



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
“GRUPO PAKERA”

AGOSTO 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 GRUPO PAKERA – AGOSTO/2017
- 9.2. FATURAMENTO GRUPO PAKERA – AGOSTO/2017
- 9.3. FLUXO DE CAIXA GRUPO PAKERA – AGOSTO/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

Todavia, apesar desta Administradora Judicial já ter produzido a sua manifestação inclusive acerca do pedido de prorrogação do **stay period**, o processo ainda não foi remetido ao Ministério Público, para opinar sobre a republicação do edital em questão e sobre a prorrogação do **stay period**.

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.

Outrossim, é necessária a certificação do cartório do cumprimento do item 4 da decisão de fls. 3.224 a 3.226, relativo ao desentranhamento e atuação em apartado das petições de 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, 3.392/3.399, 3.401/3.434, 3.462/3.520, 3.522/3.542, 3.551/3.555, 3.566/3.578, 3.580/3.586.

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO

3.1.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

A referida sociedade, apresentou evolução relevante na conta de aplicações financeiras, que foi reduzida a zero. Além disto, foi constatado aumento de 78,24% da conta de clientes.

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



ATIVO											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	786,98	0,00%	500,00	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		272000,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	0,00%	1.009,26	0,00%	455,88	0,00%	61129,43	-10,17%	54911,11	100,00%	0,00
Créditos											
CLIENTE	55.044,89	-17,62%	45.344,89	5,86%	48.000,00	100,00%	-		17.000,00	78,24%	30.300,00
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	0,00%	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	-2,18%	10.540.377,81
TOTAL ATIVO	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	-0,04%	10.869.602,83



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

Inicialmente, constatou-se aumento relevante nas contas de caixa e bancos c/ movimento, respectivamente em 1.168,91% e 386,57%.

Entretanto, houve apenas evolução negativa da conta de aplicações financeiras, no importe de -10,51%.

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

ATIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
Caixa	50.297,10	54,79%	77.856,98	-35,53%	50.197,64	-33,53%	33.366,64	-73,11%	8.971,61	1168,91%	113.842,06
Bancos c/ Movimentos	4.828,89	-2,54%	4.706,47	98,39%	9.337,06	1,58%	9.484,57	176,56%	26.230,44	386,57%	127.629,61
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	35.092,65	-29,89%	24.604,65	-11,72%	21.722,02	-15,81%	18.288,08	14,50%	20.939,30	-10,51%	18.739,51
Estoques											
Estoques	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	5,40%	4.355.253,60



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

11



Créditos											
Cientes	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	0,17%	10.962.554,01
Despesas do Exercício Seguinte											
Despesas Diferidas	654.891,91	0,05%	655.200,31	0,07%	655.663,91	2,27%	670.516,71	-0,14%	669.592,21	1,69%	680.895,11
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	284.986,30	0,00%	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	9.908.619,67	0,00%	9.908.619,67	0,51%	9.959.081,69	0,25%	9.984.340,45	0,23%	10.006.883,67	0,02%	10.009.183,67
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	761.169,41	0,00%	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	0,22%	759.879,92	0,73%	765.419,92	0,52%	769.399,92	0,52%	773.379,92	1,57%	785.504,72
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	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	1,14%	41.997.428,50

3.1.3. ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA

Analisando a referida sociedade, verificou-se o somente aumento relevante das contas de caixa e bancos c/ movimento (ativo circulante), respectivamente em 70,60% e 96,04%.

Segue abaixo planilha do ativo.

ATIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
Em mil R\$	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	1.955,01	3,65%	2.026,41	-8,32%	1.857,81	-27,77%	1.341,89	-42,22%	775,35	70,60%	1.322,75
BANCOS C/MOVIMENTOS	3.519,38	7,66%	3.789,05	319,31%	15.887,91	-24,67%	11.967,81	78,36%	21.345,34	96,04%	41.844,60
BANCOS C/ INVESTIMENTO	780,95	36,04%	1.062,43	-100,00%	-		-		-		-
Estoques											
ESTOQUES	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	-1,14%	3.572.169,62



Créditos											
CLIENTE	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	-1,79%	9.186.942,90
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-		-		-
OUTROS ADIANTAMENTOS	470,00		-		-		-		-		-
IMPOSTOS A RECUPERAR	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	-4,07%	1.758.885,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Imobilizado											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	135.297,48	0,00%	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	4.824,80	0,00%	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	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	-1,74%	14.771.875,06

3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Nesta sociedade, constatou-se apenas o aumento relevante em seu imobilizado, representado pela conta de veículos que evoluiu em 52,00%. Com isso o ativo total teve também aumento de 29,21%, de acordo com a planilha do ativo que segue abaixo:

ATIVO											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
ATIVO CIRCULANTE											



Disponibilidades											
Caixa	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		2416,91		2470,17	-2,16%	2416,91
Bancos c/ Movimentos	171,11	50,42%	257,39	-44,36%	143,20	-99,30%	1,00	-100,00%	-		338,71
Aplicações Financeiras	1.575,23	-83,40%	261,52	-60,77%	102,60	1112,57%	1.244,10	-100,00%	-		88,76
Créditos											
Cientes	32.028,03	0,00%	32.028,03	-44,63%	17.734,00	0,00%	17.734,00	-7,05%	16.484,00	7,89%	17.784,00
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	197.277,00	0,00%	197.277,00	0,36%	197.986,80	0,18%	198.341,70	0,00%	198.341,70	0,37%	199.083,90
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	52,00%	1.241.757,70
Adiantamento a Consórcio de Bens	-		-		225.933,06	118,66%	494.017,48	6,83%	527.755,85	6,39%	561.494,22
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	1.063.991,26	-0,12%	1.062.763,83	19,96%	1.274.839,55	21,32%	1.546.695,08	2,02%	1.577.991,61	29,21%	2.038.940,39
----------------	--------------	--------	--------------	--------	--------------	--------	--------------	-------	--------------	--------	--------------

3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

No mês objeto de análise, não houve evoluções relevantes.

Diante deste cenário, segue abaixo planilha do ativo:

ATIVO											
MC Locação de Máquinas	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	21.794,29	-14,43%	18.649,35	-0,30%	18.592,75	-38,28%	11.476,06	-62,01%	4.359,37	0,00%	4.359,37
BANCOS C/MOVIMENTOS	35,80	212,29%	111,80	100,00%	-	-	1,00	-	6,53	-	6,00
Aplicações Financeiras			494,81	0,00%	494,81	166,73%	1.319,81	-43,58%	744,65	-9,87%	671,18
Créditos											
CLIENTE	246.493,80	11,77%	275.493,80	10,89%	305.493,80	9,17%	333.493,80	8,57%	362.080,88	7,90%	390.680,81
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	70.000,00	0,00%	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	11.648.602,01	0,23%	11.675.027,88	0,26%	11.704.859,48	0,19%	11.726.568,79	0,18%	11.747.469,55	0,24%	11.775.995,48

3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, a referida sociedade apresentou aumento relevante das contas de bancos c/movimento e c/ investimento, respectivamente em 11,77% e 40,08%.

Ademais, houve também a redução considerável das contas de caixa e duplicatas descontadas, em -31,66% e -17,03%. Com isso, segue abaixo a planilha do ativo:



ATIVO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	319.778,51	-99,83%	535,70	-3,77%	515,48	0,00%	515,48	46,35%	754,41	-31,66%	515,60
BANCOS C/MOVIMENTOS	7.455,49	5301,64%	402.718,63	-26,73%	295.085,62	174,22%	809.178,07	1,35%	820.078,24	11,77%	916.614,33
BANCOS C/ INVESTIMENTO	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	40,08%	4.103.331,62
Estoques											
MERCADORIA PARA REVENDA	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	-5,26%	8.190.414,66
Créditos											
CLIENTE	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	-3,87%	18.238.750,81
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(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)	-17,03%	(6.034.645,19)
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	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	385.279,38	2,08%	393.301,12	2,34%	402.522,86	0,68%	405.243,86	0,67%	407.964,86	0,67%	410.685,86



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	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	4,62%	29.957.526,85

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

Analisando o passivo desta sociedade, não houveram evoluções relevantes no mês analisado.

Todavia, em relação ao Patrimônio Líquido, foi constatado o aumento do prejuízo do resultado do exercício em 10,99%.

Diante do exposto, segue abaixo planilha do passivo e patrimônio líquido:

PASSIVO											
	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17



TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS											
PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a curto prazo											
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-		-		-		-		-		-
BANCOS C/ ESPECIAL	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	7.190,54	23,20%	8.858,54	6,56%	9.439,48	-11,52%	8.352,42	6,96%	8.933,36	-9,70%	8.066,45
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	795.514,06	1,10%	804.262,38	0,70%	809.927,38	7,35%	869.474,93	1,79%	885.023,93	0,36%	888.218,17
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	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	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	(52.151,14)	-7,69%	(48.142,14)	-66,40%	(16.176,38)	284,82%	(62.250,30)	5,42%	(65.626,28)	10,99%	(72.839,79)
TOTAL PASSIVO E PL	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	-0,04%	10.869.602,83

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



Durante o período analisado, houve diminuição relevante da conta de bancos c/ especial em -88,92% e aumento dos impostos retidos a pagar em 48,48%, em conformidade com planilha do passivo e patrimônio líquido que segue abaixo:

PASSIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a Curto Prazo											
Empréstimos e Financiamentos	1259,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Bancos c/ Especial	-		-		134,95	-87,48%	16,90	802,37%	152,50	-88,92%	16,90
Fornecedores	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	0,17%	4.434.486,68
Obrigações Trabalhistas e Previd.	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	0,31%	31.163.784,46
Salários / Acordos a Pagar	-		-		-		-		-		-
Obrigações Tributárias	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	0,19%	61.638.762,71
Impostos Retidos a Pagar	323.533,76	2,16%	330.516,67	10,37%	364.785,67	4,99%	382.991,49	3,39%	395.989,89	48,48%	587.983,84
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	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	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	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	(1.859.640,99)	7,72%	(2.003.179,74)	-5,02%	(1.902.524,44)	-16,49%	(1.588.751,30)	-12,17%	(1.395.376,93)	-3,99%	(1.339.684,44)
TOTAL DO PASSIVO	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	1,14%	41.997.428,50

3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

A referida sociedade apenas apresentou aumento relevante nas obrigações trabalhistas e previdenciárias em 11,49%, em conformidade com planilha que segue abaixo:

PASSIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/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%	-		16.025,17	4,11%	16.684,26	-3,15%	16.159,15
FORNECEDORES	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	1,56%	1.882.286,45
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	431.839,63	5,43%	455.301,99	7,01%	487.200,05	96,52%	957.425,59	5,43%	1.009.399,81	11,49%	1.125.393,97
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-		-		-		-		-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	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	0,09%	10.584.063,76
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	50.744,60	0,74%	51.117,98	12,19%	57.350,40	6,46%	61.055,47	-2,22%	59.698,23	6,25%	63.430,28
OUTRAS CONTAS A PAGAR	119.849,30		124.489,58		210.991,16		297.492,74		393.935,66		382.712,66



PROVISÕES A PAGAR	74.500,31	50,00%	111.750,46	50,00%	167.625,69	50,00%	251.438,53	0,00%	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	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	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	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	(58.353,17)	4,32%	(60.873,53)	-58,36%	(25.346,71)	181,00%	(71.224,76)	-94,30%	(4.057,76)	10075,09%	(412.880,83)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	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	-1,74%	14.771.875,05

3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Nesta sociedade, apenas houve grande aumento da conta de outras despesas a pagar em 425,80%, gerando um aumento no total do passivo de 29,21%, de acordo com planilha que segue abaixo:

PASSIVO											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/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
Bancos c/ Especial	0,00	0,00%	893,43	0,00%	0,00	0,00%	50251,48	0,00%	50256,61	-0,19%	50161,61
Fornecedores	35187,43	-98,23%	622,71	-100,00%	0,00		0,00		0,00		0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	0,00	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-		-		-		-
Obrigações Tributárias	78.565,21	0,43%	78.902,29	10,34%	87.058,62	41,33%	123.042,02	1,19%	124.502,02	19,12%	148.311,47
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	99299,25	0,00%	99905,01	425,80%	525304,77
Provisões a Pagar	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	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	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	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	49.786,20	64,49%	81.892,98	252,14%	288.379,79	29,57%	373.649,91	7,82%	402.875,55	2,94%	414.710,12
TOTAL DO PASSIVO	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	29,21%	2.038.940,39



3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Analizando o passivo circulante, houve redução relevante da conta de outras contas a pagar em -39,84%. Já o resultado do exercício aumento seu superávit em 15,62%, de acordo com planilha que segue abaixo:

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
MC Locação de Máquinas	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											
BANCOS C/ ESPECIAL	-		-		-		-		-		-
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	863.906,40	0,00%	863.906,40	0,39%	867.305,40	0,03%	867.545,73	-0,61%	862.237,41	0,28%	864.634,35
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		326,23	-28,49%	233,29	-39,84%	140,35
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	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	67.594,66	39,09%	94.020,53	28,11%	120.453,13	17,55%	141.595,88	18,58%	167.897,90	15,62%	194.119,83
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	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	0,24%	11.775.995,48

3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, analisando o passivo circulante, houve redução total da conta de rescisões de contrato, assim como foi constatado no patrimônio líquido, na conta de resultado do exercício diminuiu em -18,64%.

Já a conta de fornecedores, aumento em 10,50%.

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	335.705,15	15,60%	388.083,87	-29,22%	274.689,21	-75,18%	68.174,80	639,26%	503.990,88	-4,89%	479.358,96
BANCOS C/ ESPECIAL	-		-		-		-		-		-
FORNECEDORES	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	10,50%	1.839.433,34
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	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	1,29%	5.911.985,66



SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-		-		-		-		-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	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	3,79%	35.700.895,63
RESCISÕES DE CONTRATO	172.139,06	-2,27%	168.235,54	7,57%	180.978,33	-1,28%	178.663,35	0,00%	178.663,35	100,00%	-
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	53.436,74	-2,64%	52.025,73	80,94%	94.134,66	0,00%	94.134,66	0,00%	94.134,66	87,01%	176.040,87
OUTRAS CONTAS A PAGAR	442.251,12	-64,46%	157.172,65	0,00%	157.172,65	0,00%	157.172,65	0,00%	157.172,65	-28,95%	111.674,66
PROVISÕES A PAGAR											165.289,58
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	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	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	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	(45.040.621,35)	0,91%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	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	-18,64%	994.720,42
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	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	4,62%	29.957.526,84



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 março a agosto 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	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	0,00	0,00	786,98	500,00	500,00	500,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272000,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	1.009,26	455,88	61129,43	54911,11	0,00
Créditos						
CLIENTE	55.044,89	45.344,89	48.000,00	-	17.000,00	30.300,00

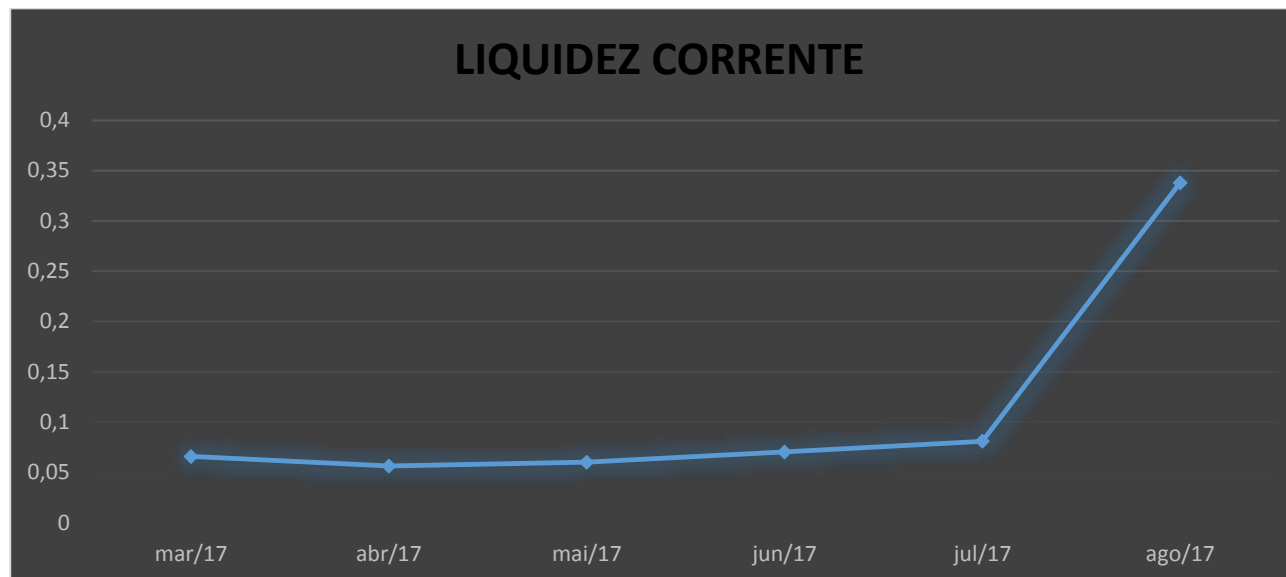


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	-	-	-	-	-	-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-	-
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	55.044,89	46.354,15	49242,86	61629,43	72411,11	302800,00

PASSIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-	-	-	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	33.986,31	10.870,25	-	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	7.190,54	8.858,54	9.439,48	8.352,42	8.933,36	8.066,45
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	795.514,06	804.262,38	809.927,38	869.474,93	885.023,93	888.218,17
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	836.690,91	823.991,17	819.366,86	877.827,35	893.957,29	896.284,62

LIQUIDEZ CORRENTE	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
	0,065788799	0,056255639	0,060098672	0,070206778	0,081000637	0,337839112



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

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



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Disponibilidades						
Caixa	50.297,10	77.856,98	50.197,64	33.366,64	8.971,61	113.842,06
Bancos c/ Movimentos	4.828,89	4.706,47	9.337,06	9.484,57	26.230,44	127.629,61
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	35.092,65	24.604,65	21.722,02	18.288,08	20.939,30	18.739,51
Estoques						
Estoques	3.324.657,36	3.143.093,56	3.820.735,57	4.154.604,45	4.131.929,85	4.355.253,60
Créditos						
Clientes	7.038.370,98	10.172.771,51	10.071.396,62	10.022.576,38	10.944.162,69	10.962.554,01
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	654.891,91	655.200,31	655.663,91	670.516,71	669.592,21	680.895,11
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	11.108.138,89	14.078.233,48	14.629.052,82	14.908.836,83	15.801.826,10	16.258.913,90

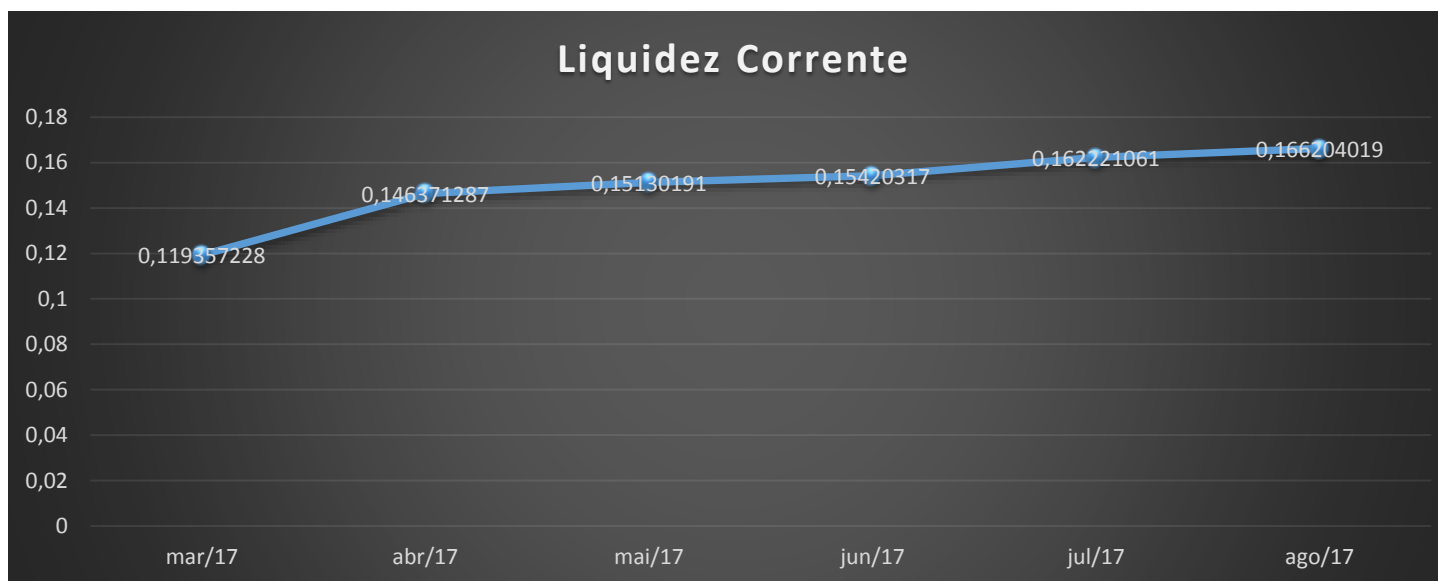
PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA						
	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	1259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	-	-	134,95	16,90	152,50	16,90
Fornecedores	3.191.168,46	4.815.102,27	4.634.990,10	4.431.577,01	4.426.850,50	4.434.486,68
Obrigações Trabalhistas e Previd.	30.424.570,97	30.996.677,39	31.286.522,17	30.912.079,22	31.066.345,00	31.163.784,46
Salários / Acordos a Pagar	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	59.125.795,13	60.039.364,32	60.401.393,84	60.956.411,74	61.519.876,59	61.638.762,71



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Impostos Retidos a Pagar	323.533,76	330.516,67	364.785,67	382.991,49	395.989,89	587.983,84
PROVISÕES A PAGAR						
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	93066327,32	96181660,65	96687826,73	96683076,36	97409214,48	97825034,59

LIQUIDEZ CORRENTE	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
	0,119357228	0,146371287	0,15130191	0,15420317	0,162221061	0,166204019





3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

ATIVO CIRCULANTE						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
ATIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Disponibilidades						
CAIXA	1.955,01	2.026,41	1.857,81	1.341,89	775,35	1.322,75
BANCOS C/MOVIMENTOS	3.519,38	3.789,05	15.887,91	11.967,81	21.345,34	41.844,60
BANCOS C/ INVESTIMENTO	780,95	1.062,43	-	-	-	-
Estoques						
ESTOQUES	3.708.099,96	3.437.625,78	3.343.864,03	3.665.688,68	3.613.434,62	3.572.169,62
Créditos						
CLIENTE	7.092.349,94	7.844.300,54	7.535.320,74	8.226.592,91	9.354.087,48	9.186.942,90
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-	-
OUTROS ADIANTAMENTOS	470,00	-	-	-	-	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.691.271,55	1.731.800,81	1.731.800,81	1.731.800,81	1.833.506,25	1.758.885,97
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	12.498.446,79	13.020.605,02	12.628.731,30	13.637.392,10	14.823.149,04	14.561.165,84

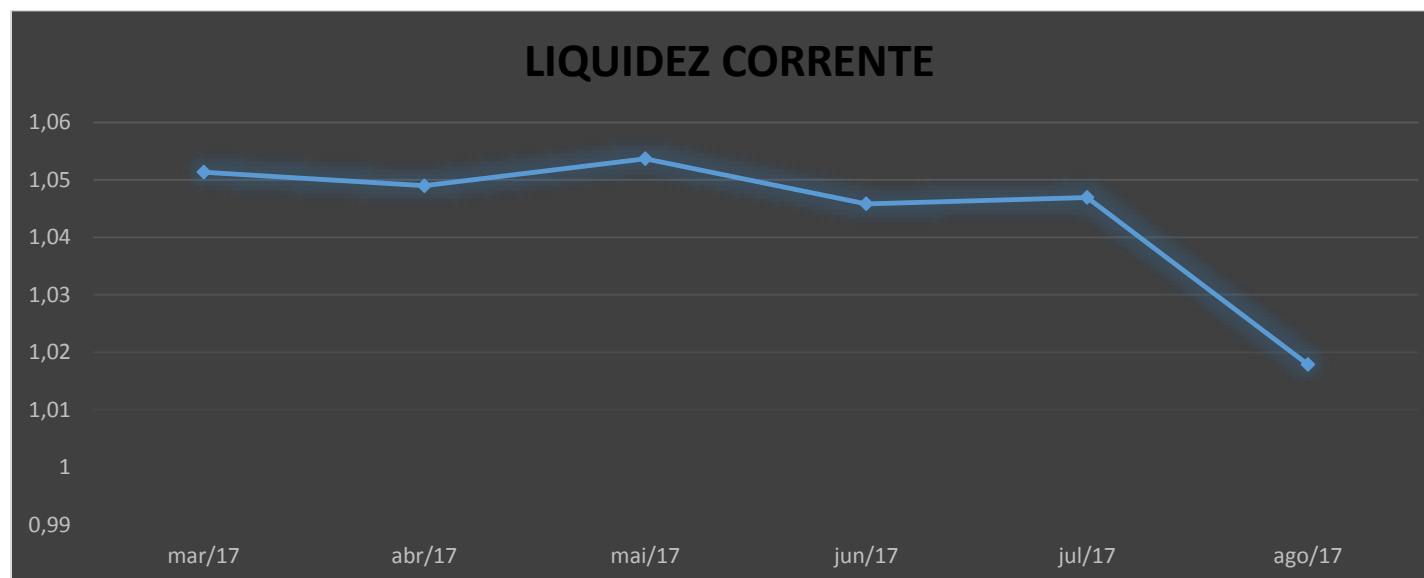
PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

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	16.159,15
FORNECEDORES	2.424.095,44	2.392.943,85	1.436.245,77	1.427.699,41	1.853.373,82	1.882.286,45
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	431.839,63	455.301,99	487.200,05	957.425,59	1.009.399,81	1.125.393,97
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.787.208,82	9.277.312,83	9.626.103,08	10.028.918,08	10.574.114,62	10.584.063,76
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	50.744,60	51.117,98	57.350,40	61.055,47	59.698,23	63.430,28
OUTRAS CONTAS A PAGAR	119.849,30	124.489,58	210.991,16	297.492,74	393.935,66	382.712,66
PROVISÕES A PAGAR	74.500,31	111.750,46	167.625,69	251.438,53	251.438,53	251.438,53
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	11.888.238,10	12.412.916,69	11.985.516,15	13.040.054,99	14.158.644,93	14.305.484,80

LIQUIDEZ CORRENTE	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
	1,051328774	1,048956127	1,053666037	1,045807867	1,046932748	1,017872938



3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

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



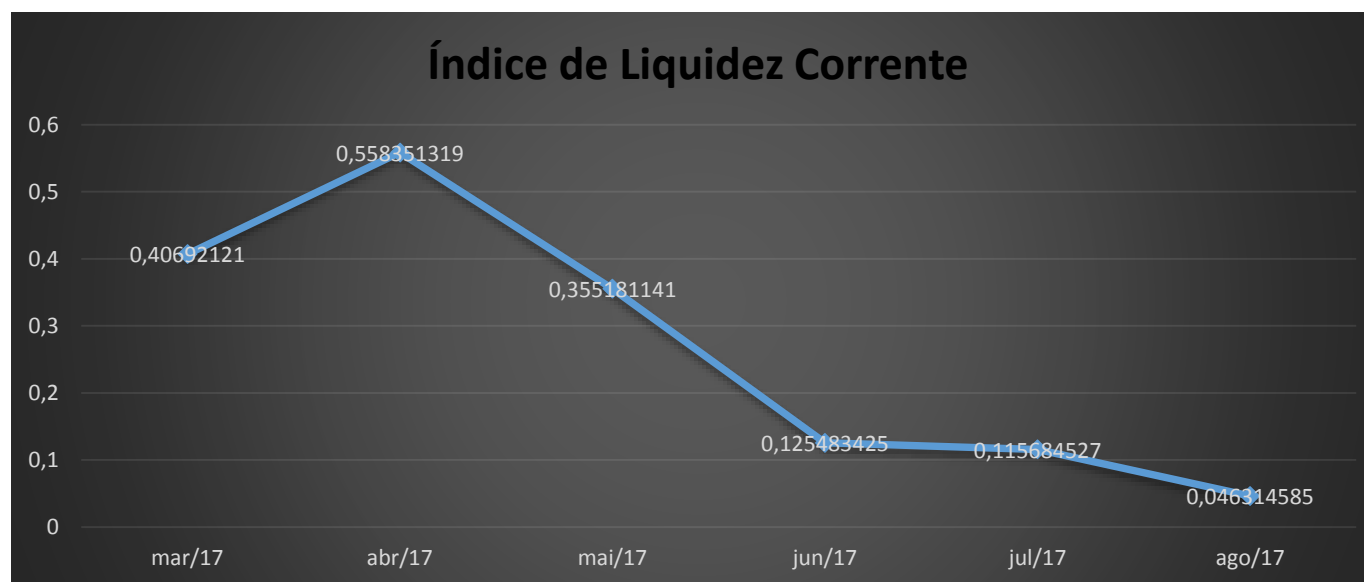
Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Bancos c/ Movimentos	171,11	257,39	143,20	1,00	-	338,71
Aplicações Financeiras	1.575,23	261,52	102,60	1.244,10	-	88,76
Créditos						
Clientes	32.028,03	32.028,03	17.734,00	17.734,00	16.484,00	17.784,00
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	46716,15	45.488,72	30.921,58	34.337,79	31.895,95	33.570,16

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/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	893,43	0,00	50251,48	50256,61	50161,61
Fornecedores	35187,43	622,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1051,28	1051,28	0,00	1051,28	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	78.565,21	78.902,29	87.058,62	123.042,02	124.502,02	148.311,47
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	99299,25	99905,01	525304,77
Provisões a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	114803,92	81469,71	87058,62	273644,03	275714,92	724829,13



MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
Índice de Liquidez Corrente	0,40692121	0,558351319	0,355181141	0,125483425	0,115684527	0,046314585





3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

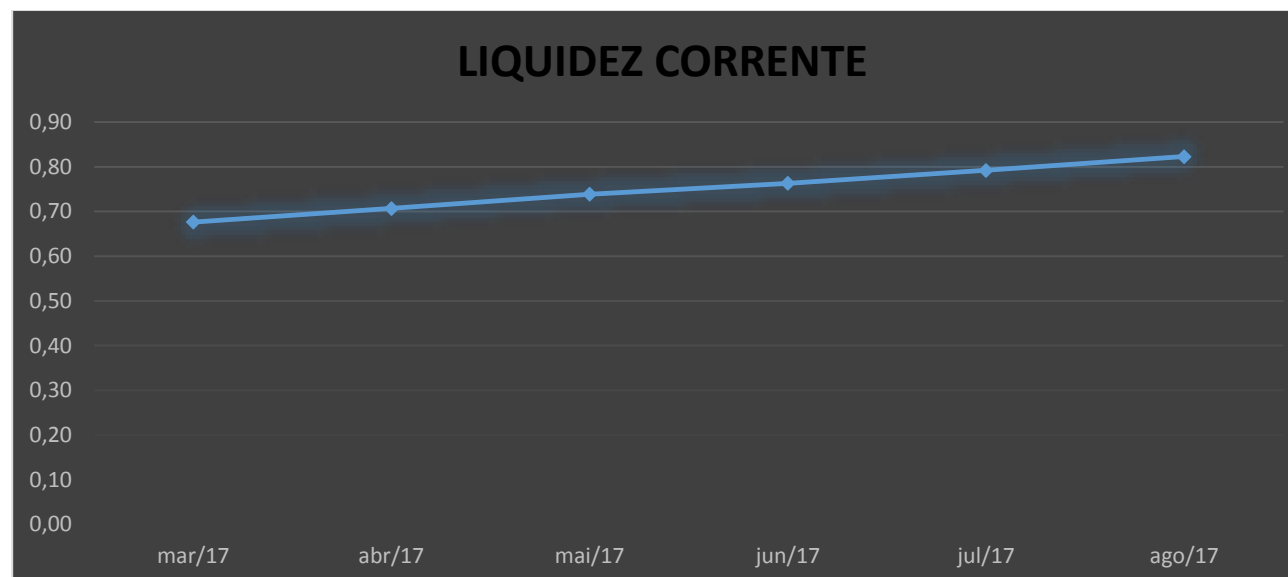
ATIVO						
MC Locação de Máquinas	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
Em mil R\$	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	21.794,29	18.649,35	18.592,75	11.476,06	4.359,37	4.359,37
BANCOS C/MOVIMENTOS	35,80	111,80	-	1,00	6,53	6,00
Créditos		494,81	494,81	1.319,81	744,65	671,18
CLIENTE	246.493,80	275.493,80	305.493,80	333.493,80	362.080,88	390.680,81
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	584.367,95	610.793,82	640.625,42	662.334,73	683.235,49	711.761,42
PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	863.906,40	863.906,40	867.305,40	867.545,73	862.237,41	864.634,35
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	326,23	233,29	140,35
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	863.906,40	863.906,40	867.305,40	867.871,96	862.470,70	864.774,70

LIQUIDEZ CORRENTE	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
	0,68	0,71	0,74	0,76	0,79	0,82





3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

ATIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	319.778,51	535,70	515,48	515,48	754,41	515,60
BANCOS C/MOVIMENTOS	7.455,49	402.718,63	295.085,62	809.178,07	820.078,24	916.614,33
BANCOS C/ INVESTIMENTO	1.451.034,20	1.487.965,57	2.420.502,66	2.765.871,03	2.929.361,34	4.103.331,62
Estoques						
MERCADORIA PARA REVENDA	5.450.203,16	5.697.642,38	6.127.244,62	6.386.151,91	8.645.059,20	8.190.414,66
Créditos						
CLIENTE	17.159.134,18	17.540.857,57	18.427.768,83	19.439.099,73	18.972.196,25	18.238.750,81
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(6.165.937,17)	(6.552.625,70)	(6.980.486,92)	(7.197.121,95)	(7.273.634,25)	(6.034.645,19)
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	20.847.929,42	21.203.355,20	22.916.891,34	24.829.955,32	26.720.076,24	28.041.242,88

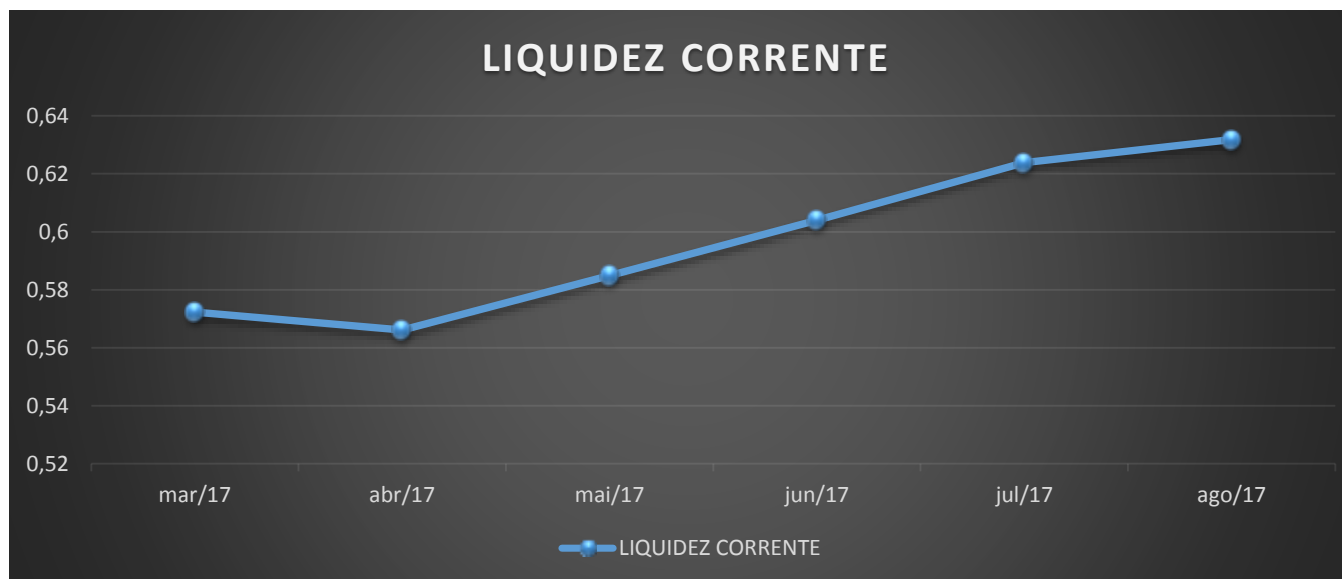
PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	335.705,15	388.083,87	274.689,21	68.174,80	503.990,88	479.358,96
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	449.729,12	173.148,89	656.697,07	1.566.560,03	1.664.661,72	1.839.433,34
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.585.095,39	5.638.799,55	5.783.616,48	5.800.551,48	5.836.721,36	5.911.985,66
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	29.392.588,20	30.880.822,79	32.033.971,60	33.249.264,66	34.397.477,97	35.700.895,63
RESCISÕES DE CONTRATO	172.139,06	168.235,54	180.978,33	178.663,35	178.663,35	-
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	53.436,74	52.025,73	94.134,66	94.134,66	94.134,66	176.040,87
OUTRAS CONTAS A PAGAR	442.251,12	157.172,65	157.172,65	157.172,65	157.172,65	111.674,66
PROVISÕES A PAGAR						165.289,58
TOTAL	36.430.944,78	37.458.289,02	39.181.260,00	41.114.521,63	42.832.822,59	44.384.678,70

LIQUIDEZ CORRENTE						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
LIQUIDEZ CORRENTE	0,572258819	0,566052421	0,58489419	0,603921786	0,623822448	0,631777535



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

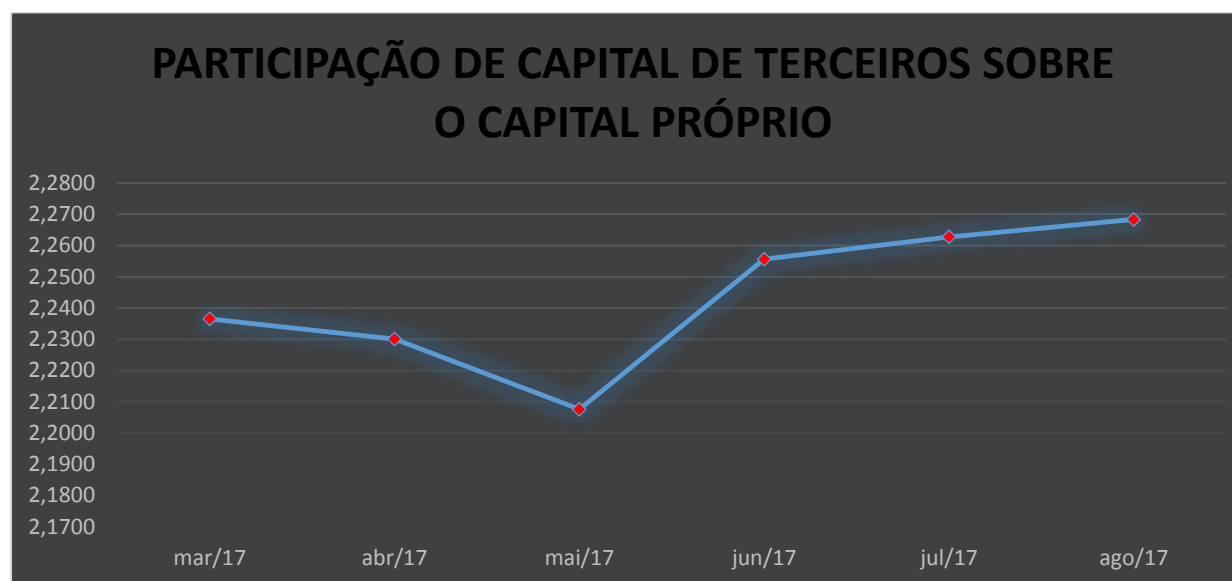
PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL		
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-	-	-	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	33.986,31	10.870,25	-	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	7.190,54	8.858,54	9.439,48	8.352,42	8.933,36	8.066,45
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	795.514,06	804.262,38	809.927,38	869.474,93	885.023,93	888.218,17
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	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	6.645.857,50
TOTAL DO PASSIVO	7.484.292,31	7.471.592,57	7.466.968,26	7.525.428,75	7.541.558,69	7.543.886,02
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



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

RESULTADO DO EXERCÍCIO	(52.151,14)	(48.142,14)	(16.176,38)	(62.250,30)	(65.626,28)	(72.839,79)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.346.405,46	3.350.414,46	3.382.380,22	3.336.306,30	3.332.930,32	3.325.716,81

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
	2,2365	2,2301	2,2076	2,2556	2,2627	2,2683



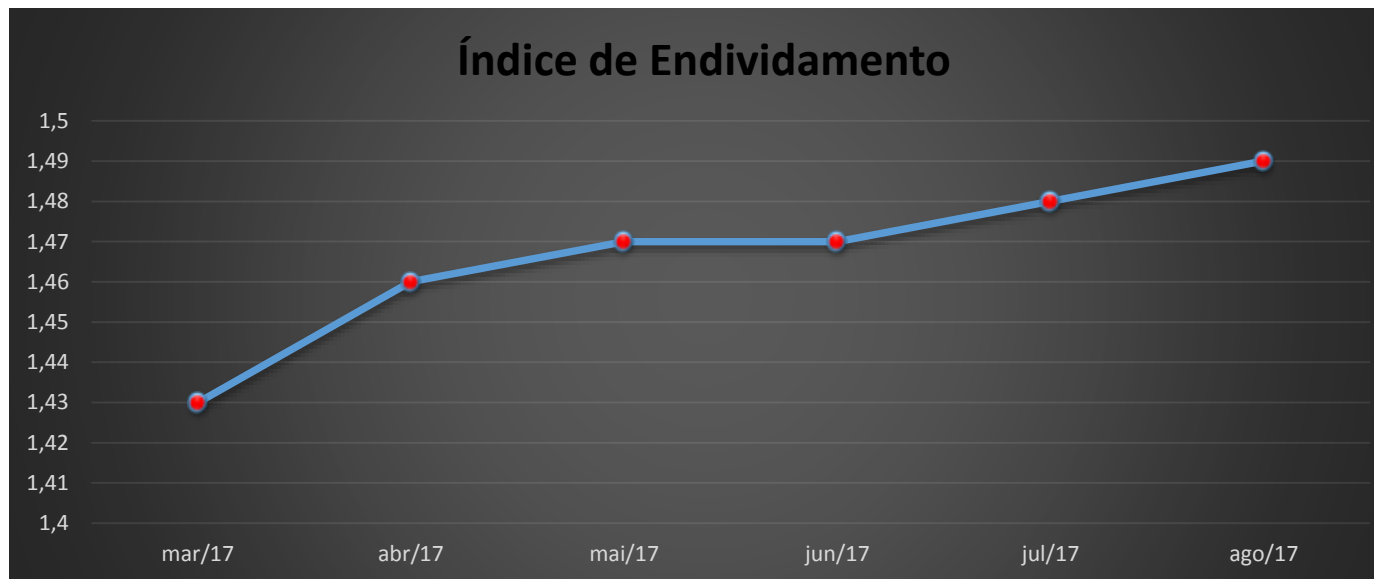


4.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	1259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	-	-	134,95	16,90	152,50	16,90
Fornecedores	3.191.168,46	4.815.102,27	4.634.990,10	4.431.577,01	4.426.850,50	4.434.486,68
Obrigações Trabalhistas e Previd.	30.424.570,97	30.996.677,39	31.286.522,17	30.912.079,22	31.066.345,00	31.163.784,46
Salários / Acordos a Pagar	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	59.125.795,13	60.039.364,32	60.401.393,84	60.956.411,74	61.519.876,59	61.638.762,71
Impostos Retidos a Pagar	323.533,76	330.516,67	364.785,67	382.991,49	395.989,89	587.983,84
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	14.260.244,45
Empréstimos e Financiamentos RJ	113.824,09	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	6.397.382,76



TOTAL DO PASSIVO	123.092.701,74	126.208.035,07	126.714.201,15	126.709.450,78	127.435.588,90	127.851.409,01
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	(1.859.640,99)	(2.003.179,74)	(1.902.524,44)	(1.588.751,30)	(1.395.376,93)	(1.339.684,44)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(86.373.937,06)	(86.517.475,81)	(86.416.820,51)	(86.103.047,37)	(85.909.673,00)	(85.853.980,51)





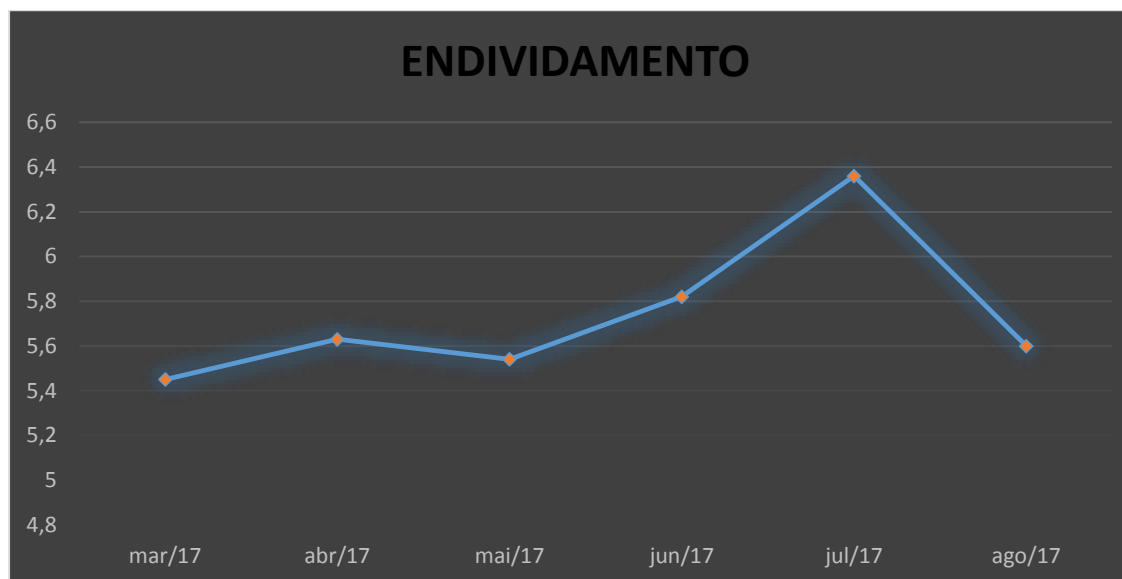
4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/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	16.159,15
FORNECEDORES	2.424.095,44	2.392.943,85	1.436.245,77	1.427.699,41	1.853.373,82	1.882.286,45
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	431.839,63	455.301,99	487.200,05	957.425,59	1.009.399,81	1.125.393,97
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.787.208,82	9.277.312,83	9.626.103,08	10.028.918,08	10.574.114,62	10.584.063,76
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	50.744,60	51.117,98	57.350,40	61.055,47	59.698,23	63.430,28
OUTRAS CONTAS A PAGAR	119.849,30	124.489,58	210.991,16	297.492,74	393.935,66	382.712,66
PROVISÕES A PAGAR	74.500,31	111.750,46	167.625,69	251.438,53	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	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ	1.063,01	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	115.167,35
TOTAL PASSIVO	15.567.346,97	16.092.025,56	15.664.625,02	16.719.163,86	17.837.753,80	17.984.593,67
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	(58.353,17)	(60.873,53)	(25.346,71)	(71.224,76)	(4.057,76)	(412.880,83)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.858.190,96)	(2.860.711,32)	(2.825.184,50)	(2.871.062,55)	(2.803.895,55)	(3.212.718,62)





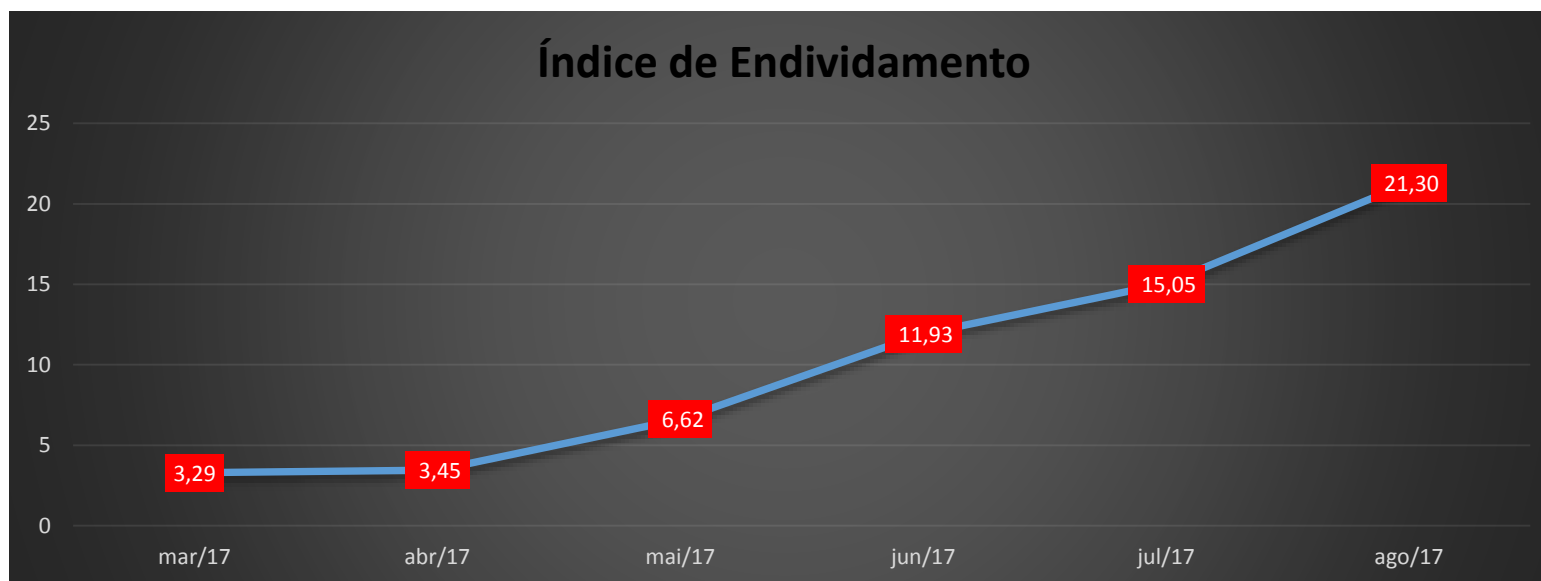
4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/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	893,43	0,00	50251,48	50256,61	50161,61
Fornecedores	35187,43	622,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1051,28	1051,28	0,00	1051,28	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	78.565,21	78.902,29	87.058,62	123.042,02	124.502,02	148.311,47
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	99299,25	99905,01	525304,77
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	2.928,20
Empréstimos e Financiamentos RJ	58.550,84	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	1.172,00
TOTAL DO PASSIVO	1.529.362,53	1.496.028,32	1.501.617,23	1688202,64	1690273,53	2139387,74



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	49.786,20	81.892,98	288.379,79	373.649,91	402.875,55	414.710,12
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(465.371,27)	(433.264,49)	(226.777,68)	(141.507,56)	(112.281,92)	(100.447,35)



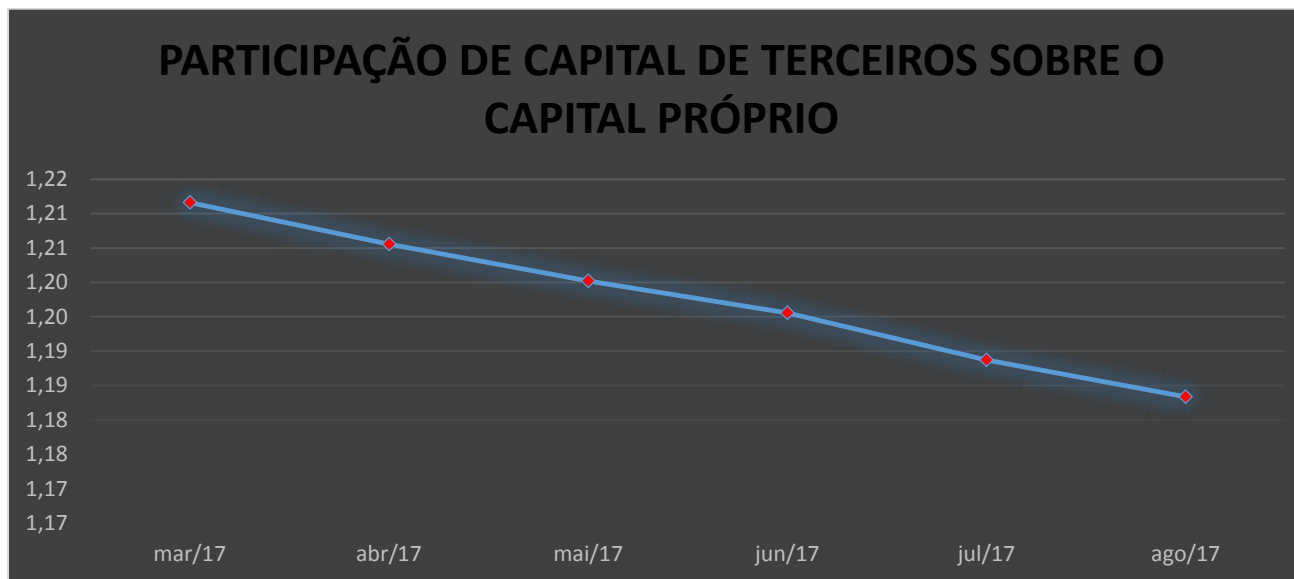


4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	-	-
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	863.906,40	863.906,40	867.305,40	867.545,73	862.237,41	864.634,35
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	326,23	233,29	140,35
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	54.980,57
TOTAL PASSIVO	6.381.588,19	6.381.588,19	6.384.987,19	6.385.553,75	6.380.152,49	6.382.456,49
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	67.594,66	94.020,53	120.453,13	141.595,88	167.897,90	194.119,83
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.267.013,82	5.293.439,69	5.319.872,29	5.341.015,04	5.367.317,06	5.393.538,99



PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
	1,21	1,21	1,20	1,20	1,19	1,18





4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	335.705,15	388.083,87	274.689,21	68.174,80	503.990,88	479.358,96
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	449.729,12	173.148,89	656.697,07	1.566.560,03	1.664.661,72	1.839.433,34
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.585.095,39	5.638.799,55	5.783.616,48	5.800.551,48	5.836.721,36	5.911.985,66
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	29.392.588,20	30.880.822,79	32.033.971,60	33.249.264,66	34.397.477,97	35.700.895,63
RESCISÕES DE CONTRATO	172.139,06	168.235,54	180.978,33	178.663,35	178.663,35	-
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	53.436,74	52.025,73	94.134,66	94.134,66	94.134,66	176.040,87
OUTRAS CONTAS A PAGAR	442.251,12	157.172,65	157.172,65	157.172,65	157.172,65	111.674,66
PROVISÕES A PAGAR						165.289,58
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	10.414.112,88



Empréstimos e Financiamentos RJ	18.564.032,48	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	778.897,15
TOTAL PASSIVO	66.440.090,44	67.467.434,68	69.190.405,66	71.123.667,29	72.841.968,25	74.393.824,36
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(45.040.621,35)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.319.337,81	1.066.447,69	1.066.624,59	1.048.147,93	1.222.688,89	994.720,42
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(43.701.283,54)	(44.364.570,25)	(44.364.393,35)	(44.382.870,01)	(44.208.329,05)	(44.436.297,52)





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.

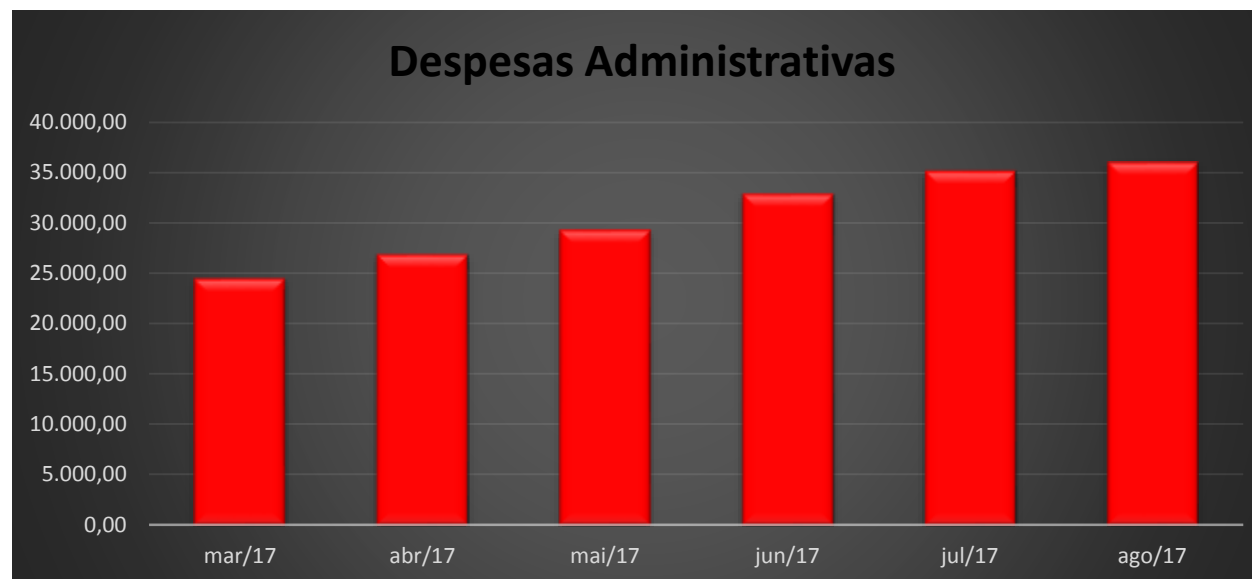
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
RECEITAS											
Receita de Serviços	90.000,00	33,33%	120.000,00	41,67%	170.000,00	17,65%	200.000,00	15,00%	230.000,00	4,35%	240.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA											
Cofins s/Vendas	-2.700,00	33,33%	-3.600,00	41,67%	-5.100,00	17,65%	-6.000,00	15,00%	-6.900,00	4,35%	-7.200,00
PIS s/ Vendas	-585	33,33%	-780	41,67%	-1.105,00	17,65%	-1.300,00	15,00%	-1.495,00	4,35%	-1.560,00
RECEITA LÍQUIDA	86.715,00	33,33%	115.620,00	41,67%	163.795,00	17,65%	192.700,00	15,00%	221.605,00	4,35%	231.240,00
RESULTADO BRUTO	86.715,00	33,33%	115.620,00	41,67%	163.795,00	17,65%	192.700,00	15,00%	221.605,00	4,35%	231.240,00
Despesas Administrativas	-24.428,81	9,80%	-26.821,96	9,13%	-29.271,64	12,21%	-32.844,33	6,85%	-35.093,27	2,49%	-35.965,76
Despesas Tributárias	-98.552,38	20,25%	-118.508,56	0,15%	-118.688,17	17,29%	-139.204,16	0,00%	-139.204,16	0,53%	-139.942,84
Despesas Financeiras	-18.972,95	1,28%	-19.215,62	1,79%	-19.559,92	29,21%	-25.272,65	0,90%	-25.501,28	0,98%	-25.751,15
Despesas Indedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-9.395,65	0,00%	-52.269,16	0,00%	-79.768,57	0,00%	-93.988,04
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	-45.239,14	-13,95%	-38.926,14	-91,98%	-3.120,38	1402,71%	-46.890,30	2,29%	-47.962,28	13,44%	-54.407,79
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL											
IRPJ	-4.320,00	33,33%	-5.760,00	41,67%	-8.160,00	17,65%	-9.600,00	15,00%	-11.040,00	4,35%	-11.520,00
CSLL	-2.592,00	33,33%	-3.456,00	41,67%	-4.896,00	17,65%	-5.760,00	15,00%	-6.624,00	4,35%	-6.912,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-52.151,14	-7,69%	-48.142,14	-66,40%	-16.176,38	284,82%	-62.250,30	5,42%	-65.626,28	10,99%	-72.839,79



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

58





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

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
DRE											
RECEITAS											
Vendas de Produtos Fabr. próp.	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	17,49%	11.513.442,88

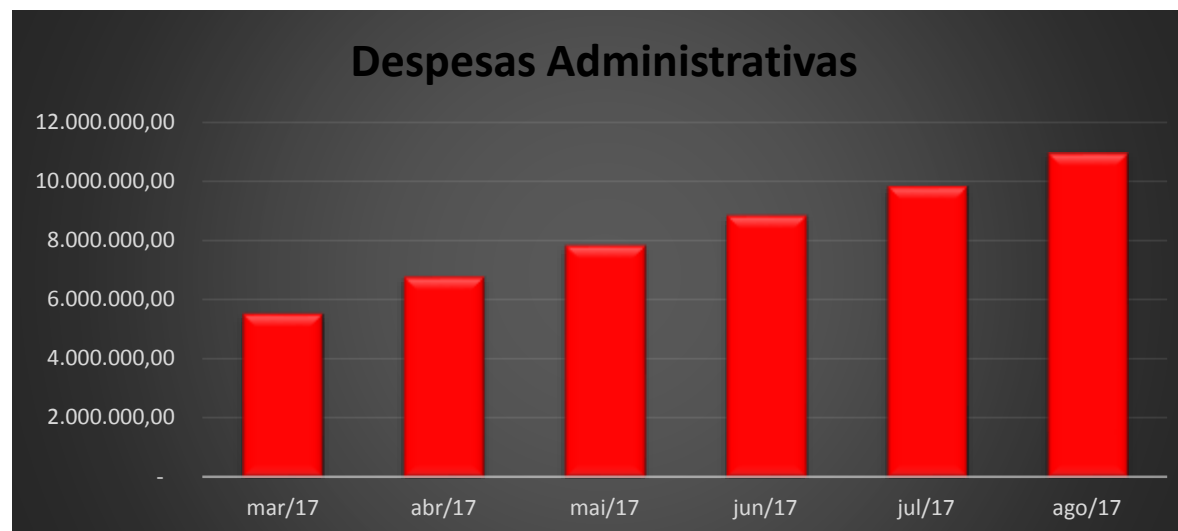


Revenda de Mercadoria	1.457.812,40		3.918.976,80		5.507.884,40	24,09%	6.834.819,19	20,52%	8.237.255,78	17,12%	9.647.631,03
Industrialização por Encomenda	8.200.254,91	30,34%	10.688.493,16	12,89%	12.066.428,81	13,14%	13.651.479,43	11,46%	15.216.108,46	9,28%	16.628.420,57
DEDUÇÕES DE RECEITA											
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	(370.981,96)	110,80%	(782.027,22)	3,77%	(811.515,81)	5,50%	(856.147,59)	6,81%	(914.460,21)	28,40%	(1.174.157,55)
ICMS s/ Vendas	(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)	12,71%	(6.709.495,05)
Cofins s/ Vendas	(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)	9,08%	(3.110.289,75)
PIS s/ Vendas	(196.927,98)	129,89%	(452.720,57)	14,46%	(518.165,69)	12,12%	(580.983,22)	10,59%	(642.519,66)	8,77%	(698.848,18)
ICMS Retido s/ Vendas RJ	(311.198,54)	45,00%	(451.244,29)	30,71%	(589.829,99)	23,32%	(727.391,04)	16,29%	(845.879,44)	13,74%	(962.138,41)
RECEITA LÍQUIDA	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	14,01%	25.134.565,54
Outras Receitas Op.	199.852,47	36,94%	273.673,03	28,50%	351.666,06	41,61%	498.003,86	5,58%	525.778,96	6,23%	558.514,21
Receitas Financeiras	15.769,99	43,14%	22.573,89	12,02%	25.287,56	98,85%	50.283,91	48,65%	74.748,67	162,68%	196.348,52
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	105.073,98	19,45%	125.513,98	13,74%	142.762,18	23,32%	176.059,88	19,98%	211.234,64	9,42%	231.138,23
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	(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)	14,61%	(16.005.587,00)
RESULTADO BRUTO	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	13,74%	10.114.979,50
DESPESAS											
Despesas Administrativas	(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)	11,52%	(10.958.950,94)
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-40764,00	0,00%	-40764,00	0,00%	-41402,46	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	(116.444,30)	23,69%	(144.027,33)	37,22%	(197.627,87)	15,77%	(228.795,62)	18,94%	(272.130,19)	9,42%	(297.760,57)



Despesas Tributárias	(17.985,33)	617,42%	(129.030,31)	3,47%	(133.512,43)	5,49%	(140.844,14)	4,91%	(147.759,49)	5,95%	(156.549,97)
RESULTADO LÍQUIDO	(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)	-3,99%	(1.339.684,44)





5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

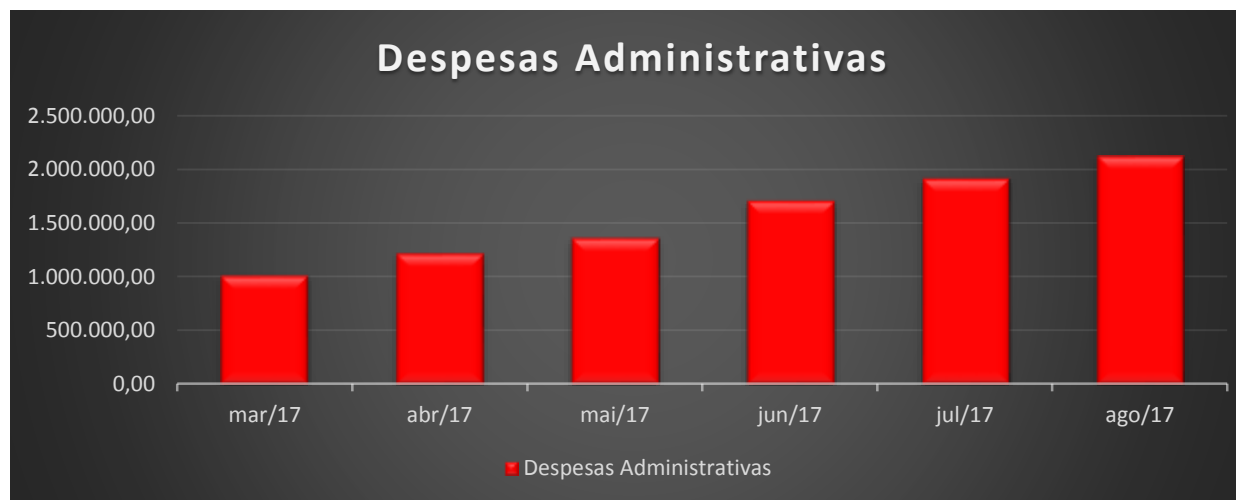
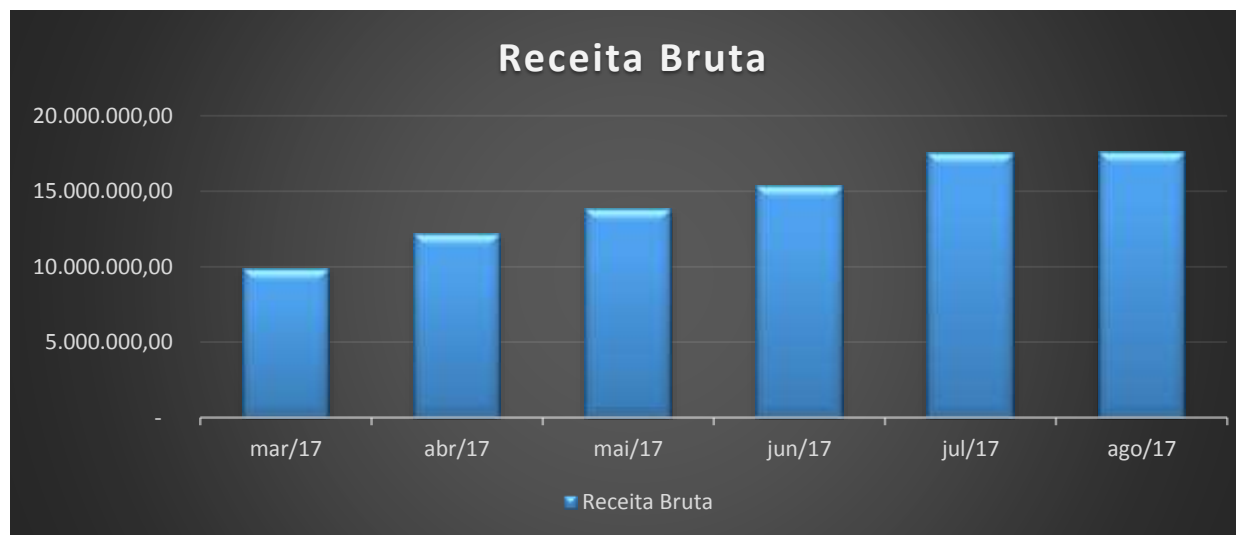
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
RECEITAS											
Venda de Fabricação Própria	9.012.152,93	25,36%	11.297.789,93	11,95%	12.647.826,08	12,14%	14.183.582,73	14,50%	16.239.791,88	0,47%	16.316.161,48
Revenda de Mercadoria	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	0,00%	1.242.379,90



DEDUÇÕES DE RECEITA											
IPI s/ Vendas	0,00		0,00		-10.512,28	0,00%	-10.512,28	0,00%	-10.512,28	0,00%	-10.512,28
ICMS s/ Vendas	(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)	0,43%	(3.106.894,20)
Cofins s/Vendas	(81.171,52)	85,64%	(150.689,33)	15,20%	(173.598,64)	0,00%	(173.598,64)	4,20%	(180.881,41)	4,03%	(188.164,18)
PIS s/ Vendas	(23.034,94)	65,52%	(38.127,62)	13,04%	(43.101,35)	0,00%	(43.101,35)	3,67%	(44.682,48)	3,54%	(46.263,61)
ICMS Retido s/ Vendas	(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)	0,50%	(1.966.650,99)
RECEITA LÍQUIDA	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	0,36%	12.240.056,12
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(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)	2,41%	(10.576.123,90)
Outras Receitas Operacionais	3.746,84	56,95%	5.880,69	109,69%	12.331,10	102,08%	24.918,10	113,14%	53.111,21	27,15%	67.531,00
Receitas Financeiras	1,07	2404,67%	26,80	0,26%	26,87	0,26%	26,94	10924,72%	2.970,06	0,00%	2.970,06
Outras Receitas não Operacionais	8.708,00	0,00%	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	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	-9,84%	1.743.141,28
Despesas Administrativas	(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)	11,09%	(2.125.606,99)
Despesas Tributárias	(3.723,69)	25,76%	(4.682,80)	0,11%	(4.688,14)	5,32%	(4.937,59)	20,21%	(5.935,66)	10,04%	(6.531,51)
Despesas Financeiras	(7.112,08)	39,49%	(9.920,80)	48,96%	(14.777,95)	11,71%	(16.508,00)	9,62%	(18.096,87)	31,98%	(23.883,60)
Despesas Indedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00		0,00
RESULTADO LÍQUIDO	(58.353,16)	4,32%	(60.873,52)	-58,36%	(25.346,70)	181,00%	(71.224,75)	-94,30%	(4.057,75)	10075,12%	(412.880,82)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(58.353,16)	4,32%	(60.873,52)	-58,36%	(25.346,70)	181,00%	(71.224,75)	-94,30%	(4.057,75)	10075,12%	(412.880,82)



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial





5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
RECEITAS											
Receita de Serviço	80.000,00	50,00%	120.000,00	195,83%	355.000,00	27,61%	453.000,00	8,83%	493.000,00	4,06%	513.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA											
Cofins s/ Vendas	(2.400,00)	50,00%	(3.600,00)	195,83%	(10.650,00)	27,61%	(13.590,00)	8,83%	(14.790,00)	4,06%	(15.390,00)
PIS s/ Vendas	(520,00)	50,00%	(780,00)	195,83%	(2.307,50)	27,61%	(2.944,50)	8,83%	(3.204,50)	4,06%	(3.334,50)
RECEITA LÍQUIDA	77.080,00	50,00%	115.620,00	195,83%	342.042,50	27,61%	436.465,50	8,83%	475.005,50	4,06%	494.275,50
Receitas Financeiras	0,00	0,00%	1,34	0,00%	1,34	0,00%	179,58	0,00%	179,65	0,00%	179,72
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	77.080,00	50,00%	115.621,34	195,83%	342.043,84	27,66%	436.645,08	8,83%	475.185,15	4,06%	494.455,22
DESPESAS											
Despesas Administrativas	(12.429,47)	12,80%	(14.020,34)	11,35%	(15.611,21)	2,18%	(15.951,95)	0,88%	(16.091,95)	10,40%	(17.765,59)
Despesas Tributárias	(8.137,91)	19,08%	(9.691,02)	0,00%	(9.691,02)	1,43%	(9.829,90)	36,72%	(13.439,36)	26,86%	(17.048,82)
Despesas Financeiras	(582,42)	37,53%	(801,00)	37,06%	(1.097,82)	41,00%	(1.547,92)	25,43%	(1.941,58)	19,66%	(2.323,21)
Despesas Indedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-875,00	0,00%	-2.974,31	0,00%	-3.209,08
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	55.930,20	62,90%	91.108,98	246,45%	315.643,79	29,40%	408.440,31	7,91%	440.737,95	3,03%	454.108,52
(-) PROVISÃO IRP/CSLL											



IRPJ	(3.840,00)	50,00%	(5.760,00)	195,83%	(17.040,00)	27,61%	(21.744,00)	8,83%	(23.664,00)	4,06%	(24.624,00)
CSLL	(2.304,00)	50,00%	(3.456,00)	195,83%	(10.224,00)	27,61%	(13.046,40)	8,83%	(14.198,40)	4,06%	(14.774,40)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	49.786,20	64,49%	81.892,98	252,14%	288.379,79	29,57%	373.649,91	7,82%	402.875,55	2,94%	414.710,12





5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MC Locação de Máquinas	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
RECEITAS											
Revenda de Serviços	90.000,00	33,33%	120.000,00	25,00%	150.000,00	20,00%	180.000,00	16,67%	210.000,00	14,29%	240.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA											



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

68



Cofins s/Vendas	(2.700,00)	33,33%	(3.600,00)	25,00%	(4.500,00)	20,00%	(5.400,00)	16,67%	(6.300,00)	14,29%	(7.200,00)
PIS s/ Vendas	(585,00)	33,33%	(780,00)	25,00%	(975,00)	20,00%	(1.170,00)	16,67%	(1.365,00)	14,29%	(1.560,00)
RECEITA LÍQUIDA	86.715,00	33,33%	115.620,00	25,00%	144.525,00	20,00%	173.430,00	16,67%	202.335,00	14,29%	231.240,00
Outras Receitas Operacionais	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Receitas Financeiras	6,98	0,00%	6,98	0,00%	8,26	0,00%	8,26	0,00%	8,26	0,00%	8,26
RESULTADO BRUTO	86.721,98	33,33%	115.626,98	25,00%	144.533,26	20,00%	173.438,26	16,67%	202.343,26	14,29%	231.248,26
Despesas Administrativas	(8.162,70)	1,18%	(8.258,83)	1,10%	(8.349,51)	15,83%	(9.671,07)	2,27%	(9.891,05)	3,03%	(10.191,12)
Despesas Tributárias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-4.057,69	0,00%	-4.057,69	0,00%	-4.057,69
Despesas Financeiras	(4.052,62)	1,95%	(4.131,62)	1,91%	(4.210,62)	1,88%	(4.289,62)	1,84%	(4.368,62)	1,81%	(4.447,62)
RESULTADO LÍQUIDO	74.506,66	38,56%	103.236,53	27,84%	131.973,13	17,77%	155.419,88	18,41%	184.025,90	15,50%	212.551,83
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL											
IRPJ	(4.320,00)	33,33%	(5.760,00)	25,00%	(7.200,00)	20,00%	(8.640,00)	16,67%	(10.080,00)	14,29%	(11.520,00)
CSLL	(2.592,00)	33,33%	(3.456,00)	25,00%	(4.320,00)	20,00%	(5.184,00)	16,67%	(6.048,00)	14,29%	(6.912,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	67.594,66	39,09%	94.020,53	28,11%	120.453,13	17,55%	141.595,88	18,58%	167.897,90	15,62%	194.119,83

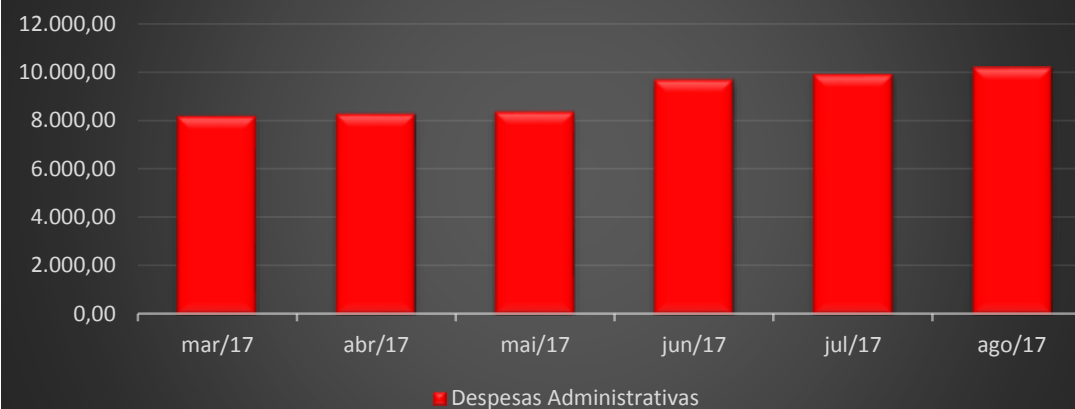


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Receita de Serviços



Despesas Administrativas





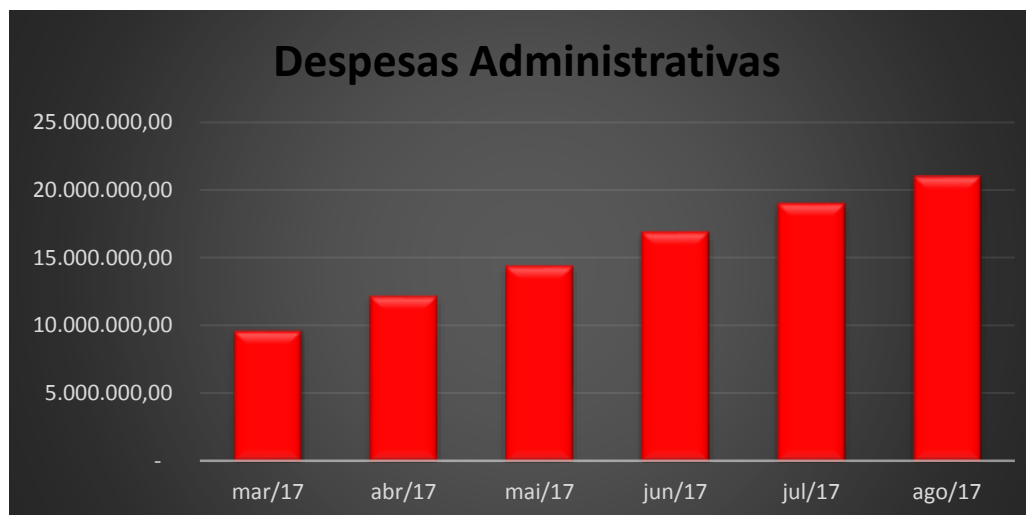
5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17	Evolução	jun/17	Evolução	jul/17	Evolução	ago/17
RECEITAS											
Revenda de Mercadoria	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	13,80%	122.969.849,87
DEDUÇÕES DE RECEITA											
Vendas Canceladas/Devoluções	(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)	10,80%	(4.957.704,17)
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	(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)	13,12%	(9.086.908,97)
PIS s/ Vendas	(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)	13,27%	(1.985.806,10)
RECEITA LÍQUIDA	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	14,01%	106.939.430,63
Outras Receitas Operacionais	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	9,96%	38.541.665,04
Receitas Financeiras	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	6,81%	1.321.141,47
Outras Receitas não Operacionais	4.231,48	11,41%	4.714,32	16,92%	5.512,09	2,46%	5.647,73	9,89%	6.206,49	6,44%	6.606,45
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(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)	13,85%	(111.636.759,11)
											(0,91)
RESULTADO BRUTO	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	9,80%	35.172.084,48
Despesas Administrativas	(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)	10,57%	(21.028.983,76)
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-40.522,95	0,00%	-40.522,95	0,00%	-40.522,95	0,00%	-67.853,18



Despesas c/ Viagens e Repres.	(277.011,67)	28,28%	(355.347,59)	23,81%	(439.966,44)	18,46%	(521.180,38)	15,40%	(601.446,17)	14,49%	(688.591,64)
Despesas c/ Vendas	(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)	16,13%	(5.290.045,62)
Despesas Financeiras	(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)	10,44%	(6.610.670,25)
RESULTADO LÍQUIDO	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	-18,86%	1.485.940,03
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL											
IRPJ	(491.476,44)	-20,05%	(392.927,16)	-0,78%	(389.857,80)	-2,41%	(380.480,28)	16,65%	(443.836,70)	-19,46%	(357.485,01)
CSLL	(179.091,52)	-19,41%	(144.333,78)	-0,27%	(143.948,81)	-1,85%	(141.292,90)	16,65%	(164.821,21)	-18,86%	(133.734,60)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	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	-18,64%	994.720,42





6. DOS FATURAMENTOS

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

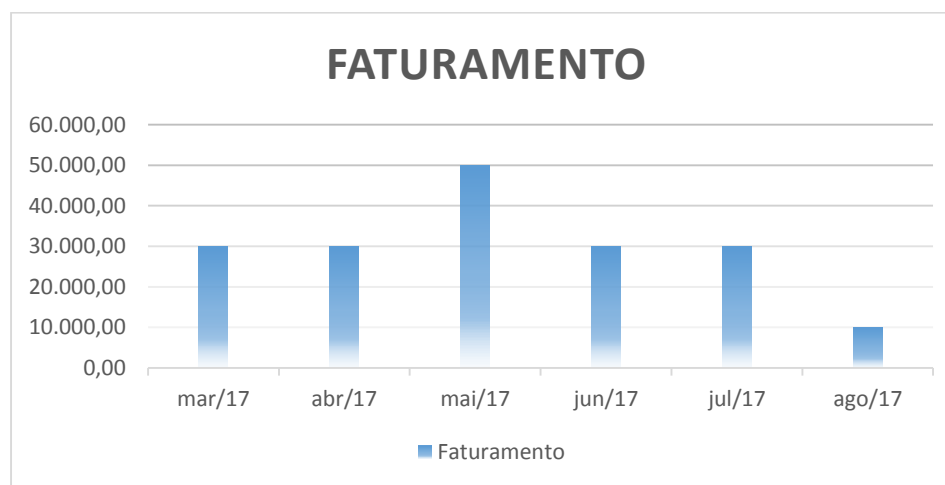
O objetivo desta análise, é verificar o rendimento bruto da receita de cada sociedade, sem considerar as deduções de impostos e vendas canceladas, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.



Pelo exposto, segue abaixo planilhas que descrevem o faturamento dos meses de março a agosto 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.

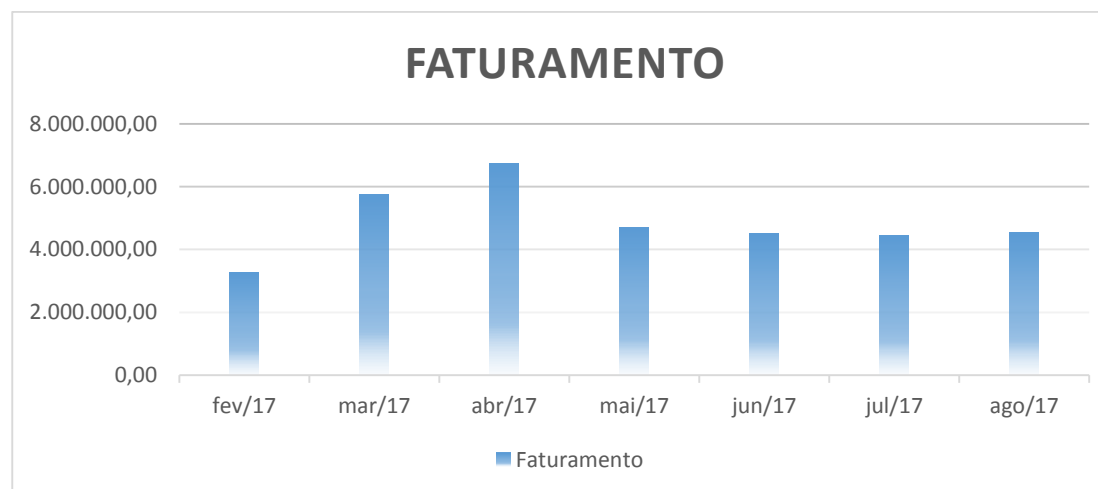
FATURAMENTO TOMTER											
MÊS	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
VALORES	30.000,00	0,00%	30.000,00	66,67%	50.000,00	-40,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	-66,67%	10.000,00





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

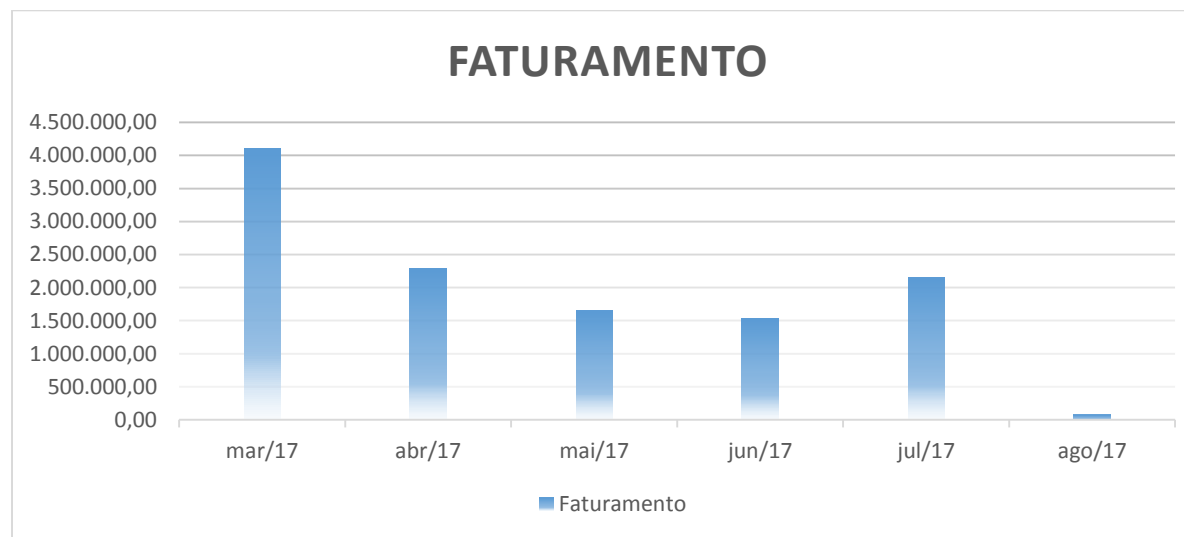
FATURAMENTO MINERAÇÃO ÁGUAS											
MÊS	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
VALORES	5.739.088,60	17,38%	6.736.471,05	-30,28%	4.696.678,70	-3,66%	4.524.570,92	-1,85%	4.440.899,30	2,15%	4.536.312,67





6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

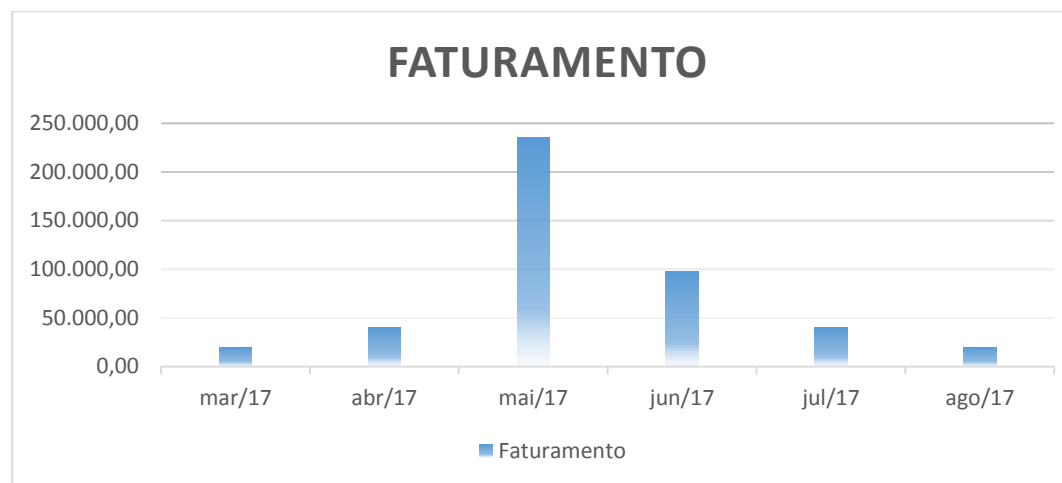
FATURAMENTO ATLANTICA											
MÊS	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
VALORES	4.105.496,51	-44,33%	2.285.637,00	-27,62%	1.654.278,10	-7,16%	1.535.756,65	40,13%	2.152.035,13	-96,45%	76.369,60



6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME



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

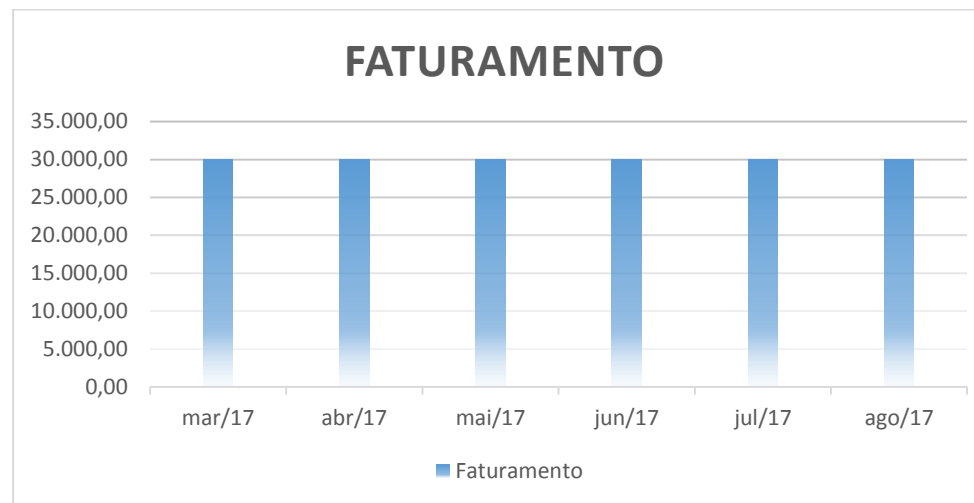


6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

FATURAMENTO MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS											
MÊS	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17

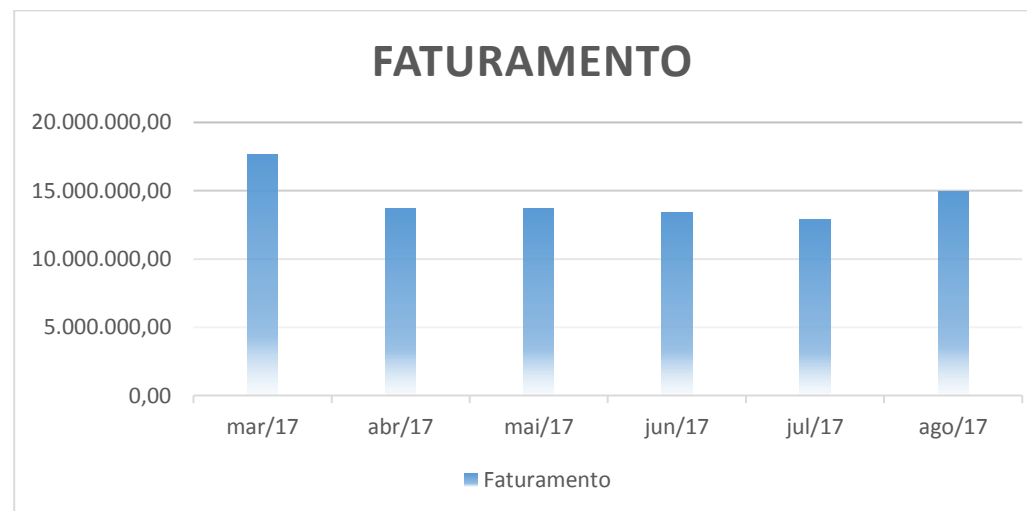


VALORES	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00
---------	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	-----------



6.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

FATURAMENTO PAN-RIO											
MÊS	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17	Evolução %	jun/17	Evolução %	jul/17	Evolução %	ago/17
VALORES	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	15,79%	14.911.950,48



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	Agosto
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.243,00	500,00	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	282.000,00
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	10.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.000,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	29.516,05	30.000,00	29.341,84	29.613,12	48.359,68	19.828,00	29.771,37	9.750,13
MP e ME	0,00	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	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	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	0,00
Produtos Parceiros	0,00	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	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	1.874,14	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	0,00
Despesas - Logística	0,00	374,80	0,00	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	0,00
Despesas - Administrativas	18.167,31	0,00	650,00	0,00	0,00	3.572,69	29.771,37	9.750,13
Despesas - Comerciais	0,00	359,40	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Outras Saídas	0,00	0,00	0,00	0,00	48.359,68	16.255,31	0,00	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	272.749,87
FLUXO DE FINANCIAMENTOS								
ENTRADAS FINANCIAMENTOS	0,00	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	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	483,95	270,60	658,16	386,88	397,46	10.914,86	228,63	249,87
Liquidação do Principal	0,00	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	174,50
Despesas e Tarifas Bancárias	483,95	270,60	601,12	242,67	397,46	163,40	0,00	0,00
Multas/Juros/Penalidades	0,00	0,00	57,04	144,21	0,00	10.751,46	55,13	75,37
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	0,00	(270,60)	0,00	0,00	1.242,86	500,14	500,00	272.500,00

Agosto/17 - A atividade operacional da empresa, girou em entradas de R\$ 282.000,00, saídas de R\$ 9.750,13, gerando um saldo operacional de R\$ 272.749,87. Na parte de financiamentos pagou juros - op. financeiras de R\$ 174,50 e multa/juros e penalidades de R\$ 75,37, com saldo disponível em caixa de R\$ 272.500,00.



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

Fluxo de Caixa Ano 2017 Águas de Sant'Anna	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	161.298	22.226	20.655	5.747	82.563	81.257	42.851	35.202
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	4.536.312,67
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	4.536.312,67
Inadimplência do Período	0,00	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	4.304.412,67
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	2.722.941,50
Energia Elétrica	495.875,81	380.920,09	315.684,14	408.765,19	385.059,87	385.059,87	340.016,66	331.723,65
Manutenção de Máquinas	186.295,37	213.072,10	96.431,03	111.140,52	122.912,24	114.858,74	136.989,75	190.775,69
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	59.847,84
Produtos Parceiros	0,00	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	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	267.517,72
Folha - Benefícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.434,64	91.652,87
Folha - Acordos e Rescisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.444,24	701,40
Folha - Planos de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.823,51	75.731,31
Folha - Comissões de Venda	158.749,84	899.894,18	1.954.427,56	0,00	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	66.171,23



Folha - Encargos INSS e FGTS	105.537,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.716,96	88.685,52
Despesas - Logística	30.994,14	2.848,40	9.437,70	10.981,47	1.123,00	3.981,50	1.190,00	49.274,82
Despesas - Freteiros	11.630,97	0,00	3.086,01	3.837,63	2.564,91	2.564,91	1.101,42	3.553,71
Despesas - Administrativas	194.357,59	0,00	276.542,77	455.488,12	272.527,46	550.354,69	279.912,39	332.044,93
Despesas - Comerciais	143.150,56	268.051,95	3.607,89	0,00	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	8.790,48
(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	267.102,00
FLUXO DE FINANCIAMENTOS								
ENTRADAS FINANCIAMENTOS								
Captações de Empréstimos	0,00	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	25.630,38
Liquidação do Principal	0,00	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	0,00	4.994,28	1.221,78	4.994,80	4.403,84
Despesas e Tarifas Bancárias	1.526,94	8.956,67	0,79	3.459,29	12,34	3.485,03	0,00	0,00
Multas/Juros/Penalidades	0,00	0,00	59.095,09	57.218,99	56.896,96	26.458,09	38.522,00	21.226,54
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	241.471,62



Agosto/17 - A atividade operacional da empresa girou em entradas de R\$ 4.536.312,67, saídas de R\$ 4.304.412,67, gerando um saldo operacional R\$ 267.102,05. Em relação ao financiamento, pagou juros de R\$ 4403,84 e multas/juros /penalidades de R\$ 21.226,54, gerando um saldo final em caixa de R\$ 241.471,67.

7.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 Atlântica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	62.325	5.701	15.917	15.917	5.815	17.746	13.310	22.121
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	496.718,76
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	76.369,60
Recebimento de Inadimplência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.349,16
(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	458.057,07
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	30.569,95
Energia Elétrica	250.959,72	319.470,96	232.150,46	248.686,84	153.867,27	151.531,32	165.500,71	148.344,45
Manutenção de Máquinas	32.400,00	118.810,90	130.592,60	0,00	0,00	0,00	18.786,78	22.346,53
Outros Custos de Produção	24.633,63	35.263,10	38.540,68	18.438,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	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	15.000,00



Folha - Proventos	65.389,06	0,00	0,00	76.165,06	66.394,73	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	2.378,05	29.202,66	82.093,43	0,00	0,00	87.096,43	91.410,39	109.264,89
Folha - Benefícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.396,40	56.849,20
Folha - Planos de Saúde	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	1.933,20	5.649,39
Folha - Encargos INSS e FGTS	7.192,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.848,68	45.129,21
Despesas - Logística	3.443,79	11.960,84	17.917,88	22.628,01	34.220,09	1.290,00	34.215,76	4.832,86
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	328,58	0,00	0,00	815,65	0,00
Despesas - Administrativas	112.325,29	0,00	407.538,37	14.840,84	141.327,07	257.967,75	207.968,36	19.474,74
Despesas - Comerciais	5.586,72	193.935,97	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	0,00	1.267,91	2.250,27	959,11	5,34	5,34	998,07	595,85
(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	60.782,69
FLUXO DE FINANCIAMENTOS								
ENTRADAS FINANCIAMENTOS								
Captações de Empréstimos	0,00	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	17.615,03
Liquidação do Principal	0,00	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	481,94
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	17.133,09



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	43.167,66
---------------------------------	-------------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Agosto/17 - A atividade operacional da empresa, girou em entradas de R\$ 496.718,76, saídas de R\$ 458.057,07, gerando um saldo operacional R\$ 60.782,38. Em relação ao financiamento, pagou juros de operações financeiras de R\$ 481,94 e multas/juros /penalidades de R\$ 17.133,09, gerando um saldo final em caixa de R\$ 43.167,35.

7.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

Fluxo de Caixa Janeiro Ano 2017 MR	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	454	431	266	171	257	246	2.418	2.470
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	20.000,00
Vendas Nacionais	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	235.000,00	98.000,00	40.000,00	20.000,00
Inadimplência do Período	0,00	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	19.332,92
MP e ME	0,00	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	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	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	0,00
Produtos Parceiros	0,00	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	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	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	0,00
Despesas - Logística	0,00	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	0,00
Despesas - Administrativas	37.032,82	0,00	19.062,87	38.498,36	0,00	340,74	35.944,62	19.332,92
Despesas - Comerciais	0,00	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	0,00	0,00	3.609,46	0,00
Outras Saídas	0,00	0,00	0,00	0,00	234.714,77	95.155,32	0,00	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	3.137,08
FLUXO DE FINANCIAMENTOS								
ENTRADAS FINANCIAMENTOS								
Captações de Empréstimos	0,00	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	381,63
Liquidação do Principal	0,00	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	393,66	381,63
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	570,37	217,70	296,82	331,83	0,00	0,00
Multas/Juros/Penalidades	119,15	118,95	118,27	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.755,45



Agosto/17 - A atividade operacional da empresa, girou em entradas de R\$ 20.000,00, saídas de R\$ 19.332,92, gerando um saldo operacional R\$ 3.137,25. Em relação ao financiamento, pagou juros - op. financeiras de R\$ 381,63, gerando um saldo final em caixa de R\$ 2.755,62.

7.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 MC	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto
(A) Posição Inicial - <i>Em mil Reais</i>	0,00	0,00	81	21.830	18.761	19.088	11.477	4.366
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	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	30.000,00
Inadimplência do Período	0,00	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	29.921,53
MP e ME	0,00	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	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	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	0,00
Produtos Parceiros	0,00	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	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	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	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

Despesas - Logística	0,00	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	0,00
Despesas - Administrativas	28.995,81	0,00	7.417,12	32.989,94	90,68	1.321,56	33.633,16	29.921,53
Despesas - Comerciais	0,00	25.698,78	0,00	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	0,00
Outras Saídas	0,00	0,00	0,00	0,00	29.503,91	36.209,94	0,00	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	4.444,47
FLUXO DE FINANCIAMENTOS								
ENTRADAS FINANCIAMENTOS								
Captações de Empréstimos	0,00	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	79,00
Liquidação do Principal	0,00	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	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	751,00	79,00	79,00	79,00	79,00	79,00
Multas/Juros/Penalidades	1.004,19	3.125,32	1,79	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4.365,47

Agosto/17 - A atividade operacional da empresa, girou em entradas de R\$ 30.000,00, saídas de R\$ 29.921,53, gerando um saldo operacional R\$ 4.444,37. Em relação ao financiamento, pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 79,00, gerando um saldo final em caixa de R\$ 4.365,37.



7.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 PAN RIO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	170.212	220.219	272.353	327.234	403.264	295.601	809.694	820.833
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	14.627.023,74
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	14.911.950,48
Inadimplência do Período	(109.755,30)	(104.774,45)	(102.544,48)	(65.158,51)	(716.285,69)	(689.891,27)	(840.413,70)	(640.375,25)
Recebimento de Inadimplência	0,00	0,00	0,00	0,00	815.762,11	770.566,98	580.725,00	408.023,51
Recebimentos Antecipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
Pagamentos Antecipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(232.575,00)
(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	13.514.136,62	13.514.120,62
MP e ME	11.964.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.812,10	1.073.966,94
Energia Elétrica	1.011.234,67	352.518,10	275.190,44	342.145,54	16.521,42	16.859,46	18.889,02	36.317,42
Manutenção de Máquinas	1.843,00	1.843,00	184.972,17	153.308,45	66.173,56	171.396,24	81.635,71	248.640,61
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	27.332,80	(2.843,87)	17.132,70	16.591,35	23.838,68	92.670,19
Produtos Parceiros	88.874,88	283.548,47	204.671,87	379.948,06	772.862,21	704.655,48	677.214,16	1.081.902,17
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	4.612.682,27
Aluguel de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel de Veículos	0,00	0,00	50.000,00	70.000,00	285.000,00	128.000,00	70.000,00	30.000,00



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	2.740.045,45
Folha - Benefícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.086,85	285.174,35
Folha - Acordos e Rescisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.569,99	222.676,52
Folha - Planos de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.296,50	159.382,89
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	404.952,23
Manutenção de Veículos Todos	0,00	0,00	109.973,52	85.286,72	163.868,46	62.334,43	9.130,73	153.933,59
Folha - Encargos INSS e FGTS	18.906,04	641.676,44	0,00	0,00	0,00	0,00	185.985,23	0,00
Despesas - Logística	547.233,37	475.605,95	338.854,22	250.996,72	297.066,37	282.114,00	256.185,85	270.167,44
Despesas - Freteiros	285.139,43	262.624,00	206.156,63	130.465,29	168.577,31	165.969,39	165.941,47	147.247,84
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	1.623.299,65
Despesas - Comerciais	228.898,73	215.867,46	382.710,85	303.129,85	313.804,91	223.457,47	287.005,85	287.572,60
Impostos/Taxas	222.365,81	162.710,39	176.632,40	9.867,88	90.696,06	76.900,82	90.009,85	43.488,46
(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	(85.388,13)	1.933.736,12
FLUXO DE FINANCIAMENTOS								
ENTRADAS FINANCIAMENTOS	500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.320.237,94	5.320.237,94	5.320.237,94
Captações de Empréstimos	500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	2.444.799,72	5.320.237,94	2.255.322,72	1.013.894,13
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	2.030.499,97
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	1.524.087,65
Juros (Op. Financ.)	266.666,69	282.175,47	303.467,83	207.925,56	220.981,12	449.838,77	238.035,80	189.101,89



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	323.851,44
Multas/Juros/Penalidades			8.937,33	18.959,79	-	74.432,90	18.933,81	(6.541,01)
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	220.218,51	272.353,63	599.587,00	403.264,33	295.600,77	809.693,45	820.833,20	917.130,28

Agosto/17 - A atividade operacional da empresa, girou em entradas de R\$ 14.627.023,74, saídas de R\$ 13.514.120,62, gerando um saldo operacional R\$ 1.933.735,77. Em relação a financiamentos, houve a aquisição de empréstimos na ordem de R\$ 1.013.894,13 e liquidou o principal de operações financeiras de R\$ 1.524.087,65, juros de operações financeiras de R\$ 189.101,89, despesas e tarifas bancárias de R\$ 323.851,44 e recebeu multa/juros e penalidades de R\$ 6.541,01, gerando um saldo final em caixa de R\$ 917.129,93.

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 Agosto 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/decrécimo 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.**

9. REQUERIMENTOS

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

a) Seja determinada, **certificação pelo cartório do desentranhamento das habilitações e divergências relativas as petições de 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, 3.392/3.399, 3.401/3.434, 3.462/3.520, 3.522/3.542, 3.551/3.555, 3.566/3.578, 3.580/3.586;

- b) Seja expedido pelo cartório, o identificador do edital previsto pelo Art. 7º, § 2º da Lei 11.101/2005;
- c) Ultimadas as providências anteriores, seja determinada a remessa do presente relatório ao Ministério Público;

Nestes Termos,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 19 de fevereiro de 2017.

NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Jamille Medeiros
OAB RJ 166.261