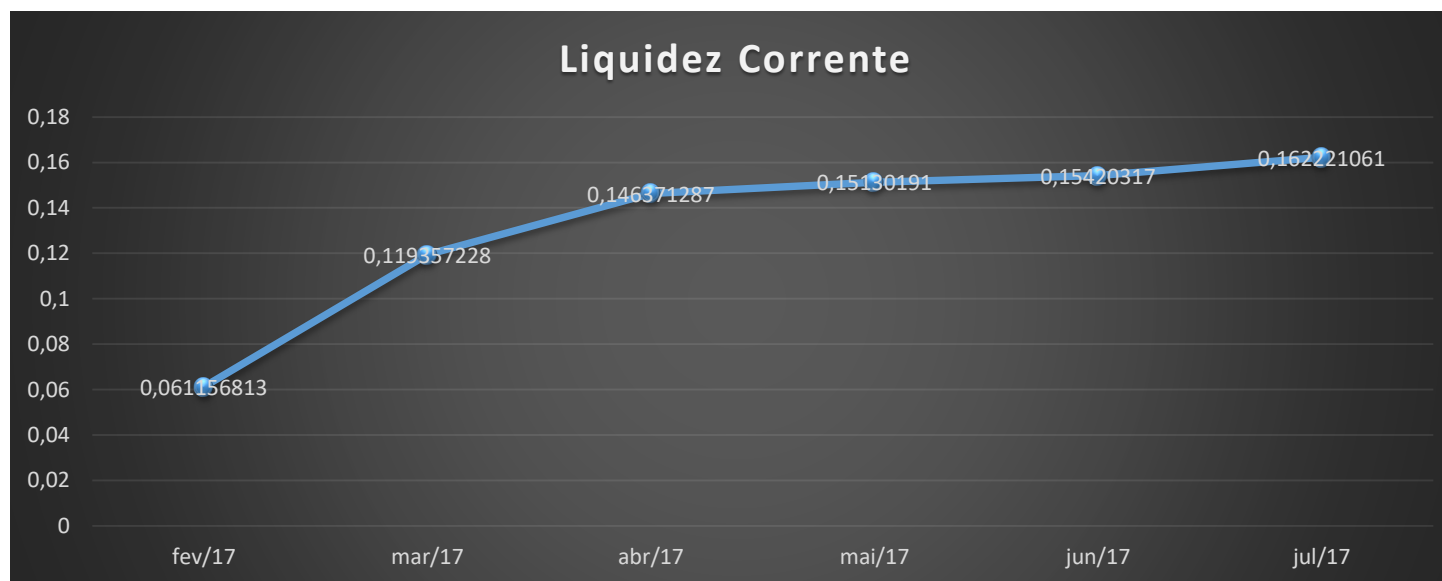
PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA						
	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	1259,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	144.407,00	-	-	134,95	16,90	152,50
Fornecedores	14.030.399,36	3.191.168,46	4.815.102,27	4.634.990,10	4.431.577,01	4.426.850,50
Obrigações Trabalhistas e Previd.	29.191.815,57	30.424.570,97	30.996.677,39	31.286.522,17	30.912.079,22	31.066.345,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	-	-	-	-	-
Orbigações Tributárias	59.079.704,57	59.125.795,13	60.039.364,32	60.401.393,84	60.956.411,74	61.519.876,59
Impostos Retidos a Pagar	287.772,42	323.533,76	330.516,67	364.785,67	382.991,49	395.989,89
PROVISÕES A PAGAR						
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	109.131.481,68	93066327,32	96181660,65	96687826,73	96683076,36	97409214,48

LIQUIDEZ CORRENTE	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
	0,061156813	0,119357228	0,146371287	0,15130191	0,15420317	0,162221061





3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

ATIVO CIRCULANTE						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	1.883,61	1.955,01	2.026,41	1.857,81	1.341,89	775,35
BANCOS C/MOVIMENTOS	14.033,48	3.519,38	3.789,05	15.887,91	11.967,81	21.345,34
BANCOS C/ INVESTIMENTO	995,99	780,95	1.062,43	-	-	-
Estoques						
ESTOQUES	2.220.684,52	3.708.099,96	3.437.625,78	3.343.864,03	3.665.688,68	3.613.434,62
Créditos						
CLIENTE	6.447.623,55	7.092.349,94	7.844.300,54	7.535.320,74	8.226.592,91	9.354.087,48
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-	-
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	470,00	-	-	-	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.650.742,29	1.691.271,55	1.731.800,81	1.731.800,81	1.731.800,81	1.833.506,25
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	10.335.963,44	12.498.446,79	13.020.605,02	12.628.731,30	13.637.392,10	14.823.149,04

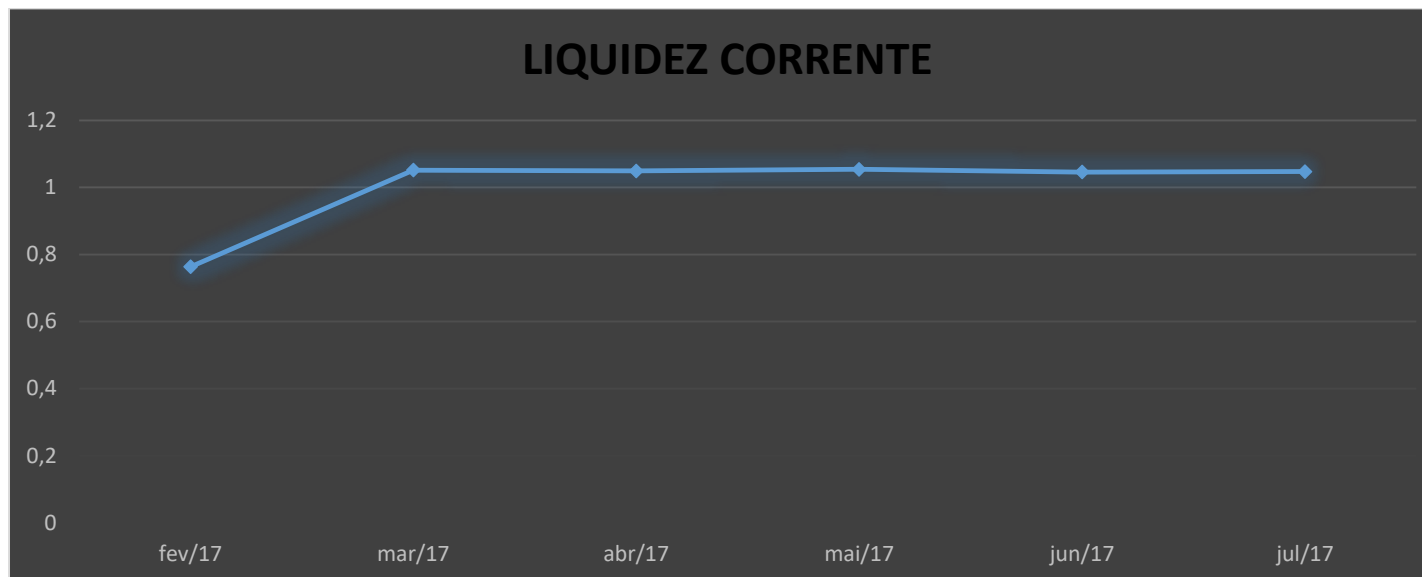
PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL			
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	16.025,17	16.684,26
FORNECEDORES	4.493.305,92	2.424.095,44	2.392.943,85	1.436.245,77	1.427.699,41	1.853.373,82
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	410.554,76	431.839,63	455.301,99	487.200,05	957.425,59	1.009.399,81
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.318.826,46	8.787.208,82	9.277.312,83	9.626.103,08	10.028.918,08	10.574.114,62
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	45.469,54	50.744,60	51.117,98	57.350,40	61.055,47	59.698,23
OUTRAS CONTAS A PAGAR	115.209,02	119.849,30	124.489,58	210.991,16	297.492,74	393.935,66
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	74.500,31	111.750,46	167.625,69	251.438,53	251.438,53
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	13.548.199,92	11.888.238,10	12.412.916,69	11.985.516,15	13.040.054,99	14.158.644,93

LIQUIDEZ CORRENTE	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
	0,762903079	1,051328774	1,048956127	1,053666037	1,045807867	1,046932748



3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

ATIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	2416,91	2470,17



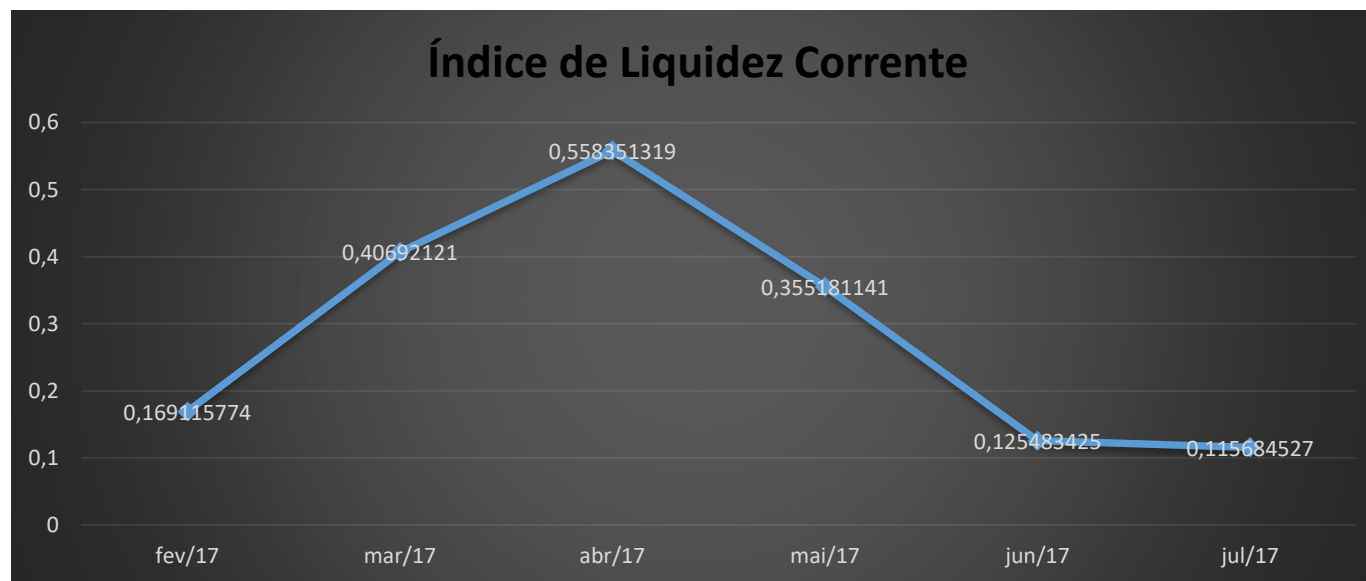
Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Bancos c/ Movimentos	265,90	171,11	257,39	143,20	1,00	-
Aplicações Financeiras	3.554,49	1.575,23	261,52	102,60	1.244,10	-
Créditos						
Clientes	12.028,03	32.028,03	32.028,03	17.734,00	17.734,00	16.484,00
Impostos a Recuperar	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	28.790,20	46716,15	45.488,72	30.921,58	34.337,79	31.895,95
PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	0,00	0,00	893,43	0,00	50251,48	50256,61
Fornecedores	91717,10	35187,43	622,71	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1051,28	1051,28	1051,28	0,00	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	76.299,21	78.565,21	78.902,29	87.058,62	123.042,02	124.502,02
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	99299,25	99905,01
Provisões a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	170.239,59	114803,92	81469,71	87058,62	273644,03	275714,92
--------------------------	------------	-----------	----------	----------	-----------	-----------

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
Índice de Liquidez Corrente	0,169115774	0,40692121	0,558351319	0,355181141	0,125483425	0,115684527





3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

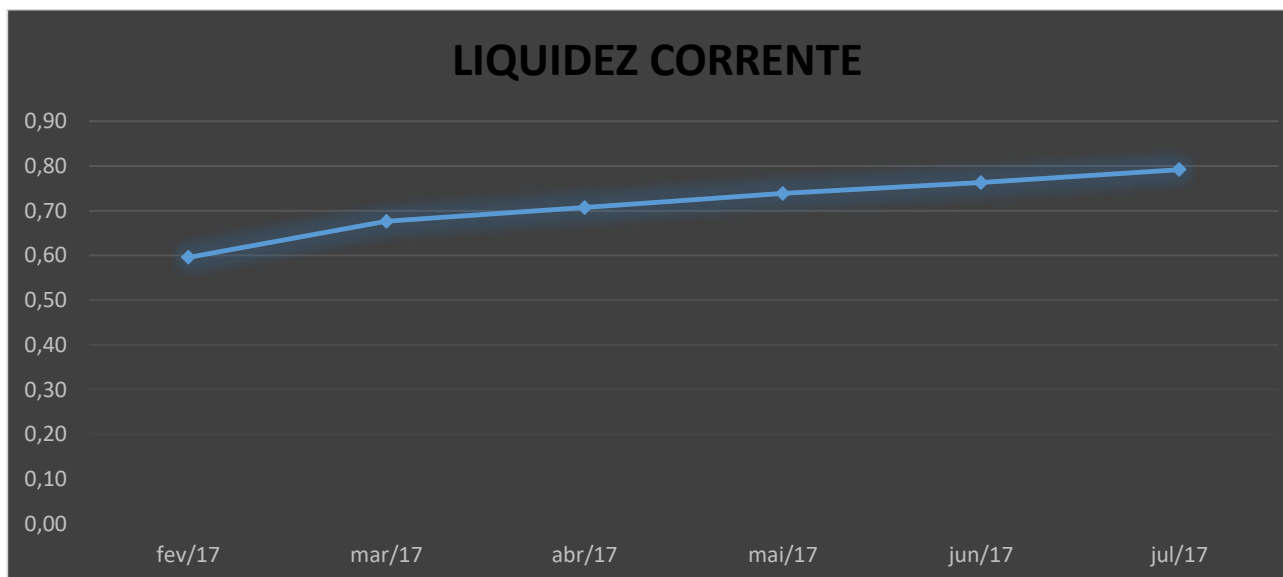
ATIVO						
MC Locação de Máquinas	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
Em mil R\$	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	0,00	21.794,29	18.649,35	18.592,75	11.476,06	4.359,37
BANCOS C/MOVIMENTOS	80,90	35,80	111,80	-	1,00	6,53
Créditos			494,81	494,81	1.319,81	744,65
CLIENTE	218.493,80	246.493,80	275.493,80	305.493,80	333.493,80	362.080,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	60.330,00	60.330,00	60.330,00	60.330,00	60.330,00	60.330,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	5.714,06	5.714,06	5.714,06	5.714,06	5.714,06	5.714,06
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	534.618,76	584.367,95	610.793,82	640.625,42	662.334,73	683.235,49
PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	35.827,80	-	-	-	-	-



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	861.602,40	863.906,40	863.906,40	867.305,40	867.545,73	862.237,41
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	326,23	233,29
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	897.430,20	863.906,40	863.906,40	867.305,40	867.871,96	862.470,70

LIQUIDEZ CORRENTE	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
	0,60	0,68	0,71	0,74	0,76	0,79





3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

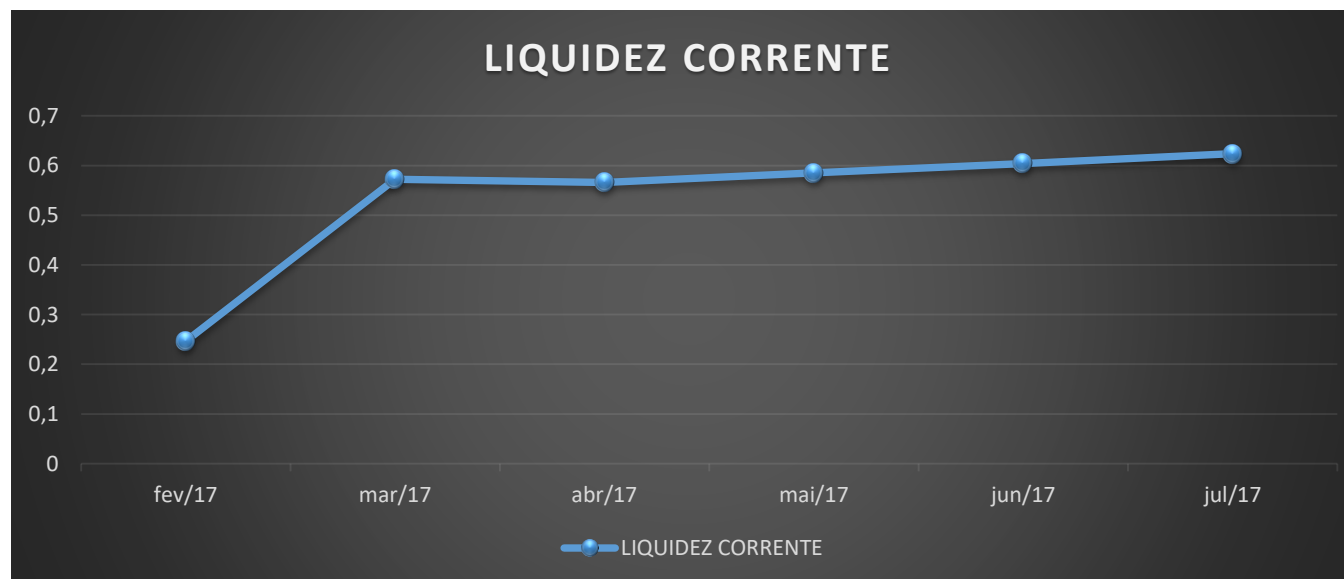
ATIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	267.643,88	319.778,51	535,70	515,48	515,48	754,41
BANCOS C/MOVIMENTOS	4.709,29	7.455,49	402.718,63	295.085,62	809.178,07	820.078,24
BANCOS C/ INVESTIMENTO	914.579,39	1.451.034,20	1.487.965,57	2.420.502,66	2.765.871,03	2.929.361,34
Estoques						
MERCADORIA PARA REVENDA	4.127.670,36	5.450.203,16	5.697.642,38	6.127.244,62	6.386.151,91	8.645.059,20
Créditos						
CLIENTE	17.302.621,27	17.159.134,18	17.540.857,57	18.427.768,83	19.439.099,73	18.972.196,25
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(9.995.433,46)	(6.165.937,17)	(6.552.625,70)	(6.980.486,92)	(7.197.121,95)	(7.273.634,25)
OUTROS ADIANTAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15.248.051,78	20.847.929,42	21.203.355,20	22.916.891,34	24.829.955,32	26.720.076,24
PASSIVO						



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.259.118,90	335.705,15	388.083,87	274.689,21	68.174,80	503.990,88
BANCOS C/ ESPECIAL	335.829,28	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	10.654.015,32	449.729,12	173.148,89	656.697,07	1.566.560,03	1.664.661,72
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.474.630,11	5.585.095,39	5.638.799,55	5.783.616,48	5.800.551,48	5.836.721,36
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	777.686,51	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	27.852.473,79	29.392.588,20	30.880.822,79	32.033.971,60	33.249.264,66	34.397.477,97
RESCISÕES DE CONTRATO	174.478,51	172.139,06	168.235,54	180.978,33	178.663,35	178.663,35
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	53.436,74	52.025,73	94.134,66	94.134,66	94.134,66
OUTRAS CONTAS A PAGAR	294.834,08	442.251,12	157.172,65	157.172,65	157.172,65	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR						
TOTAL	61.885.885,94	36.430.944,78	37.458.289,02	39.181.260,00	41.114.521,63	42.832.822,59

LIQUIDEZ CORRENTE						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
LIQUIDEZ CORRENTE	0,246389812	0,572258819	0,566052421	0,58489419	0,603921786	0,623822448



4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

Os índices de endividamento avaliam a “segurança” que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do ativo.

O ativo de uma empresa é financiado pelos capitais próprios (PL) e por capitais de terceiros (Passivo). Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco a que os terceiros estão expostos.



Fazendo uma interpretação básica e simplória, quando maior o índice, pior.

Todavia, deve-se considerar que determinadas empresas convivem muito bem com endividamento relativamente elevado, principalmente quando o mesmo tiver um perfil de longo prazo, ou quando o Passivo de Curto Prazo não for oneroso, fruto de uma adequada administração de prazos de fornecedores (Origens de Capital de Giro).

Vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que as sociedades empresárias do Grupo “Pakera” não irão, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

Por conta disto, o objetivo desta análise é também apresentar a evolução gradativa do índice de endividamento geral, utilizando como parâmetro o total do passivo versos o patrimônio líquido.

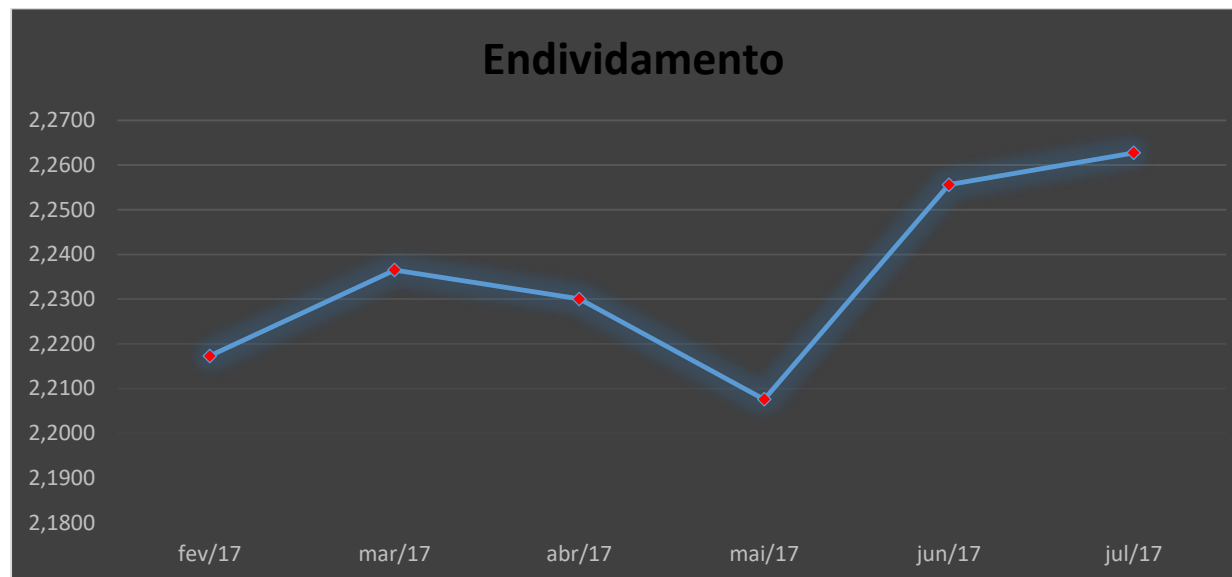
Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos totais dos passivos e patrimônios líquidos, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente a todas as sociedades empresárias componentes do Grupo “Pakera”.

4.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	-	-	-	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	94.340,07	33.986,31	10.870,25	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.522,54	7.190,54	8.858,54	9.439,48	8.352,42	8.933,36
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	787.793,65	795.514,06	804.262,38	809.927,38	869.474,93	885.023,93
PROVISÕES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível ao Longo Prazo						
Fornecedores RJ		1.743,90	1.743,90	1.743,90	1.743,90	1.743,90
Empréstimos e Financiamentos RJ		6.645.857,50	6.645.857,50	6.645.857,50	6.645.857,50	6.645.857,50
TOTAL DO PASSIVO	7.446.728,95	7.484.292,31	7.471.592,57	7.466.968,26	7.525.428,75	7.541.558,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(40.087,78)	(52.151,14)	(48.142,14)	(16.176,38)	(62.250,30)	(65.626,28)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.358.468,82	3.346.405,46	3.350.414,46	3.382.380,22	3.336.306,30	3.332.930,32



4.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

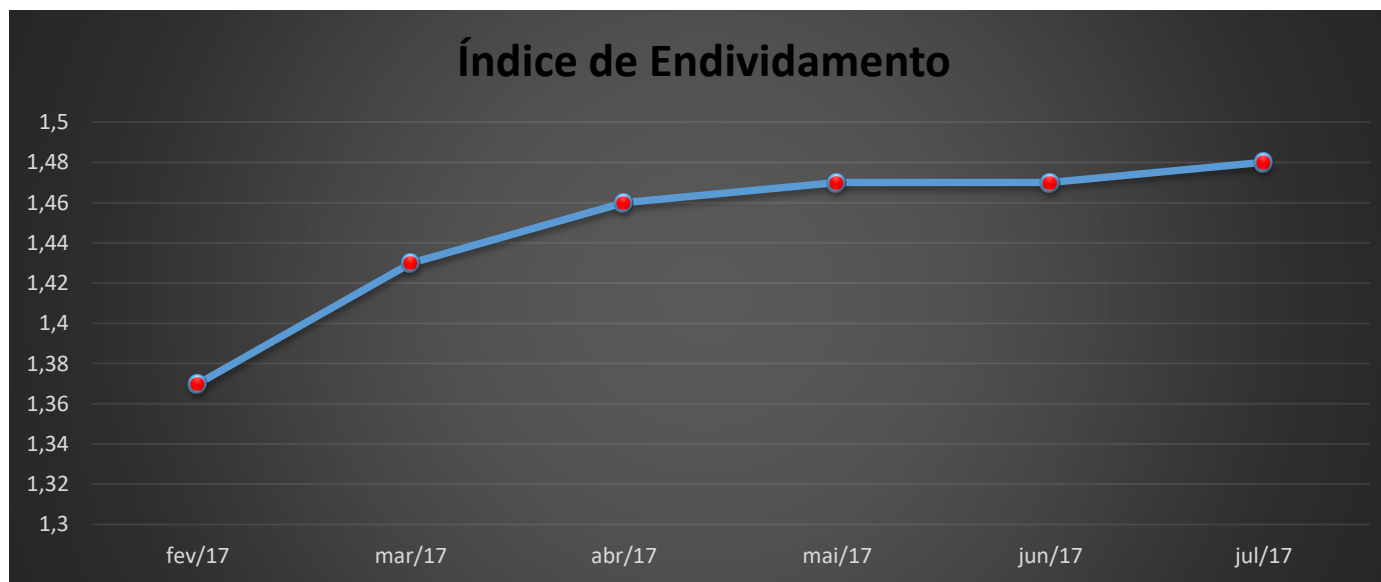
PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						



Empréstimos e Financiamentos	0,00	1259,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	144.407,00	-	-	134,95	16,90	152,50
Fornecedores	14.030.399,36	3.191.168,46	4.815.102,27	4.634.990,10	4.431.577,01	4.426.850,50
Obrigações Trabalhistas e Previd.	29.191.815,57	30.424.570,97	30.996.677,39	31.286.522,17	30.912.079,22	31.066.345,00
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	59.079.704,57	59.125.795,13	60.039.364,32	60.401.393,84	60.956.411,74	61.519.876,59
Impostos Retidos a Pagar	287.772,42	323.533,76	330.516,67	364.785,67	382.991,49	395.989,89
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
Parcelamento de Impostos / Contribuições	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12
Fornecedores RJ		14.260.244,45	14.260.244,45	14.260.244,45	14.260.244,45	14.260.244,45
Empréstimos e Financiamentos RJ		113.824,09	113.824,09	113.824,09	113.824,09	113.824,09
Trabalhista RJ		6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76
TOTAL DO PASSIVO	118.386.404,80	123.092.701,74	126.208.035,07	126.714.201,15	126.709.450,78	127.435.588,90
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Capital Realizado	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Resultados Acumulados	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)



Resultado do Exercício	(1.663.708,30)	(1.859.640,99)	(2.003.179,74)	(1.902.524,44)	(1.588.751,30)	(1.395.376,93)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(86.178.004,37)	(86.373.937,06)	(86.517.475,81)	(86.416.820,51)	(86.103.047,37)	(85.909.673,00)





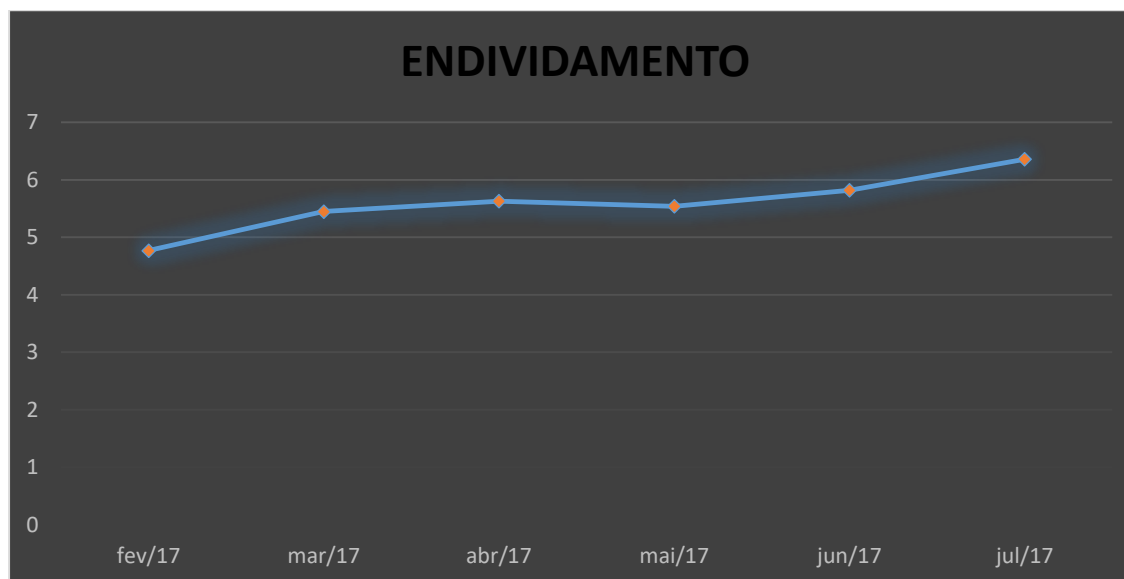
4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
<i>Em mil Reais</i>						
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	16.025,17	16.684,26
FORNECEDORES	4.493.305,92	2.424.095,44	2.392.943,85	1.436.245,77	1.427.699,41	1.853.373,82
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	410.554,76	431.839,63	455.301,99	487.200,05	957.425,59	1.009.399,81
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.318.826,46	8.787.208,82	9.277.312,83	9.626.103,08	10.028.918,08	10.574.114,62
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	45.469,54	50.744,60	51.117,98	57.350,40	61.055,47	59.698,23
OUTRAS CONTAS A PAGAR	115.209,02	119.849,30	124.489,58	210.991,16	297.492,74	393.935,66
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	74.500,31	111.750,46	167.625,69	251.438,53	251.438,53
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível ao longo prazo						
Fornecedores RJ		3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ		1.063,01	1.063,01	1.063,01	1.063,01	1.063,01
Trabalhista RJ		115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35
TOTAL PASSIVO	13.548.199,92	15.567.346,97	16.092.025,56	15.664.625,02	16.719.163,86	17.837.753,80
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

RESULTADOS ACUMULADOS	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(42.462,12)	(58.353,17)	(60.873,53)	(25.346,71)	(71.224,76)	(4.057,76)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.842.299,91)	(2.858.190,96)	(2.860.711,32)	(2.825.184,50)	(2.871.062,55)	(2.803.895,55)





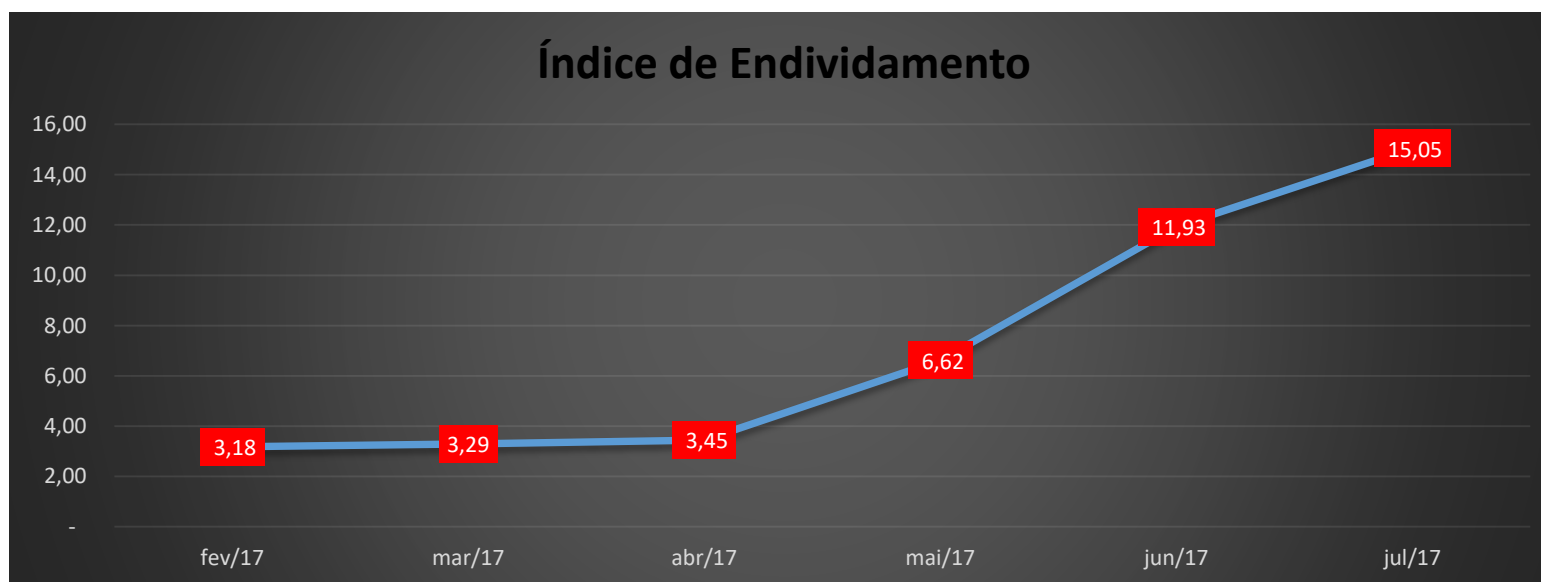
4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	0,00	0,00	893,43	0,00	50251,48	50256,61
Fornecedores	91717,10	35187,43	622,71	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1051,28	1051,28	1051,28	0,00	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	76.299,21	78.565,21	78.902,29	87.058,62	123.042,02	124.502,02
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	99299,25	99905,01
Provisões a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57
Fornecedores RJ		2.928,20	2.928,20	2.928,20	2.928,20	2.928,20
Empréstimos e Financiamentos RJ		58.550,84	58.550,84	58.550,84	58.550,84	58.550,84
Trabalhista RJ		1.172,00	1.172,00	1.172,00	1.172,00	1.172,00
TOTAL DO PASSIVO	1.522.147,16	1.529.362,53	1.496.028,32	1.501.617,23	1688202,64	1690273,53



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Capital Realizado	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Resultados Acumulados	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)
Resultado do Exercício	36.523,63	49.786,20	81.892,98	288.379,79	373.649,91	402.875,55
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(478.633,84)	(465.371,27)	(433.264,49)	(226.777,68)	(141.507,56)	(112.281,92)



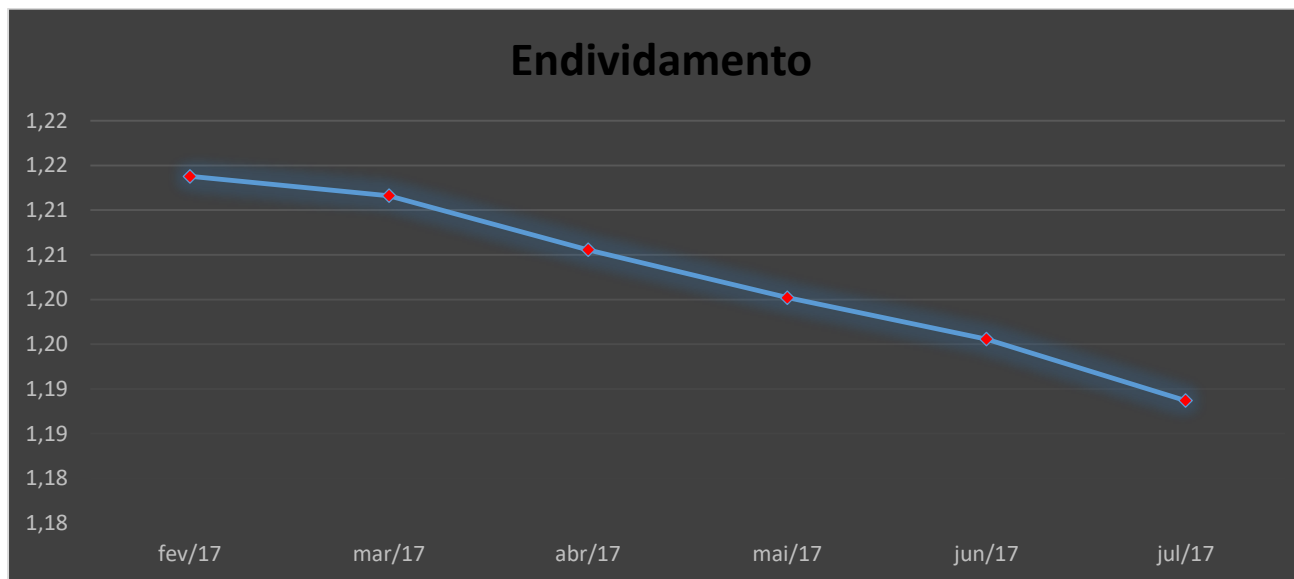


4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	35.827,80	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	861.602,40	863.906,40	863.906,40	867.305,40	867.545,73	862.237,41
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	326,23	233,29
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89
Empréstimos e Financiamentos RJ		54.980,57	54.980,57	54.980,57	54.980,57	54.980,57
TOTAL PASSIVO	6.360.131,42	6.381.588,19	6.381.588,19	6.384.987,19	6.385.553,75	6.380.152,49
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	40.512,89	67.594,66	94.020,53	120.453,13	141.595,88	167.897,90



TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.239.932,05	5.267.013,82	5.293.439,69	5.319.872,29	5.341.015,04	5.367.317,06
--------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------





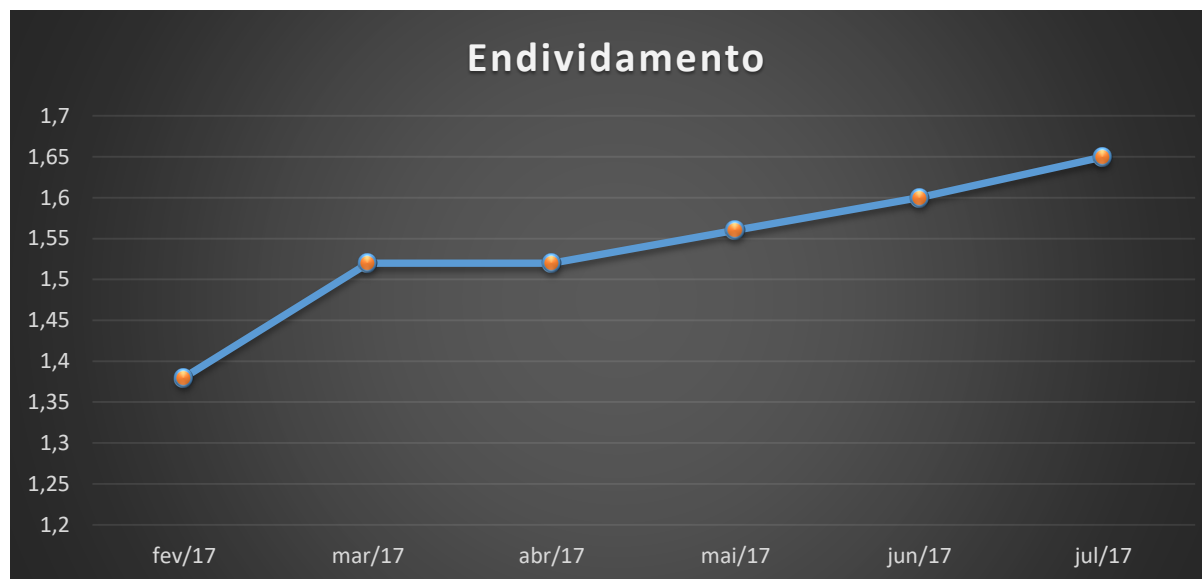
4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.259.118,90	335.705,15	388.083,87	274.689,21	68.174,80	503.990,88
BANCOS C/ ESPECIAL	335.829,28	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	10.654.015,32	449.729,12	173.148,89	656.697,07	1.566.560,03	1.664.661,72
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.474.630,11	5.585.095,39	5.638.799,55	5.783.616,48	5.800.551,48	5.836.721,36
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	777.686,51	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	27.852.473,79	29.392.588,20	30.880.822,79	32.033.971,60	33.249.264,66	34.397.477,97
RESCISÕES DE CONTRATO	174.478,51	172.139,06	168.235,54	180.978,33	178.663,35	178.663,35
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	53.436,74	52.025,73	94.134,66	94.134,66	94.134,66
OUTRAS CONTAS A PAGAR	294.834,08	442.251,12	157.172,65	157.172,65	157.172,65	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR						
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	252.103,15	252.103,15	252.103,15	252.103,15	252.103,15
Fornecedores RJ		10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Empréstimos e Financiamentos RJ		18.564.032,48	18.564.032,48	18.564.032,48	18.564.032,48	18.564.032,48
Trabalhistas RJ		778.897,15	778.897,15	778.897,15	778.897,15	778.897,15
TOTAL PASSIVO	62.137.989,09	66.440.090,44	67.467.434,68	69.190.405,66	71.123.667,29	72.841.968,25
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(45.179.041,79)	(45.040.621,35)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	138.420,44	1.319.337,81	1.066.447,69	1.066.624,59	1.048.147,93	1.222.688,89
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(45.020.621,35)	(43.701.283,54)	(44.364.570,25)	(44.364.393,35)	(44.382.870,01)	(44.208.329,05)





5. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado.

Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), a Demonstração evidencia a riqueza gerada pela empresa num determinado período, sabendo-se que essa riqueza pertence, ao fim das contas, aos acionistas da sociedade empresária.

Este relatório, buscou além de apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe as Demonstrações de Resultado, exemplificar através de gráficos simples, a apuração de aumento ou diminuição nas receitas líquidas e despesas administrativas. Em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira das sociedades empresárias componentes do Grupo.

Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado das sociedades empresárias que compõe do Grupo “Pakera”:



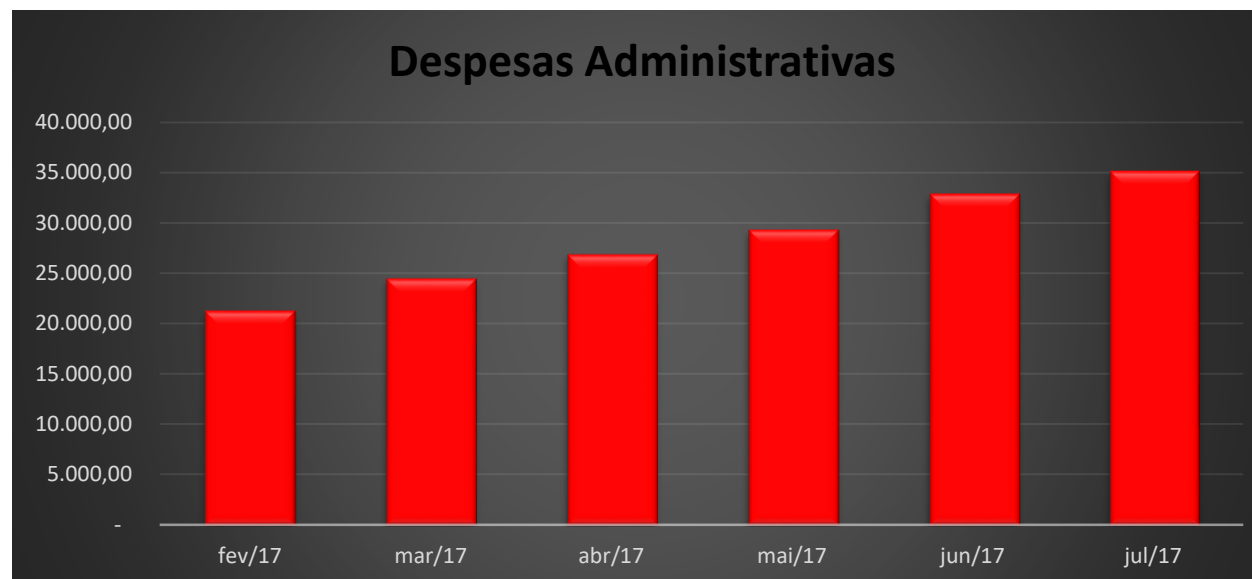
5.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
RECEITAS											
Receita de Serviços	60.000,00	50,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00	41,67%	170.000,00	17,65%	200.000,00	15,00%	230.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA											
Cofins s/Vendas	(1.800,00)	50,00%	-2.700,00	33,33%	-3.600,00	41,67%	-5.100,00	17,65%	-6.000,00	15,00%	-6.900,00
PIS s/ Vendas	(390,00)	50,00%	-585	33,33%	-780	41,67%	-1.105,00	17,65%	-1.300,00	15,00%	-1.495,00
RECEITA LÍQUIDA	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00	41,67%	163.795,00	17,65%	192.700,00	15,00%	221.605,00
RESULTADO BRUTO	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00	41,67%	163.795,00	17,65%	192.700,00	15,00%	221.605,00
Despesas Administrativas	(21.259,60)	14,91%	-24.428,81	9,80%	-26.821,96	9,13%	-29.271,64	12,21%	-32.844,33	6,85%	-35.093,27
Despesas Tributárias	(69.058,35)	42,71%	-98.552,38	20,25%	-118.508,56	0,15%	-118.688,17	17,29%	-139.204,16	0,00%	-139.204,16
Despesas Financeiras	(12.971,83)	46,26%	-18.972,95	1,28%	-19.215,62	1,79%	-19.559,92	29,21%	-25.272,65	0,90%	-25.501,28
Despesas Indedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-9.395,65	0,00%	-52.269,16	0,00%	-79.768,57
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL											
Resultado na Alienação do Imob.	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00
RESULTADO LÍQUIDO	(35.479,78)	27,51%	-45.239,14	-13,95%	-38.926,14	-91,98%	-3.120,38	1402,71%	-46.890,30	2,29%	-47.962,28
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL											
IRPJ	(2.880,00)	50,00%	-4.320,00	33,33%	-5.760,00	41,67%	-8.160,00	17,65%	-9.600,00	15,00%	-11.040,00
CSLL	(1.728,00)	50,00%	-2.592,00	33,33%	-3.456,00	41,67%	-4.896,00	17,65%	-5.760,00	15,00%	-6.624,00



RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(40.087,78)	30,09%	-52.151,14	-7,69%	-48.142,14	-66,40%	-16.176,38	284,82%	-62.250,30	5,42%	-65.626,28
--------------------------------	-------------	--------	------------	--------	------------	---------	------------	---------	------------	-------	------------





5.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
DRE											
RECEITAS											
Vendas de Produtos Fabr. próp.	1.874.819,54	70,50%	3.196.494,53	55,91%	4.983.562,93	34,71%	6.713.398,38	24,02%	8.325.983,89	17,70%	9.799.817,57

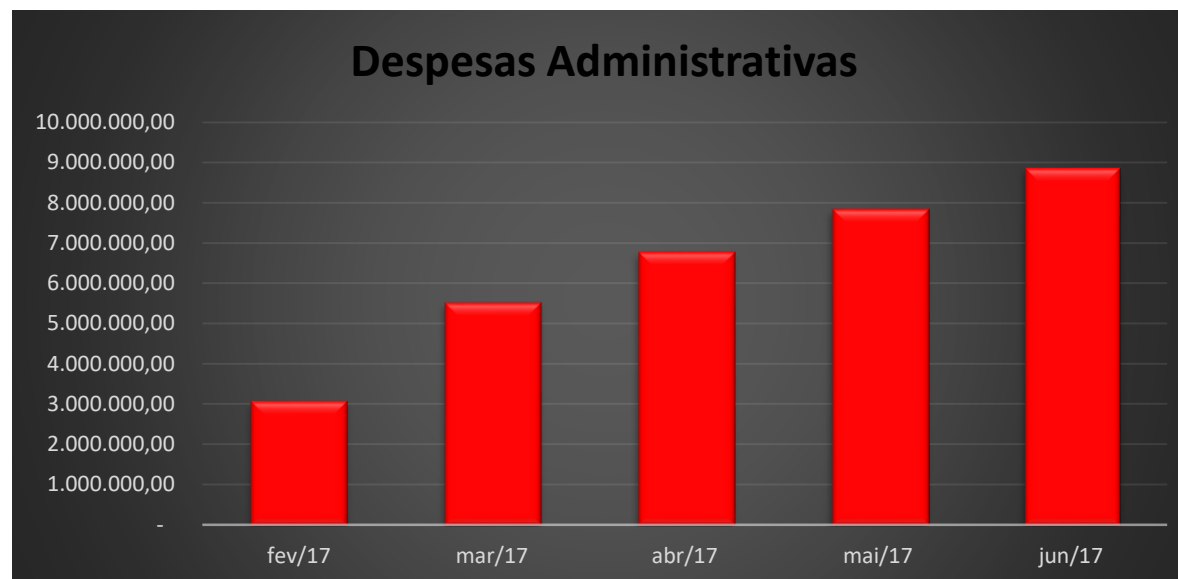


Revenda de Mercadoria	0,00		1.457.812,40		3.918.976,80		5.507.884,40	24,09%	6.834.819,19	20,52%	8.237.255,78
Industrialização por Encomenda	5.240.653,70	56,47%	8.200.254,91	30,34%	10.688.493,16	12,89%	12.066.428,81	13,14%	13.651.479,43	11,46%	15.216.108,46
DEDUÇÕES DE RECEITA											
vendas Canceladas / Devol.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IPI s/ Vendas	(249.430,63)	48,73%	(370.981,96)	110,80%	(782.027,22)	3,77%	(811.515,81)	5,50%	(856.147,59)	6,81%	(914.460,21)
ICMS s/ Vendas	(1.223.560,03)	82,94%	(2.238.345,23)	52,47%	(3.412.833,07)	25,90%	(4.296.611,04)	19,72%	(5.144.022,95)	15,72%	(5.952.676,77)
Cofins s/ Vendas	(462.091,38)	81,62%	(839.261,36)	135,58%	(1.977.130,55)	15,25%	(2.278.560,43)	12,70%	(2.567.886,51)	11,04%	(2.851.312,01)
PIS s/ Vendas	(105.776,28)	86,17%	(196.927,98)	129,89%	(452.720,57)	14,46%	(518.165,69)	12,12%	(580.983,22)	10,59%	(642.519,66)
ICMS Retido s/ Vendas RJ	(193.618,23)	60,73%	(311.198,54)	45,00%	(451.244,29)	30,71%	(589.829,99)	23,32%	(727.391,04)	16,29%	(845.879,44)
RECEITA LÍQUIDA	4.880.996,69	82,30%	8.897.846,77	40,65%	12.515.077,19	26,19%	15.793.028,63	19,90%	18.935.851,20	16,43%	22.046.333,72
Outras Receitas Op.	135.639,86	47,34%	199.852,47	36,94%	273.673,03	28,50%	351.666,06	41,61%	498.003,86	5,58%	525.778,96
Receitas Financeiras	11.219,75	40,56%	15.769,99	43,14%	22.573,89	12,02%	25.287,56	98,85%	50.283,91	48,65%	74.748,67
Receitas c/ Part. Societária	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Receitas Diversas	69.487,36	51,21%	105.073,98	19,45%	125.513,98	13,74%	142.762,18	23,32%	176.059,88	19,98%	211.234,64
Outras Receitas Não Op.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
CMV	(3.571.967,57)	51,87%	(5.424.625,10)	45,46%	(7.890.878,23)	26,87%	(10.011.312,47)	19,79%	(11.992.371,81)	16,45%	(13.964.891,48)
RESULTADO BRUTO	1.525.376,09	148,72%	3.793.918,11	33,00%	5.045.959,86	24,88%	6.301.431,96	21,68%	7.667.827,04	15,98%	8.893.204,51
DESPESAS											
Despesas Administrativas	(3.079.639,30)	79,21%	(5.519.129,47)	22,77%	(6.776.081,96)	15,58%	(7.832.052,10)	12,95%	(8.846.174,58)	11,09%	(9.827.289,30)
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-40764,00	0,00%	-40764,00	0,00%	-41402,46
Despesas c/ Viagens e Repres.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despesas c/ Vendas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despesas Financeiras	(97.834,95)	19,02%	(116.444,30)	23,69%	(144.027,33)	37,22%	(197.627,87)	15,77%	(228.795,62)	18,94%	(272.130,19)



Despesas Tributárias	(11.610,14)	54,91%	(17.985,33)	617,42%	(129.030,31)	3,47%	(133.512,43)	5,49%	(140.844,14)	4,91%	(147.759,49)
RESULTADO LÍQUIDO	(1.663.708,30)	11,78%	(1.859.640,99)	7,72%	(2.003.179,74)	-5,02%	(1.902.524,44)	-16,49%	(1.588.751,30)	-12,17%	(1.395.376,93)





5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
RECEITAS											
Venda de Fabricação Própria	5.748.968,39	56,76%	9.012.152,93	25,36%	11.297.789,93	11,95%	12.647.826,08	12,14%	14.183.582,73	14,50%	16.239.791,88

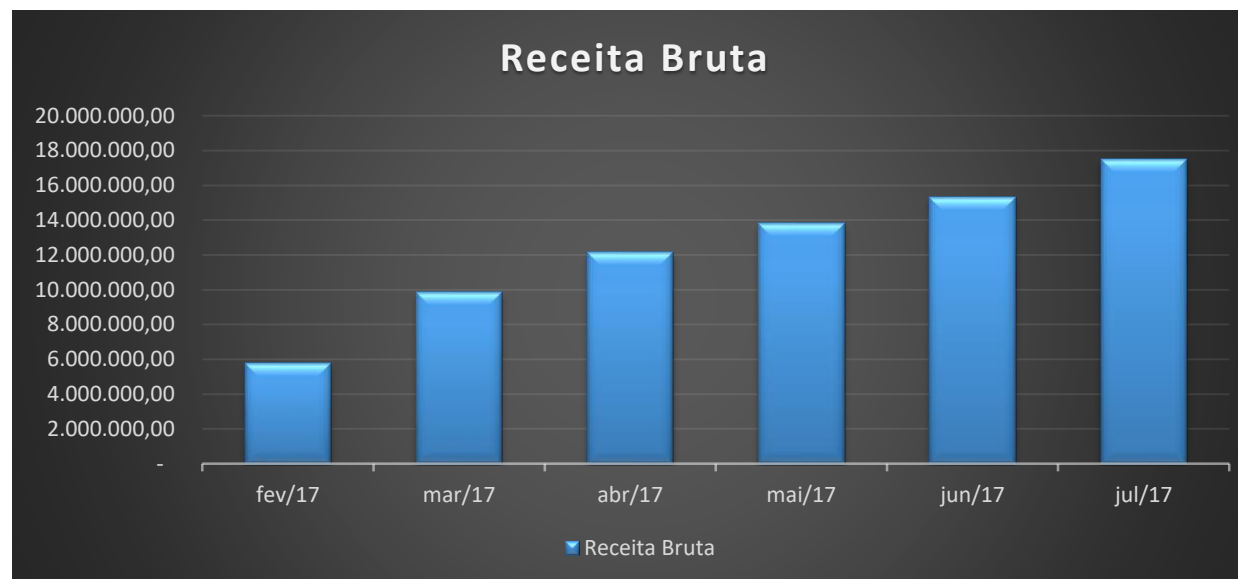


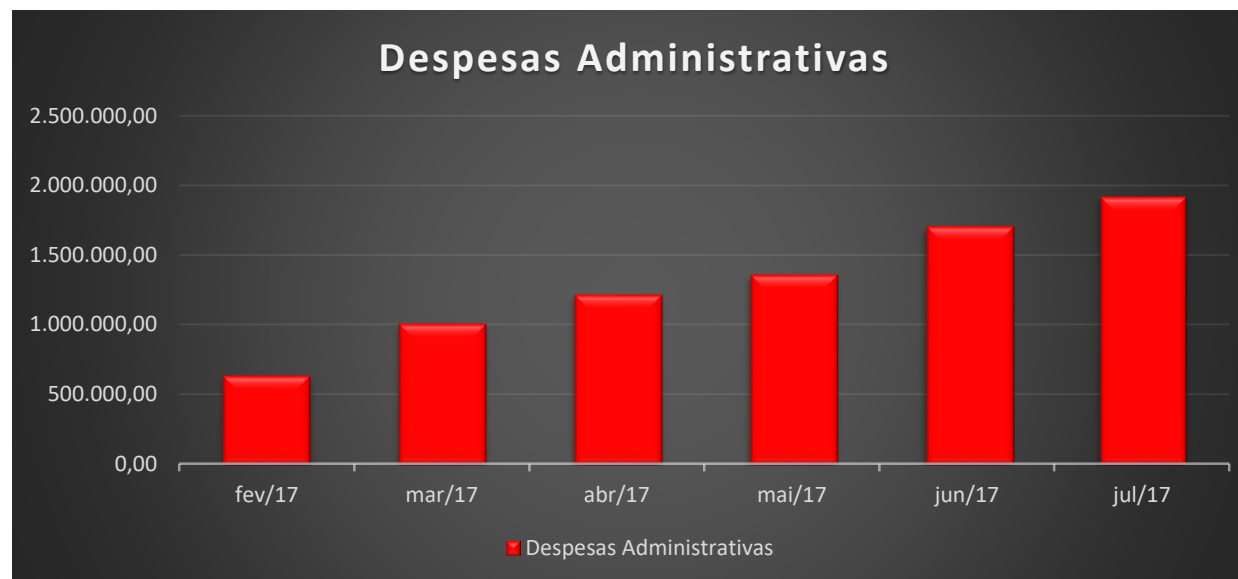
Revenda de Mercadoria	0,00	0,00%	842.311,97	0,00%	842.311,97	0,00%	1.146.553,92	0,00%	1.146.553,92	0,00%	1.242.379,90
DEDUÇÕES DE RECEITA											
IPI s/ Vendas	0,00		0,00		0,00		-10.512,28	0,00%	-10.512,28	0,00%	-10.512,28
ICMS s/ Vendas	(988.340,71)	75,25%	(1.732.025,99)	23,70%	(2.142.531,22)	14,09%	(2.444.309,29)	11,08%	(2.715.096,63)	13,94%	(3.093.594,20)
Cofins s/Vendas	(11.653,71)	596,53%	(81.171,52)	85,64%	(150.689,33)	15,20%	(173.598,64)	0,00%	(173.598,64)	4,20%	(180.881,41)
PIS s/ Vendas	(7.942,26)	190,03%	(23.034,94)	65,52%	(38.127,62)	13,04%	(43.101,35)	0,00%	(43.101,35)	3,67%	(44.682,48)
ICMS Retido s/ Vendas	(807.263,02)		(1.152.218,12)	20,23%	(1.385.328,96)	9,74%	(1.520.204,31)	11,96%	(1.702.024,25)	14,97%	(1.956.781,39)
RECEITA LÍQUIDA	3.933.768,69	74,54%	6.866.014,33	22,68%	8.423.424,77	14,00%	9.602.654,13	11,28%	10.685.803,50	14,13%	12.195.720,02
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(3.342.248,71)		(5.917.036,36)	22,81%	(7.266.880,45)	13,79%	(8.269.254,79)	9,61%	(9.063.825,60)	13,94%	(10.327.156,05)
Outras Receitas Operacionais	2.656,78	41,03%	3.746,84	56,95%	5.880,69	109,69%	12.331,10	102,08%	24.918,10	113,14%	53.111,21
Receitas Financeiras	0,41	160,98%	1,07	2404,67%	26,80	0,26%	26,87	0,26%	26,94	10924,72%	2.970,06
Outras Receitas não Operacionais	4.200,00		8.708,00	0,00%	8.708,00	0,00%	8.708,00	0,00%	8.708,00	0,00%	8.708,00
RESULTADO BRUTO	598.377,17	60,67%	961.433,88	21,81%	1.171.159,81	15,65%	1.354.465,31	22,24%	1.655.630,94	16,77%	1.933.353,24
Despesas Administrativas	(636.866,11)	58,42%	(1.008.951,27)	20,66%	(1.217.429,73)	11,74%	(1.360.345,92)	25,37%	(1.705.410,10)	12,19%	(1.913.378,46)
Despesas Tributárias	1.062,40	-450,50%	(3.723,69)	25,76%	(4.682,80)	0,11%	(4.688,14)	5,32%	(4.937,59)	20,21%	(5.935,66)
Despesas Financeiras	(5.035,57)	41,24%	(7.112,08)	39,49%	(9.920,80)	48,96%	(14.777,95)	11,71%	(16.508,00)	9,62%	(18.096,87)
Despesas Indedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00
RESULTADO LÍQUIDO	(42.462,11)	37,42%	(58.353,16)	4,32%	(60.873,52)	-58,36%	(25.346,70)	181,00%	(71.224,75)	-94,30%	(4.057,75)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(42.462,11)	37,42%	(58.353,16)	4,32%	(60.873,52)	-58,36%	(25.346,70)	181,00%	(71.224,75)	-94,30%	(4.057,75)



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

65





5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
RECEITAS											
Receita de Serviço	60.000,00	33,33%	80.000,00	50,00%	120.000,00	195,83%	355.000,00	27,61%	453.000,00	8,83%	493.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA											



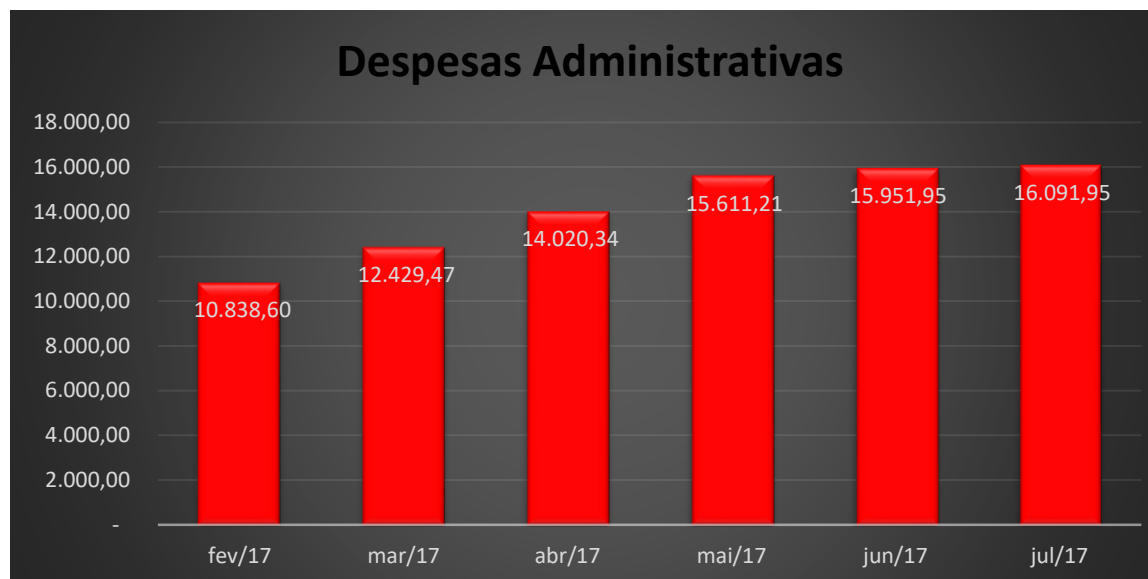
Cofins s/ Vendas	(1.800,00)	33,33%	(2.400,00)	50,00%	(3.600,00)	195,83%	(10.650,00)	27,61%	(13.590,00)	8,83%	(14.790,00)
PIS s/ Vendas	(390,00)	33,33%	(520,00)	50,00%	(780,00)	195,83%	(2.307,50)	27,61%	(2.944,50)	8,83%	(3.204,50)
RECEITA LÍQUIDA	57.810,00	33,33%	77.080,00	50,00%	115.620,00	195,83%	342.042,50	27,61%	436.465,50	8,83%	475.005,50
Receitas Financeiras	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,34	0,00%	1,34	0,00%	179,58	0,00%	179,65
Outras Receitas Não Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO BRUTO	57.810,00	33,33%	77.080,00	50,00%	115.621,34	195,83%	342.043,84	27,66%	436.645,08	8,83%	475.185,15
DESPESAS											
Despesas Administrativas	(10.838,60)	14,68%	(12.429,47)	12,80%	(14.020,34)	11,35%	(15.611,21)	2,18%	(15.951,95)	0,88%	(16.091,95)
Despesas Tributárias	(5.601,67)	45,28%	(8.137,91)	19,08%	(9.691,02)	0,00%	(9.691,02)	1,43%	(9.829,90)	36,72%	(13.439,36)
Despesas Financeiras	(238,10)	144,61%	(582,42)	37,53%	(801,00)	37,06%	(1.097,82)	41,00%	(1.547,92)	25,43%	(1.941,58)
Despesas Indedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-875,00	0,00%	-2.974,31
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL											
Resultado Negativo na Alienação do Imobilizado	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO LÍQUIDO	41.131,63	35,98%	55.930,20	62,90%	91.108,98	246,45%	315.643,79	29,40%	408.440,31	7,91%	440.737,95
(-) PROVISÃO IRP/CSLL											
IRPJ	(2.880,00)	33,33%	(3.840,00)	50,00%	(5.760,00)	195,83%	(17.040,00)	27,61%	(21.744,00)	8,83%	(23.664,00)
CSLL	(1.728,00)	33,33%	(2.304,00)	50,00%	(3.456,00)	195,83%	(10.224,00)	27,61%	(13.046,40)	8,83%	(14.198,40)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	36.523,63	36,31%	49.786,20	64,49%	81.892,98	252,14%	288.379,79	29,57%	373.649,91	7,82%	402.875,55



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

68





5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MC Locação de Máquinas	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
RECEITAS											
Revenda de Serviços	60.000,00	50,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00	25,00%	150.000,00	20,00%	180.000,00	16,67%	210.000,00



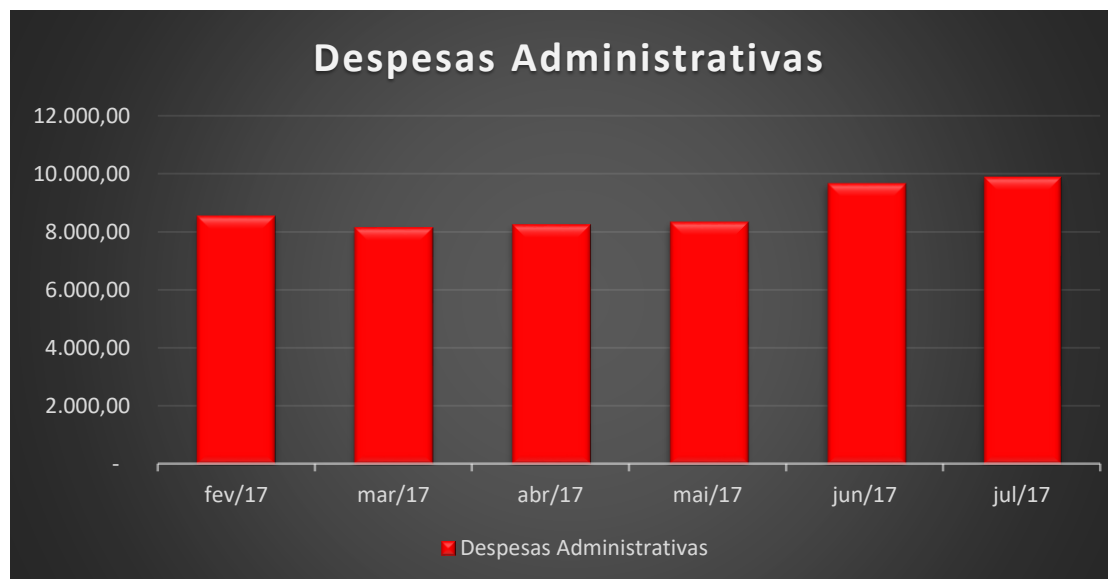
DEDUÇÕES DE RECEITA											
Cofins s/Vendas	(1.800,00)	50,00%	(2.700,00)	33,33%	(3.600,00)	25,00%	(4.500,00)	20,00%	(5.400,00)	16,67%	(6.300,00)
PIS s/ Vendas	(390,00)	50,00%	(585,00)	33,33%	(780,00)	25,00%	(975,00)	20,00%	(1.170,00)	16,67%	(1.365,00)
RECEITA LÍQUIDA	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00	25,00%	144.525,00	20,00%	173.430,00	16,67%	202.335,00
Outras Receitas Operacionais	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Receitas Financeiras	0,00	0,00%	6,98	0,00%	6,98	0,00%	8,26	0,00%	8,26	0,00%	8,26
RESULTADO BRUTO	57.810,00	50,01%	86.721,98	33,33%	115.626,98	25,00%	144.533,26	20,00%	173.438,26	16,67%	202.343,26
Despesas Administrativas	(8.559,60)	-4,64%	(8.162,70)	1,18%	(8.258,83)	1,10%	(8.349,51)	15,83%	(9.671,07)	2,27%	(9.891,05)
Despesas Tributárias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-4.057,69	0,00%	-4.057,69
Despesas Financeiras	(4.129,51)	-1,86%	(4.052,62)	1,95%	(4.131,62)	1,91%	(4.210,62)	1,88%	(4.289,62)	1,84%	(4.368,62)
RESULTADO LÍQUIDO	45.120,89	65,13%	74.506,66	38,56%	103.236,53	27,84%	131.973,13	17,77%	155.419,88	18,41%	184.025,90
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL											
IRPJ	(2.880,00)	50,00%	(4.320,00)	33,33%	(5.760,00)	25,00%	(7.200,00)	20,00%	(8.640,00)	16,67%	(10.080,00)
CSLL	(1.728,00)	50,00%	(2.592,00)	33,33%	(3.456,00)	25,00%	(4.320,00)	20,00%	(5.184,00)	16,67%	(6.048,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	40.512,89	66,85%	67.594,66	39,09%	94.020,53	28,11%	120.453,13	17,55%	141.595,88	18,58%	167.897,90



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

71





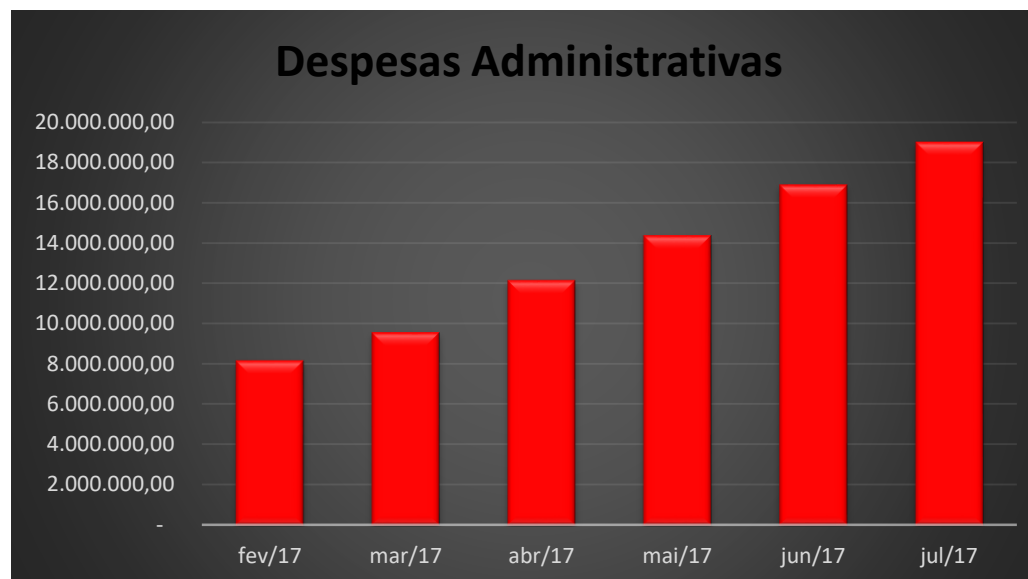
5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17
RECEITAS											
Revenda de Mercadoria	36.737.285,19	48,07%	54.397.990,05	25,14%	68.074.828,89	20,10%	81.757.147,13	16,42%	95.179.156,20	13,53%	108.057.899,39
DEDUÇÕES DE RECEITA											



Vendas Canceladas/Devoluções	(1.301.137,78)	42,73%	(1.857.132,94)	54,61%	(2.871.267,71)	21,89%	(3.499.925,08)	14,09%	(3.992.968,63)	12,06%	(4.474.604,64)
ICMS s/ Vendas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Cofins s/Vendas	(2.636.461,91)	47,97%	(3.901.301,00)	33,63%	(5.213.353,85)	18,17%	(6.160.410,79)	15,39%	(7.108.737,87)	13,00%	(8.033.035,68)
PIS s/ Vendas	(573.694,61)	47,98%	(848.969,93)	33,63%	(1.134.458,46)	18,18%	(1.340.653,36)	15,48%	(1.548.186,67)	13,24%	(1.753.167,54)
RECEITA LÍQUIDA	32.225.990,89	48,30%	47.790.586,18	23,15%	58.855.748,87	20,22%	70.756.157,90	16,64%	82.529.263,03	13,65%	93.797.091,53
Outras Receitas Operacionais	10.338.864,74	56,24%	16.153.138,43	37,79%	22.257.721,75	17,84%	26.229.022,63	16,62%	30.589.074,71	14,59%	35.051.318,36
Receitas Financeiras	278.445,52	65,96%	462.114,83	117,14%	1.003.427,54	8,44%	1.088.130,97	6,63%	1.160.251,96	6,61%	1.236.929,06
Outras Receitas não Operacionais	4.154,15	1,86%	4.231,48	11,41%	4.714,32	16,92%	5.512,09	2,46%	5.647,73	9,89%	6.206,49
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(30.675.633,13)	54,47%	(47.383.359,06)	30,25%	(61.715.198,60)	19,54%	(73.776.151,18)	16,47%	(85.924.855,36)	14,12%	(98.058.436,00)
RESULTADO BRUTO	12.171.822,17	39,89%	17.026.711,86	19,85%	20.406.413,88	19,09%	24.302.672,41	16,69%	28.359.382,07	12,95%	32.033.109,44
Despesas Administrativas	(8.180.593,40)	17,23%	(9.590.512,29)	26,79%	(12.160.218,35)	18,38%	(14.395.672,66)	17,45%	(16.907.681,12)	12,49%	(19.018.637,03)
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-40.522,95	0,00%	-40.522,95	0,00%	-40.522,95
Despesas c/ Viagens e Repres.	(172.364,87)	60,71%	(277.011,67)	28,28%	(355.347,59)	23,81%	(439.966,44)	18,46%	(521.180,38)	15,40%	(601.446,17)
Despesas c/ Vendas	(1.752.319,17)	26,02%	(2.208.280,60)	14,19%	(2.521.730,82)	24,98%	(3.151.661,62)	22,22%	(3.852.042,09)	18,26%	(4.555.373,44)
Despesas Financeiras	(1.865.907,70)	58,69%	(2.961.001,53)	27,17%	(3.765.408,50)	24,17%	(4.675.417,55)	16,95%	(5.468.034,42)	9,47%	(5.985.783,04)
RESULTADO LÍQUIDO	200.637,03	891,79%	1.989.905,77	-19,41%	1.603.708,62	-0,27%	1.599.431,19	-1,85%	1.569.921,11	16,65%	1.831.346,81
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL	(44.159,26)	-100,00%									
IRPJ	(18.057,33)	2621,76%	(491.476,44)	-20,05%	(392.927,16)	-0,78%	(389.857,80)	-2,41%	(380.480,28)	16,65%	(443.836,70)
CSLL	138.420,44	-229,38%	(179.091,52)	-19,41%	(144.333,78)	-0,27%	(143.948,81)	-1,85%	(141.292,90)	16,65%	(164.821,21)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	138.420,44	853,14%	1.319.337,81	-19,17%	1.066.447,68	-0,08%	1.065.624,58	-1,64%	1.048.147,93	16,65%	1.222.688,90





6. DOS FATURAMENTOS

Inicialmente, foi solicitado a entrega de relatório de faturamento bruto, de cada sociedade empresária integrante do Grupo “Pakera”, sendo devidamente disponibilizado.

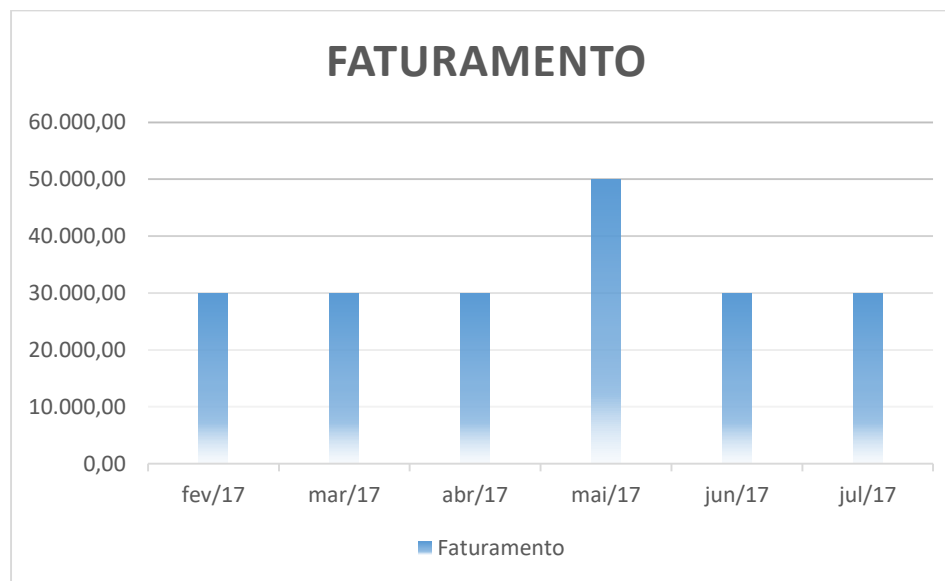
O objetivo desta análise, é verificar o rendimento bruto da receita de cada sociedade, sem considerar as deduções de impostos e vendas canceladas, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.



Pelo exposto, segue abaixo planilhas que descrevem o faturamento dos meses de fevereiro a julho do corrente ano, que não leva em consideração os valores acumulados, apenas a receita individualizada do mês, além de gráfico que apresenta a evolução de desempenho.

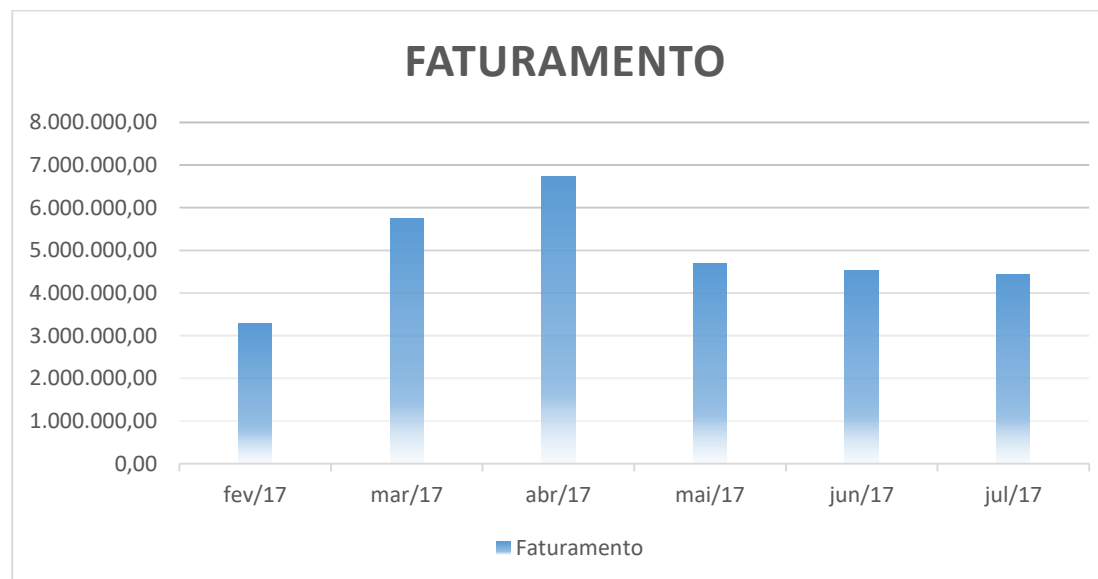
6.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

FATURAMENTO TOMTER											
MÊS	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
VALORES	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	66,67%	50.000,00	-40,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00



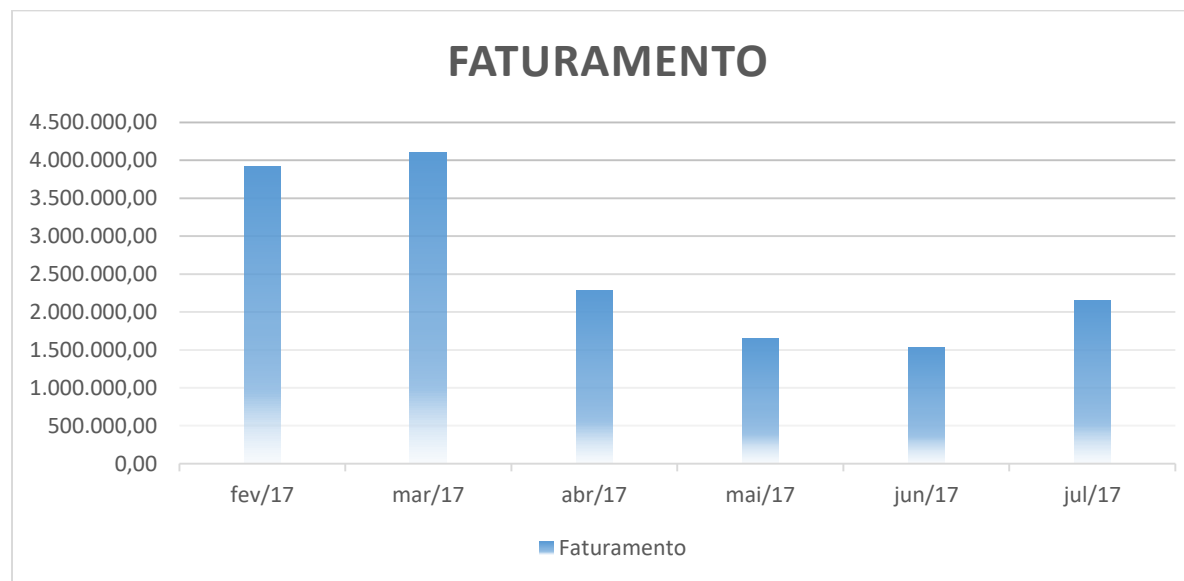
6.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

FATURAMENTO MINERAÇÃO ÁGUAS											
MÊS	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
VALORES	3.276.715,45	75,15%	5.739.088,60	17,38%	6.736.471,05	-30,28%	4.696.678,70	-3,66%	4.524.570,92	-1,85%	4.440.899,30



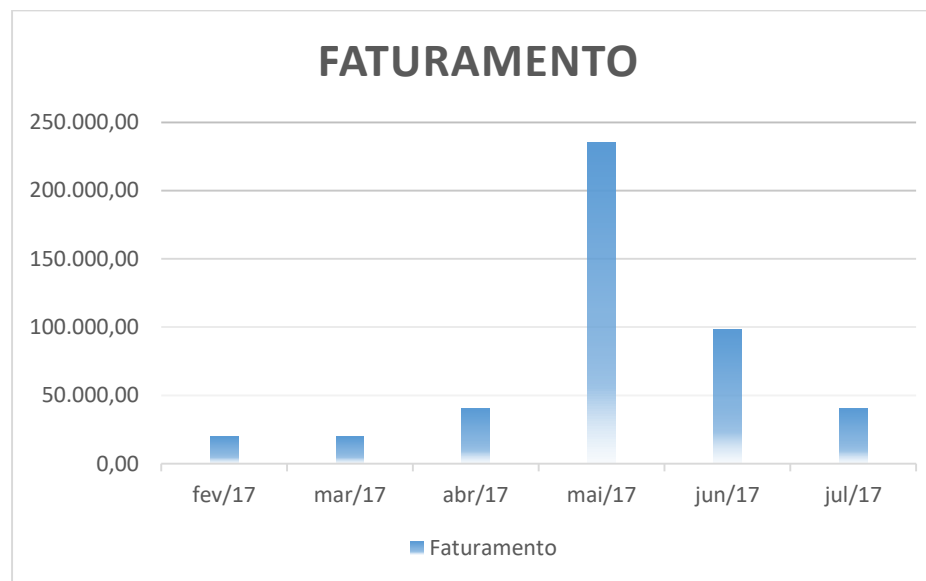
6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

FATURAMENTO ATLANTICA											
MÊS	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
VALORES	3.917.580,76	4,80%	4.105.496,51	-44,33%	2.285.637,00	-27,62%	1.654.278,10	-7,16%	1.535.756,65	40,13%	2.152.035,13



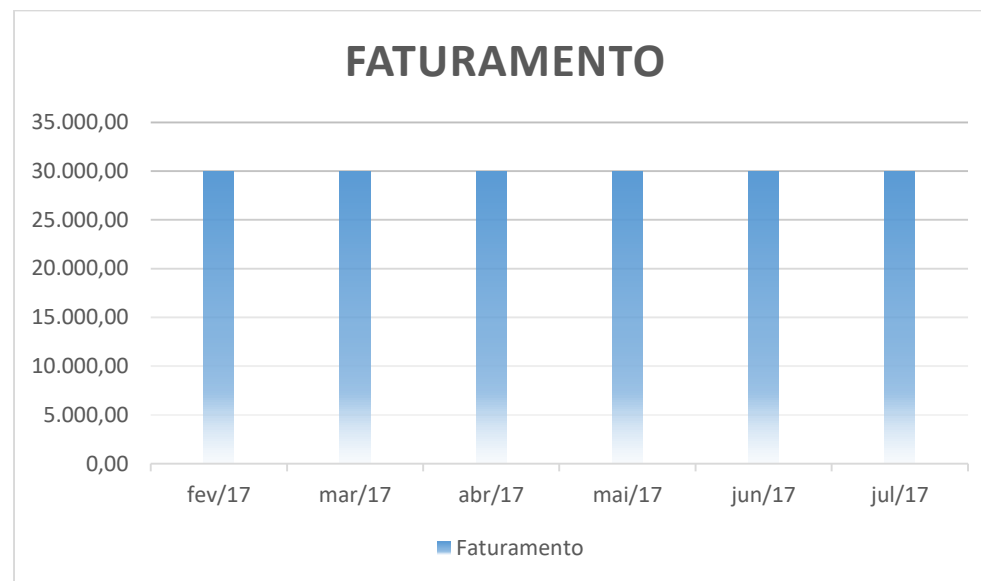
6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

FATURAMENTO MR LOCADORA DE VEÍCULOS											
MÊS	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
VALORES	20.000,00	0,00%	20.000,00	100,00%	40.000,00	487,50%	235.000,00	-58,30%	98.000,00	-59,18%	40.000,00



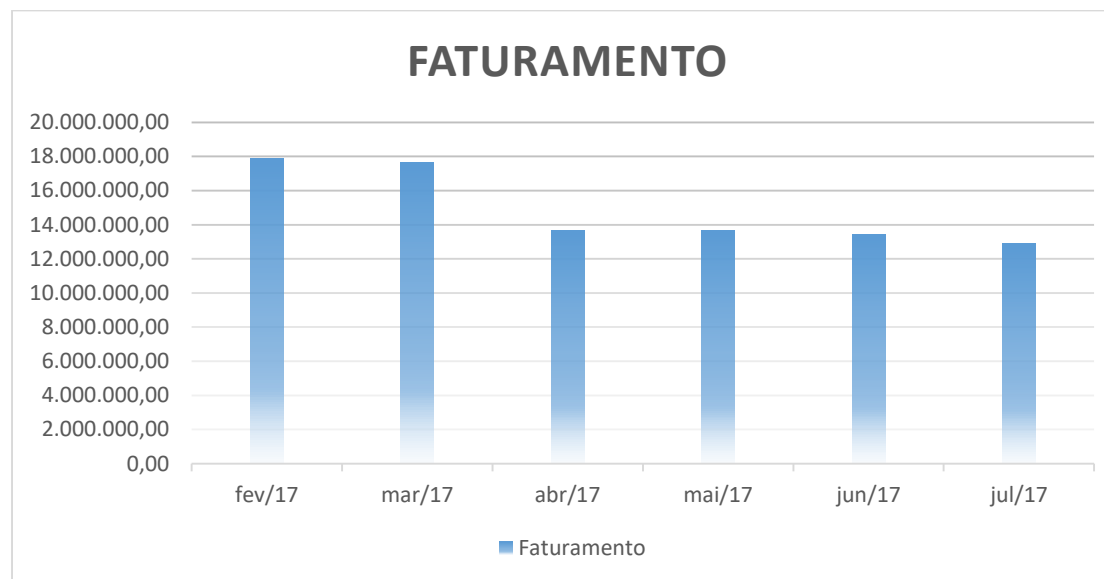
6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

FATURAMENTO MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS											
MÊS	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
VALORES	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00



6.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

FATURAMENTO PAN-RIO											
MÊS	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17
VALORES	17.896.956,26	-1,32%	17.660.704,86	-22,56%	13.676.838,84	0,04%	13.682.318,24	-1,90%	13.422.009,07	-4,05%	12.878.743,19



7. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa (DFC) é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa.

Esclareço, que a análise do fluxo de caixa será realizada de forma individualizada, considerando apenas o período objeto de análise, face a cada sociedade empresária que compõe o Grupo Econômico da Recuperanda.



Vejamos agora, a demonstração de fluxo de caixa do Grupo “Pakera”.

7.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

Fluxo de Caixa Janeiro Ano 2017 TOMTER	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.243,00	500,00
FLUXO OPERACIONAL							
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	29.516,05	30.000,00	29.341,84	29.613,12	48.359,68	19.828,00	29.771,37
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	2.111,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	1.874,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Despesas - Logística	0,00	374,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	545,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	18.167,31	0,00	650,00	0,00	0,00	3.572,69	29.771,37
Despesas - Comerciais	0,00	359,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	8.691,54	27.391,66	28.691,84	29.613,12	-	-	0,00
Outras Saídas	-	-	-	-	48.359,68	16.255,31	0,00
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	483,95	0,00	658,16	386,88	1.640,32	11.415,00	728,63
FLUXO DE FINANCIAMENTOS							
ENTRADAS FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	483,95	270,60	658,16	386,88	397,46	10.914,86	228,63
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,50
Despesas e Tarifas Bancárias	483,95	270,60	601,12	242,67	397,46	163,40	0,00
Multas/Juros/Penalidades	0,00	0,00	57,04	144,21	-	10.751,46	55,13
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	0,00	(270,60)	-	0,00	1.242,86	500,14	500,00



Julho/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 30.000,00, saídas de R\$ 29.771,37, gerando um saldo operacional de R\$ 728,63. Na parte de financiamentos desembolsou R\$ 228,63, com saldo disponível em caixa de R\$ 500,00.

7.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA

Fluxo de Caixa Ano 2017 Águas de Sant'Anna	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	161.298	22.226	20.655	5.747	82.563	81.257	42.851
Fluxo Operacional							
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	3.838.757,79	3.276.715,45	5.739.088,60	6.736.471,05	4.696.678,70	4.524.570,92	4.440.899,30
Vendas Nacionais	3.838.757,79	3.276.715,45	5.739.088,60	6.736.471,05	4.696.678,70	4.524.570,92	4.440.899,30
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	3.976.302,06	3.242.206,61	5.670.389,84	6.598.976,73	4.636.081,83	4.531.811,53	4.405.031,66
MP e ME	1.574.909,14	1.380.827,45	2.849.276,76	4.364.204,08	2.579.208,11	2.913.161,61	2.783.581,07
Energia Elétrica	495.875,81	380.920,09	315.684,14	408.765,19	385.059,87	385.059,87	340.016,66
Manutenção de Máquinas	186.295,37	213.072,10	96.431,03	111.140,52	122.912,24	114.858,74	136.989,75



Outros Custos de Produção	92.288,23	90.456,11	63.271,07	72.295,94	51.508,46	54.688,57	51.094,06
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel de Máquinas	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Folha - Proventos	982.512,76	0,00	0,00	982.591,97	1.153.516,69	463.767,79	270.681,46
Folha - Benefícios						0,00	6.434,64
Folha - Acordos e Rescisões						0,00	169.444,24
Folha - Plano de Saúde						0,00	136.823,51
Folha - Comissões de Venda	158.749,84	899.894,18	1.954.427,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Veículos Todos	0,00	0,00	77.249,72	63.626,83	48.178,97	23.891,73	94.130,15
Folha - Encargos INSS e FGTS	105.537,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.716,96
Despesas - Logística	30.994,14	2.848,40	9.437,70	10.981,47	1.123,00	3.981,50	1.190,00
Despesas - Freteiros	11.630,97	0,00	3.086,01	3.837,63	2.564,91	2.564,91	1.101,42
Despesas - Administrativas	194.357,59	0,00	276.542,77	455.488,12	272.527,46	550.354,69	279.912,39
Despesas - Comerciais	143.150,56	268.051,95	3.607,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	0,00	6.136,33	6.375,19	111.044,98	4.482,12	4.482,12	6.915,35
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	23.753,73	56.734,84	89.353,76	143.241,32	143.159,87	74.016,39	78.718,64
FLUXO DE FINANCIAMENTOS							



ENTRADAS FINANCIAMENTOS							
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	1.526,94	36.080,16	62.951,37	60.678,28	61.903,58	31.164,90	43.516,80
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	27.123,49	3.855,49	-	4.994,28	1.221,78	4.994,80
Despesas e Tarifas Bancárias	1.526,94	8.956,67	0,79	3.459,29	12,34	3.485,03	-
Multas/Juros/Penalidades	-	-	59.095,09	57.218,99	56.896,96	26.458,09	38.522,00
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	22.226,79	20.654,68	26.402,39	82.563,04	81.256,29	42.851,49	35.201,84

Julho/17 - A atividade operacional da empresa girou em entradas de R\$ 4.440.899,30, saídas de R\$ 4.405.031,66, gerando um saldo operacional R\$ 78.718,85. Em relação a parte de financiamento desembolsou R\$ 43.516,80, gerando um saldo final em caixa de R\$ 35.202,00.

7.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 Atlântica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho
-----------------------------------	---------	-----------	-------	-------	------	-------	-------



(A) Posição Inicial - Em mil Reais	62.325	5.701	15.917	15.917	5.815	17.746	13.310
Fluxo Operacional							
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	1.831.387,63	1.831.387,63	4.105.496,51	2.285.637,00	1.654.278,10	1.535.756,65	2.152.035,13
Vendas Nacionais	1.831.387,63	1.831.387,63	4.105.496,51	2.285.637,00	1.654.278,10	1.535.756,65	2.152.035,13
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	1.826.256,69	1.820.844,29	4.033.742,78	2.275.871,49	1.633.701,64	1.537.099,20	2.141.635,27
MP e ME	1.321.947,63	1.110.931,95	3.107.659,09	1.878.824,36	1.222.887,14	1.024.208,36	1.558.761,27
Energia Elétrica	250.959,72	319.470,96	232.150,46	248.686,84	153.867,27	151.531,32	165.500,71
Manutenção de Máquinas	32.400,00	118.810,90	130.592,60	0,00	0,00	0,00	18.786,78
Outros Custos de Produção	24.633,63	35.263,10	38.540,68	18.438,69	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel de Máquinas	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Folha - Proventos	65.389,06	0,00	0,00	76.165,06	66.394,73	0,00	91.410,39
Folha - Benefícios							2.396,40
Folha - Plano de Saúde							1.933,20
Folha - Comissões de Venda	2.378,05	29.202,66	82.093,43	0,00	0,00	87.096,43	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	7.192,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.848,68



Despesas - Logística	3.443,79	11.960,84	17.917,88	22.628,01	34.220,09	1.290,00	34.215,76
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	328,58	0,00	0,00	815,65
Despesas - Administrativas	112.325,29	0,00	407.538,37	14.840,84	141.327,07	257.967,75	207.968,36
Despesas - Comerciais	5.586,72	193.935,97	-	-	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	0,00	1.267,91	2.250,27	959,11	5,34	5,34	998,07
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	67.455,94	16.244,34	87.670,73	25.682,51	26.391,46	16.403,45	23.709,86
FLUXO DE FINANCIAMENTOS							
ENTRADAS FINANCIAMENTOS							
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	123.509,58	655,40	16.627,74	19.867,14	8.646,20	3.093,47	1.588,87
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	555,11	380,95	354,65	1.730,05	501,90
Despesas e Tarifas Bancárias	61.754,79	327,70	-	-	-	-	-
Multas/Juros/Penalidades	61.754,79	327,70	16.072,63	19.486,19	8.291,55	1.363,42	1.086,97
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	(56.053,64)	15.588,94	71.042,99	5.815,37	17.745,26	13.309,98	22.120,99



Julho/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 2.152.035,13, saídas de R\$ 2.141.635,27, gerando um saldo operacional R\$ 23.709,56. Em relação a parte de financiamento desembolsou R\$ 1.588,87, gerando um saldo final em caixa de R\$ 22.121,00.

7.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

Fluxo de Caixa Janeiro Ano 2017 MR	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	454	431	266	171	257	246	2.418
FLUXO OPERACIONAL							
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	235.000,00	98.000,00	40.000,00
Vendas Nacionais	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	235.000,00	98.000,00	40.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	39.903,76	3.460,73	19.140,25	39.696,02	234.714,77	95.496,06	39.554,08
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	37.032,82	0,00	19.062,87	38.498,36	0,00	340,74	35.944,62
Despesas - Comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	2.870,94	3.460,73	77,38	1.197,66	-	-	3.609,46
Outras Saídas	0,00	0,00	0,00	0,00	234.714,77	95.155,32	0,00
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	550,24	16.970,27	1.125,75	474,98	542,23	2.749,94	2.863,92
FLUXO DE FINANCIAMENTOS							
ENTRADAS FINANCIAMENTOS							
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	119,15	118,95	688,64	217,70	296,82	331,83	393,66
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	570,37	217,70	296,82	331,83	393,66
Multas/Juros/Penalidades	119,15	118,95	118,27	-	-	-	0,00
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	431,09	16.851,32	437,11	257,28	245,41	2.418,11	2.470,26

--



Julho/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 40.000,00, saídas de R\$ 39.554,08, gerando um saldo operacional R\$ 2.863,83. Em relação a parte de financiamento pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 393,66, gerando um saldo final em caixa de R\$ 2.470,00.

7.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 MC	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho
(A) Posição Inicial - <i>Em mil Reais</i>	0,00	0,00	81	21.830	18.761	19.088	11.477
Fluxo Operacional							
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	28.995,81	26.793,78	7.417,12	32.989,94	29.594,59	37.531,50	37.032,16
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Folha - Proventos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	28.995,81	0,00	7.417,12	32.989,94	90,68	1.321,56	33.633,16
Despesas - Comerciais	0,00	25.698,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	0,00	1.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.399,00
Outras Saídas	0,00	0,00	0,00	0,00	29.503,91	36.209,94	0,00
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	1.004,19	3.206,22	22.663,88	18.840,06	19.166,41	11.556,50	4.444,84
FLUXO DE FINANCIAMENTOS							
ENTRADAS FINANCIAMENTOS							
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	1.004,19	3.125,32	752,79	79,00	79,00	79,00	79,00
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	751,00	79,00	79,00	79,00	79,00
Multas/Juros/Penalidades	1.004,19	3.125,32	1,79	-	-	-	0,00
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	(0,00)	1.175,90	21.911,09	18.761,06	19.087,41	11.477,50	4.365,84



Julho/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 30.000,00, saídas de R\$ 37.032,16, gerando um saldo operacional R\$ 4.444,90. Em relação a parte de financiamento pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 79,00, gerando um saldo final em caixa de R\$ 4.366,00.

7.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 PAN RIO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	170.212	220.219	272.353	327.234	403.264	295.601	809.694
Fluxo Operacional							
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	18.730.573,63	17.792.181,81	17.558.160,38	13.611.680,33	13.781.794,66	13.502.684,78	12.619.054,49
Vendas Nacionais	18.840.328,93	17.896.956,26	17.660.704,86	13.676.838,84	13.682.318,24	13.422.009,07	12.878.743,19
Inadimplência do Período	(109.755,30)	(104.774,45)	(102.544,48)	(65.158,51)	(716.285,69)	(689.891,27)	(840.413,70)
Recebimento de Inadimplência	-	-	-	-	815.762,11	770.566,98	580.725,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	17.928.873,45	18.191.701,03	16.479.906,10	12.852.214,81	12.450.938,73	12.666.510,04	13.514.136,72
MP e ME	11.964.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.812,10



Energia Elétrica	1.011.234,67	352.518,10	275.190,44	342.145,54	16.521,42	16.859,46	18.889,02
Manutenção de Máquinas	1.843,00	1.843,00	184.972,17	153.308,45	66.173,56	171.396,24	81.635,71
Outros Custos de Produção	-	-	27.332,80	(2.843,87)	17.132,70	16.591,35	23.838,68
Produtos Parceiros	88.874,88	283.548,47	204.671,87	379.948,06	772.862,21	704.655,48	677.214,16
Produtos Acabados	0,00	11.913.500,02	10.584.425,77	7.644.402,64	7.108.096,50	7.266.290,97	6.592.934,43
Aluguel de Máquinas	0,00	-	-	-	-	-	-
Aluguel de Veículos	0,00	-	50.000,00	70.000,00	285.000,00	128.000,00	70.000,00
Folha - Proventos	1.446.043,95	0,00	2.255.157,89	2.249.905,24	2.241.916,04	2.363.008,97	2.378.035,67
Folha - Benefícios							351.086,85
Folha - Acordos e Rescisões							104.569,99
Folha - Plano de Saúde							78.296,60
Folha - Comissões de Venda	354.690,85	2.255.333,29	495.703,68	608.652,45	51.545,43	376.923,00	505.365,93
Folha - Encargos INSS e FGTS	-	-	109.973,52	85.286,72	163.868,46	62.334,43	185.985,23
Manutenção de Veículos Todos	18.906,04	641.676,44	-	-	-	-	9.130,73



Despesas - Logística	547.233,37	475.605,95	338.854,22	250.996,72	297.066,37	282.114,00	256.185,85
Despesas - Freteiros	285.139,43	262.624,00	206.156,63	130.465,29	168.577,31	165.969,39	165.941,47
Despesas - Administrativas	1.759.448,72	1.626.473,91	1.188.123,86	626.949,84	857.677,76	812.008,46	1.581.198,60
Despesas - Comerciais	228.898,73	215.867,46	382.710,85	303.129,85	313.804,91	223.457,47	287.005,85
Impostos/Taxas	222.365,81	162.710,39	176.632,40	9.867,88	90.696,06	76.900,82	90.009,85
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	971.912,18	(179.300,22)	1.350.607,28	1.086.699,52	1.734.119,93	1.131.775,74	(85.388,23)
FLUXO DE FINANCIAMENTOS							
ENTRADAS FINANCIAMENTOS	500.000,00	1.000.000,00				5.320.237,94	5.320.237,94
Captações de Empréstimos	500.000,00	1.000.000,00	-	-	2.444.799,72	5.320.237,94	2.255.322,72
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	1.251.693,67	548.346,15	751.020,28	683.435,19	3.883.318,88	5.642.320,23	1.349.101,39
Liquidação do Principal	571.773,67	210.108,82	382.412,36	405.775,61	3.599.946,43	5.081.197,32	784.667,88
Juros (Op. Financ.)	266.666,69	282.175,47	303.467,83	207.925,56	220.981,12	449.838,77	238.035,80
Despesas e Tarifas Bancárias	413.253,31	56.061,86	56.202,76	50.774,23	62.391,33	36.851,24	307.463,90
Multas/Juros/Penalidades			8.937,33	18.959,79	-	74.432,90	18.933,81



POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	220.218,51	272.353,63	599.587,00	403.264,33	295.600,77	809.693,45	820.833,10
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Julho/17 - A atividade operacional da empresa girou em entradas de R\$ 12.619.054,49, saídas de R\$ 13.514.136,72, gerando um saldo operacional negativo de R\$ 85.388,68. Em relação a parte de financiamento desembolsou R\$ 1.349.101,39, gerando um saldo final em caixa de R\$ 820.832,65.

8. CONCLUSÃO

Inicialmente, frise-se que o relatório aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base na documentação apresentada pela Recuperanda, quais sejam: balancetes, demonstração de resultados, relatórios de faturamento, SPED contábil, fluxo de caixa e folha de pagamento. Transposta a análise econômico-financeira, através de acompanhamento na sede da Recuperanda, é possível apontar a continuidade nas medidas adotadas no sentido de viabilizar o andamento da Recuperação Judicial.

Visando o aumento de Receita e Faturamento, a Recuperanda está em fase concreta das seguintes medidas: a) Incentivo e reorganização do setor comercial da Companhia, com maior controle de atividades e maior cobrança de resultados pela Diretoria, na tentativa de resgatar clientes atualmente inativos e abrir novos clientes e canais de distribuição; b) Expansão do público-alvo e seu mix de produtos.



Durante o mês de Julho do corrente ano, não foi possível constatar relevantes melhoras nas receitas brutas das sociedades que compõe o Grupo “Pakera”, no entanto, esta Administradora Judicial permanecerá acompanhando as medidas listadas acima, através de medição de acréscimo/decréscimo de faturamento, liquidez financeira, demonstração de resultados etc., aferindo se sua evolução/involução acompanham oscilação gradativa da economia nacional e, principalmente, estão de acordo com o Plano de Recuperação Judicial proposto.

Corroborando com as medidas para a recuperação financeira e esclarecendo divergências apontadas nos últimos relatórios, esta Administradora Judicial apresentou, no derradeiro relatório, as informações e esclarecimentos apresentados pela Recuperanda acerca da **situação financeira atual, novas medidas de recuperação, divergências de relatório etc.**

Com efeito, ainda é necessário que a Recuperanda apresente esclarecimentos da análise da folha de pagamento.

9. REQUERIMENTOS

Por todo o exposto no relatório acima especificado esta administradora judicial requer a V. Exa:

- a) Seja **intimada a Recuperanda para que esclareça a seguinte divergência contábil**:
- **Possível inconsistência na quantidade de empregados das sociedades PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA e EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT’ANNA LTDA**, de acordo com as informações do tópico 8;



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

- b) Ultimadas as providências acima, seja **determinada a remessa do presente relatório ao Ministério Público;**

Nestes Termos,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 10 de novembro de 2017.

NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Jamille Medeiros
OAB RJ 166.261