



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES  
“GRUPO PAKERA”

ABRIL 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. **ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO**

9. **CONCLUSÃO**

10. **ANEXOS**

10.1. BALANCETES E DEMONSTRATIVO DE RESULTADO GRUPO PAKERA – ABRIL/2017

10.2. FATURAMENTOS GRUPO PAKERA – ABRIL/2017

10.3. FLUXOS DE CAIXAGRUPO PAKERA – ABRIL/2017



## **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 cumpre ressaltar que, assim como explicitado no último relatório, reiteramos que a publicação do edital a que alude o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005 contém erro no que tange às folhas do processo eletrônico onde se encontra o Plano de Recuperação Judicial, bem como ao endereço eletrônico desta Administradora Judicial, a forma de acesso e contagem do prazo, conforme se demonstra a seguir, no grifo em vermelho:

EDITAL PARA CONHECIMENTO DOS INTERESSADOS / CREDORES PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE EMPRESA DE MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA - CNPJ/MF sob o nº. 04.574.135/0001 -11; MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME - CNPJ/MF sob o nº. 10.309.906/0001-46; PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA - CNPJ/MF sob o nº. 10.711.787/0001-53; MC LOCAÇÃO DE BENS MOVEIS LTDA - CNPJ/MF sob o CNPJ/MF sob o nº. 13.708.133/0001-69 nº. 11.354.688/0001-24; ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA - CNPJ/MF sob o nº. 13.708.133/0001-69 e TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA - C.N.P.J./M.F. sob o nº. 17.714.281/0001-47, denominado "GRUPO PAKERA" - PROCESSO Nº. 0009466- 67.2016.8.19.0029 A Dra. Ane Cristine Scheele Santos, MMª. Juíza de Direito em exercício na Vara Cível da Comarca de Magé RJ, no exercício de seu cargo, na forma da lei, etc. AVISA aos interessados/credores que foi recebido o Plano de Recuperação Judicial da empresa em



epígrafe, conforme f. 1.980/1.982 dos autos, ficando consignado ainda que a cópia do referido plano está disponível no site da administradora judicial - <http://www.cedin.com.br/nemereguimaraes/>. Para tanto, será necessário apenas acessar o "Espaço Credor", localizado na **extremidade direitada** barra horizontal de opções da página principal do website. Ficam os interessados/credores advertidos de que têm o prazo de 30 (trinta) dias **a partir da publicação do presente edital** para apresentação de eventuais objeções, na forma dos artigos 53, § único e 55 da lei 11.101/2005. E para que chegue ao conhecimento de todos é expedido o presente. Magé - RJ, 09 (nove) de maio de 2017. (as) Roberto Estevam Leal ç matr. 22.386. Chefe de Serventia Judicial. (as) Dra. Ane Cristine Scheele Santos, Juíza de Direito, em exercício. Magé, 12 de junho de 2017 Cartório da 1ª Vara Cível

Assim, razoável se torna a republicação do referido edital, passando a constar o seguinte texto: "(...) **conforme fls. 1.001/1.286 dos autos, ficando consignado ainda que a cópia do referido plano está disponível no site da administradora judicial - [www.cmmn.adv.br](http://www.cmmn.adv.br). Para tanto, será necessário apenas acessar "Recuperação Judicial", localizado na **extremidade direita da** barra horizontal de opções da página principal do website. Ficam os interessados/credores advertidos de que têm o prazo de 30 (trinta) dias ~~a partir da publicação do presente edital~~ para apresentação de eventuais objeções, na forma dos artigos 53, § único e 55 da lei 11.101/2005 (...)"**

Prosseguindo, diante do referido erro, ocorrendo a republicação do referido edital, sem custas para a recuperanda, prudente se torna também a reabertura do prazo a que alude o art. 55 da Lei 11.101/2005, a fim de evitar prejuízo aos credores submetidos à esta Recuperação Judicial.



## **2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Em 12/006/2017 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, encontram-se abertos os prazos para apresentação de habilitações e divergências, nos termos do **art. 7º § 1º da Lei 11.101/2005**, bem como para objeções ao PRJ. No entanto, no que se referem às objeções, a fim de evitar prejuízos aos credores, esta Administradora Judicial vem apresentar pedido de republicação conforme indicado na introdução deste relatório.

Por fim, após o transcurso das publicações acima, e do cumprimento dos prazos legais, esta Administradora Judicial apresentará o pedido de publicação do art. 7º § 2º da Lei 11.101/2005, contendo o Quadro Geral de Credores.

## **3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS**

### **3.1. DO ATIVO**

#### **3.1.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA**

A referida sociedade, não apresentou evoluções relevantes neste mês, salvo a conta de clientes que reduziu para -17,62%.



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

ATIVO											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>											
<b>Disponibilidades</b>											
CAIXA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	0,00%	3.412,51	-56,58%	1.481,70	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	1.009,26
<b>Créditos</b>											
CLIENTE	13.655,00	65,10%	22.544,89	-22,18%	17.544,89	68,40%	29.544,89	86,31%	55.044,89	-17,62%	45.344,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	-		-		-		-		-		-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-		-		-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Imobilizado</b>											
VEÍCULOS	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>10.789.307,88</b>	<b>0,11%</b>	<b>10.801.610,28</b>	<b>-0,06%</b>	<b>10.794.679,47</b>	<b>0,10%</b>	<b>10.805.197,77</b>	<b>0,24%</b>	<b>10.830.697,77</b>	<b>-0,08%</b>	<b>10.822.007,03</b>



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

Inicialmente, a sociedade em análise apresentou evolução positiva nas contas de caixa (valor em espécie disponível) e clientes, respectivamente aumentando em 54,79% e 44,53%.

Ademais, a evolução negativa deu-se pela redução das aplicações financeiras em -29,89%.

Com as respectivas evoluções, o ativo total aumentou em 8,09%.

Segue abaixo a planilha contendo a descrição do ativo:

ATIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>											
<b>Disponibilidades</b>											
Caixa	758,98	-100,00%	0,00		15.782,13	-9,96%	14.210,81	253,94%	50.297,10	54,79%	77.856,98
Bancos c/ Movimentos	248,99	64680,75%	161.297,59	-96,00%	6.444,25	0,00%	6.444,25	-25,07%	4.828,89	-2,54%	4.706,47
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00%	0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00%	33.389,21	49,74%	49.996,08	-38,17%	30.912,53	13,52%	35.092,65	-29,89%	24.604,65



<b>Estoques</b>											
Estoques	3.055.187,48	-4,21%	2.926.670,24	-1,29%	2.888.854,94	-5,06%	2.742.573,30	21,22%	3.324.657,36	-5,46%	3.143.093,56
<b>Créditos</b>											
Clientes	3.126.875,66	0,68%	3.148.219,45	-26,26%	2.321.461,32	38,93%	3.225.140,13	118,23%	7.038.370,98	44,53%	10.172.771,51
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>											
Despesas Diferidas	667.925,53	-2,66%	650.151,83	2,87%	668.842,47	-2,09%	654.852,59	0,01%	654.891,91	0,05%	655.200,31
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Realizável a Longo Prazo</b>											
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
<b>Investimentos</b>											
Investimentos	242.286,95	0,00%	242.286,95	0,00%	242.286,95	0,00%	242.286,95	17,62%	284.986,30	0,00%	284.986,30
<b>Imobilizado</b>											
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	9.601.508,59	0,00%	9.601.508,59	2,78%	9.868.405,29	0,10%	9.878.654,89	0,30%	9.908.619,67	0,00%	9.908.619,67
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	722.957,07	0,00%	722.957,07	4,77%	757.474,57	0,00%	757.474,57	0,49%	761.169,41	0,00%	761.169,41
Computadores e Equipamentos	748.883,81	0,00%	748.883,81	1,24%	758.179,92	0,00%	758.179,92	0,00%	758.179,92	0,22%	759.879,92
Veículos	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57
Empilhadeiras	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88



Instalações	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43
Imobilizado em Andamento	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80
Bens Intangíveis	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01
(-) Depreciação Acumulada	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)	0,00%	(441.723,08)
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00%	0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>32.064.303,56</b>	<b>0,21%</b>	<b>32.133.035,24</b>	<b>-2,05%</b>	<b>31.475.398,42</b>	<b>2,33%</b>	<b>32.208.400,44</b>	<b>14,00%</b>	<b>36.718.764,69</b>	<b>8,09%</b>	<b>39.690.559,28</b>

### 3.1.3. ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA

Analisando o mês de abril do corrente ano, a referida sociedade apenas apresentou relevante evolução positiva na conta Bancos C/ Investimento e Clientes, respectivamente em 36,04% e 10,60%.

Diante deste cenário, o ativo evoluiu positivamente em 4,11%, de acordo com planilha do Ativo que segue abaixo:

ATIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
<i>Em mil R\$</i>	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL								
ATIVO CIRCULANTE											



<b>Disponibilidades</b>											
CAIXA	1.384,32	<b>-43,80%</b>	778,04	<b>68,66%</b>	1.312,21	<b>43,54%</b>	1.883,61	<b>3,79%</b>	1.955,01	<b>3,65%</b>	2.026,41
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00		61.547,25	<b>-92,87%</b>	4.389,24	<b>219,72%</b>	14.033,48	<b>-74,92%</b>	3.519,38	<b>7,66%</b>	3.789,05
BANCOS C/ INVESTIMENTO	0,00	<b>0,00%</b>	0,00		399,72	<b>149,17%</b>	995,99	<b>-21,59%</b>	780,95	<b>36,04%</b>	1.062,43
<b>Estoques</b>											
ESTOQUES	2.384.377,79	<b>23,68%</b>	2.949.015,79	<b>4,13%</b>	3.070.726,76	<b>-27,68%</b>	2.220.684,52	<b>66,98%</b>	3.708.099,96	<b>-7,29%</b>	3.437.625,78
<b>Créditos</b>											
CLIENTE	3.507.339,18	<b>-3,77%</b>	3.374.989,10	<b>4,12%</b>	3.514.082,15	<b>83,48%</b>	6.447.623,55	<b>10,00%</b>	7.092.349,94	<b>10,60%</b>	7.844.300,54
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	<b>0,00%</b>	0,00		0,00		-		-		-
OUTROS ADIANTAMENTOS	0,00	<b>0,00%</b>	0,00		0,00		-		470,00		-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.650.742,29	<b>0,68%</b>	1.661.987,45	<b>-0,68%</b>	1.650.742,29	<b>0,00%</b>	1.650.742,29	<b>2,46%</b>	1.691.271,55	<b>2,40%</b>	1.731.800,81
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Imobilizado</b>											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	298.619,84	<b>0,00%</b>	298.619,84	<b>0,00%</b>	298.619,84	<b>0,00%</b>	298.619,84	<b>-54,69%</b>	135.297,48	<b>0,00%</b>	135.297,48
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	729,80	<b>0,00%</b>	729,80	<b>0,00%</b>	729,80	<b>0,00%</b>	729,80	<b>561,11%</b>	4.824,80	<b>0,00%</b>	4.824,80
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	66.586,94	<b>0,00%</b>	66.586,94	<b>0,00%</b>	66.586,94	<b>0,00%</b>	66.586,94	<b>0,00%</b>	66.586,94	<b>0,00%</b>	66.586,94
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO	4.000,00	<b>0,00%</b>	4.000,00	<b>0,00%</b>	4.000,00	<b>0,00%</b>	4.000,00	<b>0,00%</b>	4.000,00	<b>0,00%</b>	4.000,00
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>7.913.780,16</b>	<b>6,37%</b>	<b>8.418.254,21</b>	<b>2,30%</b>	<b>8.611.588,95</b>	<b>24,32%</b>	<b>10.705.900,02</b>	<b>18,71%</b>	<b>12.709.156,01</b>	<b>4,11%</b>	<b>13.231.314,24</b>



### 3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Durante o período analisado, houve apenas duas evoluções do ativo, a primeira positiva na conta Bancos C/ Movimento em 50,42%, já a segunda na conta aplicações financeiras, que diminuiu em -83,40%.

Apesar desta evoluções, não houve modificação relevante no ativo total, em conformidade com planilha que segue abaixo:

ATIVO											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>											
<b>Disponibilidades</b>											
Caixa	1.361,10	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Bancos c/ Movimentos	0,00		454,18	-5,04%	431,27	-38,34%	265,90	-35,65%	171,11	50,42%	257,39
Aplicações Financeiras	0,00		2.532,54	199,26%	7.578,81	-53,10%	3.554,49	-55,68%	1.575,23	-83,40%	261,52
<b>Créditos</b>											
Clientes	0,00		9.155,83	-16,38%	7.655,83	57,11%	12.028,03	166,28%	32.028,03	0,00%	32.028,03
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
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>											



Despesas Diferidas	4.586,63	-94,91%	233,51	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Investimentos</b>											
Investimentos	192.936,51	0,74%	194.370,11	0,18%	194.725,01	0,00%	194.725,01	1,31%	197.277,00	0,00%	197.277,00
<b>Imobilizado</b>											
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	727.963,70	0,00%	727.963,70	0,00%	727.963,70	12,23%	816.963,70	0,00%	816.963,70	0,00%	816.963,70
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)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>942.824,13</b>	<b>0,83%</b>	<b>950.686,06</b>	<b>0,38%</b>	<b>954.330,81</b>	<b>9,35%</b>	<b>1.043.513,32</b>	<b>1,96%</b>	<b>1.063.991,26</b>	<b>-0,12%</b>	<b>1.062.763,83</b>

### 3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

A referida sociedade, apenas demonstrou evolução positiva nas contas Bancos C/ movimento e clientes, respectivamente em 212,29% e 11,77%, em conformidade com planilha que segue abaixo:



ATIVO											
MC Locação de Máquinas	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>											
<b>Disponibilidades</b>											
CAIXA	270,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		21.794,29		18.649,35
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00		0,00	0,00%	1,00	7990,00%	80,90	-55,75%	35,80	212,29%	111,80
Aplicações Financeiras											494,81
<b>Créditos</b>											
CLIENTE	73.351,22	120,92%	162.046,44	17,28%	190.046,44	14,97%	218.493,80	12,82%	246.493,80	11,77%	275.493,80
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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Investimentos</b>											
INVESTIMENTOS	71.210,64	0,00%	71.210,64	0,00%	71.210,64	0,00%	71.210,64	-1,70%	70.000,00	0,00%	70.000,00
<b>Imobilizado</b>											
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
(-) DEPRECIACÃO 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)
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>11.455.109,98</b>	<b>0,77%</b>	<b>11.543.535,20</b>	<b>0,24%</b>	<b>11.571.536,20</b>	<b>0,25%</b>	<b>11.600.063,46</b>	<b>0,42%</b>	<b>11.648.602,01</b>	<b>0,23%</b>	<b>11.675.027,88</b>

### 3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, a referida sociedade apresentou evolução relevante na conta caixa, que reduziu consideravelmente em -99,83%, o que possivelmente pode ser interpretado como uma realocação de recursos para a conta Bancos C/ movimentos, que obteve grande aumento em 5.301,64%. As demais contas do ativo, não apresentaram evoluções relevantes.

Diante do exposto, o ativo total não apresentou relevante evolução, de acordo com planilha que segue abaixo:

ATIVO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>											
Disponibilidades											
CAIXA	431.585,00	-62,15%	163.374,62	31,91%	215.509,25	24,19%	267.643,88	19,48%	319.778,51	-99,83%	535,70
BANCOS C/MOVIMENTOS	4.709,29	45,19%	6.837,41	-31,12%	4.709,29	0,00%	4.709,29	58,31%	7.455,49	5301,64%	402.718,63



BANCOS C/ INVESTIMENTO	204.236,53	-56,81%	88.212,65	468,39%	501.396,02	82,41%	914.579,39	58,66%	1.451.034,20	2,55%	1.487.965,57
<b>Estoques</b>											
MERCADORIA PARA REVENDA	5.027.771,02	3,38%	5.197.868,22	-3,27%	5.027.771,03	-17,90%	4.127.670,36	32,04%	5.450.203,16	4,54%	5.697.642,38
Créditos											
CLIENTE	13.737.606,29	7,27%	14.736.931,28	7,90%	15.901.315,90	8,81%	17.302.621,27	-0,83%	17.159.134,18	2,22%	17.540.857,57
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(9.495.433,47)	3,67%	(9.843.844,64)	1,54%	(9.995.433,46)	0,00%	(9.995.433,46)	-38,31%	(6.165.937,17)	6,27%	(6.552.625,70)
OUTROS ADIANTAMENTOS	77.945,46	-100,00%	-	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
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>											
Despesas Diferidas	40.806,36	-100,00%	-	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Investimentos</b>											
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
<b>Imobilizado</b>											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.568.659,73	0,00%	1.568.659,73	0,00%	1.568.659,73	0,00%	1.568.659,73	0,47%	1.576.059,73	0,00%	1.576.059,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	371.117,86	0,00%	371.117,86	0,00%	371.117,86	0,00%	371.117,86	3,82%	385.279,38	2,08%	393.301,12
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
(-) DEPRECIÇÃO 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)
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>14.524.803,50</b>	<b>2,20%</b>	<b>14.844.956,56</b>	<b>8,80%</b>	<b>16.150.845,05</b>	<b>5,98%</b>	<b>17.117.367,75</b>	<b>32,84%</b>	<b>22.738.806,91</b>	<b>1,60%</b>	<b>23.102.254,43</b>



### 3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

#### 3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

A referida sociedade apresentou evolução positiva na conta Bancos C/ Especial, reduzindo o encargo para -68,02%. Todavia, as obrigações trabalhistas aumentaram em 23,20%, de acordo com planilha que segue abaixo:

PASSIVO											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>											
<b>Obrigações a curto prazo</b>											
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	0,00%	6.559.072,69	0,00%	6.559.072,69	0,00%	6.559.072,69	100,00%	-		-
BANCOS C/ ESPECIAL	72.095,34	0,00%	72.095,34	-5,90%	67.843,77	39,05%	94.340,07	-63,97%	33.986,31	-68,02%	10.870,25
FORNECEDORES	1.105,60	121,53%	2.449,26	675,93%	19.004,64	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	5.522,54	30,20%	7.190,54	23,20%	8.858,54
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	767.587,80	0,24%	769.436,39	1,19%	778.615,02	1,18%	787.793,65	0,98%	795.514,06	1,10%	804.262,38
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
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>											



<b>Exigível ao Longo Prazo</b>											
Fornecedores RJ								1.743,90	<b>0,00%</b>	1.743,90	
Empréstimos e Financiamentos RJ								6.645.857,50	<b>0,00%</b>	6.645.857,50	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	171.790,95	<b>0,00%</b>	171.790,95	<b>1866,67%</b>	3.378.556,60	<b>0,00%</b>	3.378.556,60	<b>0,00%</b>	3.378.556,60	<b>0,00%</b>	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.197.655,50	<b>0,28%</b>	3.206.765,65	<b>-100,89%</b>	(28.413,25)	<b>41,09%</b>	(40.087,78)	<b>30,09%</b>	(52.151,14)	<b>-7,69%</b>	(48.142,14)
<b>TOTAL PASSIVO E PL</b>	<b>10.789.307,88</b>	<b>0,11%</b>	<b>10.801.610,28</b>	<b>-0,06%</b>	<b>10.794.679,47</b>	<b>0,10%</b>	<b>10.805.197,77</b>	<b>0,24%</b>	<b>10.830.697,77</b>	<b>-0,08%</b>	<b>10.822.007,03</b>

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

Analisando o mês de abril do corrente ano, houve apenas relevante evolução negativa na conta de fornecedores, que apresentou aumento de 50,89%, em conformidade com planilha abaixo:

PASSIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>											
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>											
Empréstimos e Financiamentos	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00		1259,00		0,00
Bancos c/ Especial	110.622,35	<b>29,66%</b>	143.434,36	<b>0,34%</b>	143.920,68	<b>0,34%</b>	144.407,00	<b>-100,00%</b>	-		-



Fornecedores	14260244,45	-11,43%	12629719,48	0,79%	12.730.125,02	10,21%	14.030.399,36	-77,26%	3.191.168,46	50,89%	4.815.102,27
Obrigações Trabalhistas e Previd.	28732946,36	1,28%	29.099.888,52	-0,66%	28.907.745,55	0,98%	29.191.815,57	4,22%	30.424.570,97	1,88%	30.996.677,39
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	-100,00%	-		-
Obrigações Tributárias	57.476.330,75	2,40%	58.853.000,03	0,23%	58.987.777,67	0,16%	59.079.704,57	0,08%	59.125.795,13	1,55%	60.039.364,32
Impostos Retidos a Pagar	274.588,18	-2,04%	268.983,04	12,24%	301.911,01	-4,68%	287.772,42	12,43%	323.533,76	2,16%	330.516,67
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Exigível a Longo Prazo</b>											
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	
Empréstimos e Financiamentos RJ								113.824,09	0,00%	113.824,09	
Trabalhista RJ								6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>											
<b>Capital Realizado</b>	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	(74.470.087,73)	0,00%	(74.470.087,73)	13,89%	(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	(10.272.646,68)	0,70%	(10.344.208,34)	-92,90%	(734.091,32)	126,64%	(1.663.708,30)	11,78%	(1.859.640,99)	7,72%	(2.003.179,74)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	32.064.303,56	0,21%	32.133.035,24	-2,05%	31.475.398,42	2,33%	32.208.400,43	14,00%	36.718.764,68	8,09%	39.690.559,26

### 3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

A referida sociedade apenas apresentou evolução negativa na conta de fornecedores, que aumentou em 50,00%, de acordo com planilha que segue abaixo:



PASSIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas MineiraisLtda	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO ATUAL</b>				<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>
<b>Obrigações a curto prazo</b>											
BANCOS C/ ESPECIAL	-		16.405,82	-100,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-
FORNECEDORES	3.562.878,51	-0,04%	3.561.385,96	-6,45%	3.331.767,92	34,86%	4.493.305,92	-46,05%	2.424.095,44	-1,29%	2.392.943,85
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	387.810,96	2,29%	396.704,38	2,77%	407.694,73	0,70%	410.554,76	5,18%	431.839,63	5,43%	455.301,99
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	-100,00%	-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.535.756,44	7,37%	7.017.575,79	6,09%	7.444.598,74	11,74%	8.318.826,46	5,63%	8.787.208,82	5,58%	9.277.312,83
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	4.166,26	-31,47%	2.855,11	1418,20%	43.346,28	4,90%	45.469,54	11,60%	50.744,60	0,74%	51.117,98
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-		58.330,71	1,88%	59.426,30		115.209,02		119.849,30		124.489,58
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	0,00%	49.666,87	0,00%	49.666,87	0,00%	49.666,87	50,00%	74.500,31	50,00%	111.750,46
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Exigível ao longo prazo</b>											
Fornecedores RJ									3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ									1.063,01	0,00%	1.063,01
Trabalhista RJ									115.167,35	0,00%	115.167,35
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>											
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	(1.080.037,10)	0,00%	1.080.037,10	168,49%	#####	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.761.629,13)	3,30%	1.819.800,69	-97,79%	(40.241,45)	5,52%	(42.462,12)	37,42%	(58.353,17)	4,32%	(60.873,53)



TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.913.780,16	6,37%	8.418.254,20	2,30%	8.611.588,95	24,32%	10.705.900,01	18,71%	12.709.156,01	4,11%	13.231.314,24
------------------------------------	--------------	-------	--------------	-------	--------------	--------	---------------	--------	---------------	-------	---------------

### 3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Inicialmente, a conta de fornecedores reduziu em -98,23%, inexistindo evoluções relevantes no passivo circulante e não circulante.

Já o resultado do exercício, aumentou em 64,49%, o que corrobora com as evoluções positivas e constantes dos meses anteriores, em conformidade com planilha que segue abaixo:

PASSIVO											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>											
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>											
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Bancos c/ Especial	10.314,23	35,98%	14.025,58	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	893,43
Fornecedores	2691,87	-28,79%	1916,80	-7,30%	1776,80	5061,93%	91717,10	-61,63%	35187,43	-98,23%	622,71
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3153,65	-100,00%	0,00		1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	-10,30%	1.051,28	11,48%	1.172,00	0,00%	1.172,00	-100,00%	-	#DIV/0!	-
Orbigações Tributárias	71.450,55	3,70%	74.092,87	1,49%	75.196,04	1,47%	76.299,21	2,97%	78.565,21	0,43%	78.902,29
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Provisões a Pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00



PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
Parcelamento de Impostos / Contrib.	1.384.588,96	-0,71%	1.374.757,00	-1,66%	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
Emprestimos e Financiamentos RJ								58.550,84			58.550,84
Trabalhista RJ								1.172,00			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	2.873.955,11	0,00%	2.873.955,11	-118,97%	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)	0,00%	(545.157,47)
Resultado do Exercício	(3.434.502,24)	-0,45%	(3.419.112,58)	-100,79%	26.877,91	35,89%	36.523,63	36,31%	49.786,20	64,49%	81.892,98
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>942.824,13</b>	<b>0,83%</b>	<b>950.686,06</b>	<b>-0,83%</b>	<b>942.824,13</b>	<b>10,68%</b>	<b>1.043.513,32</b>	<b>1,96%</b>	<b>1.063.991,26</b>	<b>-0,12%</b>	<b>1.062.763,83</b>

### 3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Não houve evoluções relevantes no mês de abril do corrente ano no passivo circulante e não circulante.

Já o resultado do exercício demonstrou aumento de 39,09%, de acordo com planilha que segue abaixo:



PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
MC Locação de Máquinas	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>		<b>SALDO ATUAL</b>
<b>Obrigações a curto prazo</b>											
BANCOS C/ ESPECIAL	28.069,43	<b>0,34%</b>	28.164,43	<b>14,03%</b>	32.115,27	<b>11,56%</b>	35.827,80	<b>100,00%</b>	-		-
FORNECEDORES	0,00		749,99	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	833.230,70	<b>2,31%</b>	852.500,40	<b>0,40%</b>	855.899,40	<b>0,67%</b>	861.602,40	<b>0,27%</b>	863.906,40	<b>0,00%</b>	863.906,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Exigível a Longo Prazo</b>											
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	4.273.310,33	<b>0,00%</b>	4.273.310,33	<b>0,00%</b>	4.273.310,33	<b>0,00%</b>	4.273.310,33	<b>0,00%</b>	4.273.310,33	<b>0,00%</b>	4.273.310,33
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	<b>0,00%</b>	1.189.390,89	<b>0,00%</b>	1.189.390,89	<b>0,00%</b>	1.189.390,89	<b>0,00%</b>	1.189.390,89	<b>0,00%</b>	1.189.390,89
Empréstimos e Financiamentos RJ									54.980,57		54.980,57
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.226.727,45	<b>0,00%</b>	4.226.727,45	<b>22,54%</b>	5.179.419,16	<b>0,00%</b>	5.179.419,16	<b>0,00%</b>	5.179.419,16	<b>0,00%</b>	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	884.381,18	<b>7,72%</b>	952.691,71	<b>-97,75%</b>	21.401,15	<b>89,30%</b>	40.512,89	<b>66,85%</b>	67.594,66	<b>39,09%</b>	94.020,53
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>11.455.109,98</b>	<b>0,77%</b>	<b>11.543.535,20</b>	<b>0,24%</b>	<b>11.571.536,20</b>	<b>0,25%</b>	<b>11.600.063,47</b>	<b>0,42%</b>	<b>11.648.602,01</b>	<b>0,23%</b>	<b>11.675.027,88</b>



### 3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, no passivo circulante houve aumento na conta de empréstimos e financiamentos em 15,60%, já nas contas de fornecedores e outras despesas a pagar, houve respectiva redução de -61,50% e -64,46%.

Houve ainda redução no resultado do exercício de -19,17%, de acordo com planilha que segue abaixo:

PASSIVO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL								
<b>Obrigações a curto prazo</b>											
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.313.641,34	0,51%	18.407.682,16	-5,84%	17.333.400,53	-6,20%	16.259.118,90	-97,94%	335.705,15	15,60%	388.083,87
BANCOS C/ ESPECIAL	335.829,28	-2,14%	328.628,03	2,19%	335.829,28	0,00%	335.829,28	100,00%	-		-
FORNECEDORES	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	1,15%	10.534.064,10	1,14%	10.654.015,32	-95,78%	449.729,12	-61,50%	173.148,89
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.140.037,88	-0,45%	5.116.896,23	3,50%	5.295.763,17	3,38%	5.474.630,11	2,02%	5.585.095,39	0,96%	5.638.799,55
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	0,00%	778.897,15	-0,16%	777.686,51	0,00%	777.686,51	100,00%	-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	23.942.690,73	2,36%	24.508.854,13	6,82%	26.180.663,96	6,39%	27.852.473,79	5,53%	29.392.588,20	5,06%	30.880.822,79
RESCISÕES DE CONTRATO	174.193,80	-0,48%	173.363,83	0,32%	173.921,17	0,32%	174.478,51	-1,34%	172.139,06	-2,27%	168.235,54
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	58.057,61	8,20%	62.819,44	0,00%	62.819,44	0,00%	62.819,44	-14,94%	53.436,74	-2,64%	52.025,73
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	0,00%	232.617,49	56,32%	363.635,51	-18,92%	294.834,08	50,00%	442.251,12	-64,46%	157.172,65



PROVISÕES A PAGAR											
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>											
<b>Exigível a Longo Prazo</b>											
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	-		-		0,00		0,00		0,00		0,00
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTR.	252.103,15	<b>0,00%</b>	252.103,15	<b>0,00%</b>	252.103,15	<b>0,00%</b>	252.103,15	<b>0,00%</b>	252.103,15	<b>0,00%</b>	252.103,15
Fornecedores RJ									10.414.112,88		10.414.112,88
Empréstimos e Financiamentos RJ									18.564.032,48		18.564.032,48
Trabalhistas RJ									778.897,15		778.897,15
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00	<b>0,00%</b>	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(39.068.124,21)	<b>0,00%</b>	(39.068.124,21)	<b>16,34%</b>	(45.451.017,94)	<b>-0,60%</b>	(45.179.041,79)	<b>-0,31%</b>	(45.040.621,35)	<b>0,91%</b>	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(6.069.253,61)	<b>5,17%</b>	(6.382.893,73)	<b>#####</b>	271.976,15	<b>-49,11%</b>	138.420,44	<b>853,14%</b>	1.319.337,81	<b>-19,17%</b>	1.066.447,69
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>14.524.803,49</b>	<b>2,20%</b>	<b>14.844.956,55</b>	<b>8,80%</b>	<b>16.150.845,03</b>	<b>5,98%</b>	<b>17.117.367,74</b>	<b>32,84%</b>	<b>22.738.806,90</b>	<b>1,60%</b>	<b>23.102.864,43</b>

### 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 novembro do ano de 2016 a abril 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.

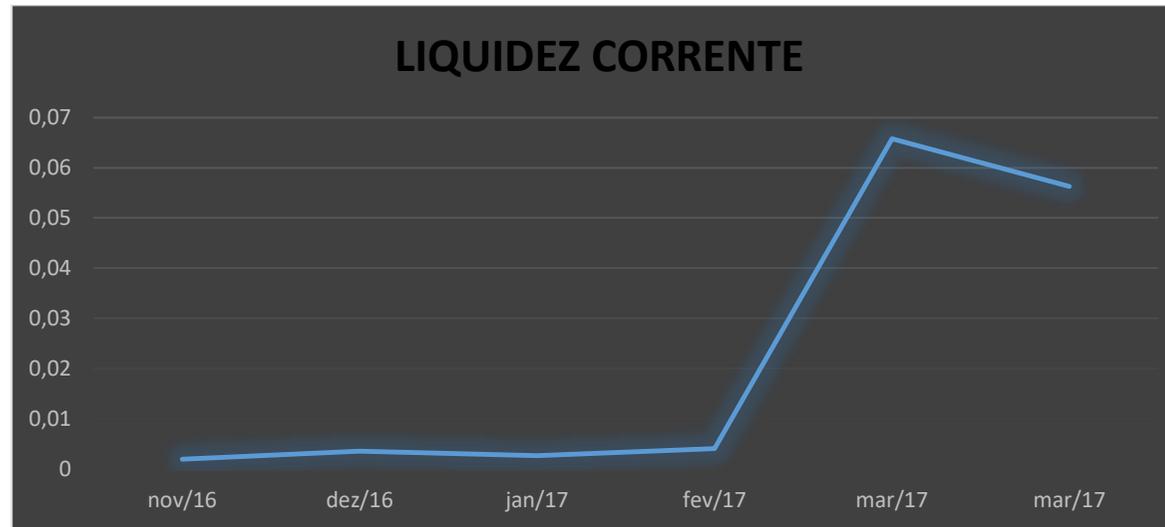
ATIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
	SALDO ATUAL					
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Disponibilidades</b>						
CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	3.412,51	1.481,70	0,00	-	1.009,26
<b>Créditos</b>						
CLIENTE	13.655,00	22.544,89	17.544,89	29.544,89	55.044,89	45.344,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.655,00</b>	<b>25.957,40</b>	<b>19.026,59</b>	<b>29.544,89</b>	<b>55.044,89</b>	<b>46.354,15</b>



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

30

PASSIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	72.095,34	72.095,34	67.843,77	94.340,07	33.986,31	10.870,25
FORNECEDORES	1.105,60	2.449,26	19.004,64	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	5.522,54	7.190,54	8.858,54
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	767.587,80	769.436,39	778.615,02	787.793,65	795.514,06	804.262,38
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
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.399.861,43</b>	<b>7.403.053,68</b>	<b>7.424.536,12</b>	<b>7.446.728,95</b>	<b>836.690,91</b>	<b>823.991,17</b>



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

ATIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

32

Caixa	758,98	0,00	15.782,13	14.210,81	50.297,10	77.856,98
Bancos c/ Movimentos	248,99	161.297,59	6.444,25	6.444,25	4.828,89	4.706,47
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	33.389,21	49.996,08	30.912,53	35.092,65	24.604,65
<b>Estoques</b>						
Estoques	3.055.187,48	2.926.670,24	2.888.854,94	2.742.573,30	3.324.657,36	3.143.093,56
<b>Créditos</b>						
Clientes	3.126.875,66	3.148.219,45	2.321.461,32	3.225.140,13	7.038.370,98	10.172.771,51
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>						
Despesas Diferidas	667.925,53	650.151,83	668.842,47	654.852,59	654.891,91	655.200,31
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.850.996,64</b>	<b>6.919.728,32</b>	<b>5.951.381,19</b>	<b>6.674.133,61</b>	<b>11.108.138,89</b>	<b>14.078.233,48</b>

PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	1259,00	0,00
Bancos c/ Especial	110.622,35	143.434,36	143.920,68	144.407,00	-	-
Fornecedores	14260244,45	12629719,48	12.730.125,02	14.030.399,36	3.191.168,46	4.815.102,27
Obrigações Trabalhistas e Previd.	28732946,36	29.099.888,52	28.907.745,55	29.191.815,57	30.424.570,97	30.996.677,39
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	-	-

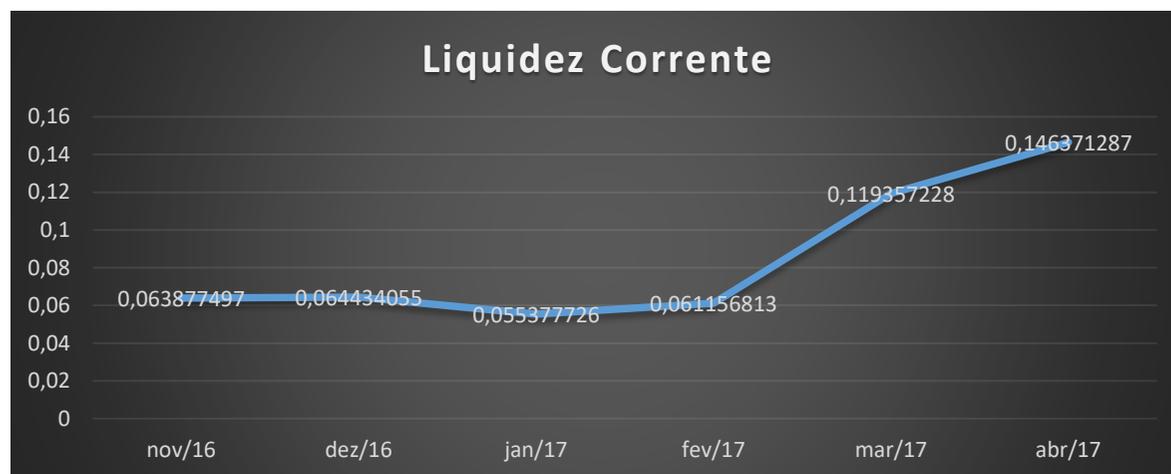


## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

33

Orbigações Tributárias	57.476.330,75	58.853.000,03	58.987.777,67	59.079.704,57	59.125.795,13	60.039.364,32
Impostos Retidos a Pagar	274.588,18	268.983,04	301.911,01	287.772,42	323.533,76	330.516,67
PROVISÕES A PAGAR						
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>107.252.114,85</b>	<b>107.392.408,19</b>	<b>107.468.862,69</b>	<b>109.131.481,68</b>	<b>93066327,32</b>	<b>96181660,65</b>

LIQUIDEZ CORRENTE	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
		<b>0,063877497</b>	<b>0,064434055</b>	<b>0,055377726</b>	<b>0,061156813</b>	<b>0,119357228</b>





3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

ATIVO CIRCULANTE						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas MineiraisLtda	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Disponibilidades</b>						
CAIXA	1.384,32	778,04	1.312,21	1.883,61	1.955,01	2.026,41
BANCOS C/MOVIMENTOS	-	61.547,25	4.389,24	14.033,48	3.519,38	3.789,05
BANCOS C/ INVESTIMENTO	-	-	399,72	995,99	780,95	1.062,43
<b>Estoques</b>						
ESTOQUES	2.384.377,79	2.949.015,79	3.070.726,76	2.220.684,52	3.708.099,96	3.437.625,78
<b>Créditos</b>						
CLIENTE	3.507.339,18	3.374.989,10	3.514.082,15	6.447.623,55	7.092.349,94	7.844.300,54
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-	-
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	-	-	-	470,00	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.650.742,29	1.661.987,45	1.650.742,29	1.650.742,29	1.691.271,55	1.731.800,81
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.543.843,58</b>	<b>8.048.317,63</b>	<b>8.241.652,37</b>	<b>10.335.963,44</b>	<b>12.498.446,79</b>	<b>13.020.605,02</b>

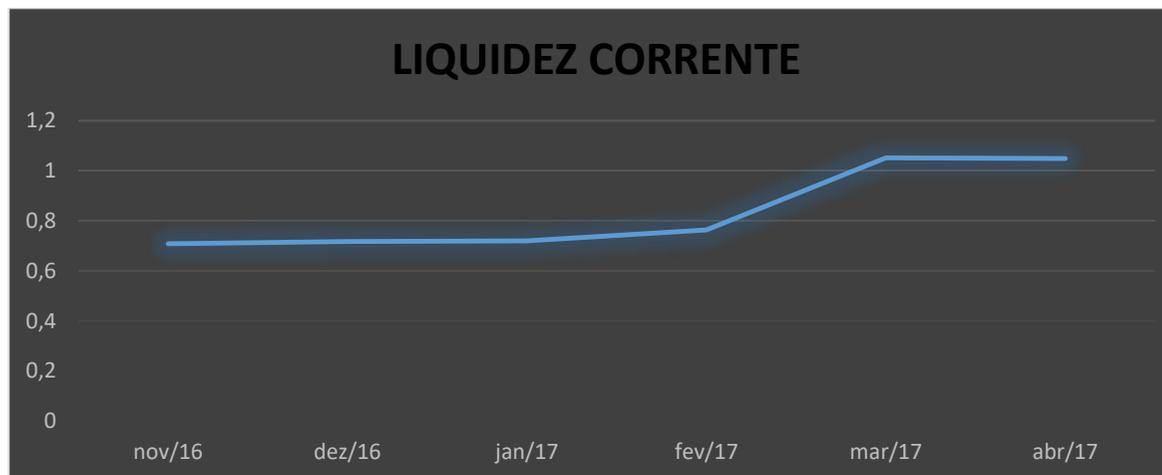


## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

35

PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas MineiraisLtda	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO ATUAL</b>					
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
BANCOS C/ ESPECIAL	-	16.405,82	-	-	-	-
FORNECEDORES	3.562.878,51	3.561.385,96	3.331.767,92	4.493.305,92	2.424.095,44	2.392.943,85
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	387.810,96	396.704,38	407.694,73	410.554,76	431.839,63	455.301,99
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.535.756,44	7.017.575,79	7.444.598,74	8.318.826,46	8.787.208,82	9.277.312,83
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	4.166,26	2.855,11	43.346,28	45.469,54	50.744,60	51.117,98
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	58.330,71	59.426,30	115.209,02	119.849,30	124.489,58
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87	74.500,31	111.750,46
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.655.446,39</b>	<b>11.218.091,99</b>	<b>11.451.668,19</b>	<b>13.548.199,92</b>	<b>11.888.238,10</b>	<b>12.412.916,69</b>

LIQUIDEZ CORRENTE	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
	<b>0,707980061</b>	<b>0,717440866</b>	<b>0,719690113</b>	<b>0,762903079</b>	<b>1,051328774</b>	<b>1,048956127</b>



#### 3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

ATIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>						
Disponibilidades						
Caixa	1.361,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Movimentos	0,00	454,18	431,27	265,90	171,11	257,39
Aplicações Financeiras	0,00	2.532,54	7.578,81	3.554,49	1.575,23	261,52

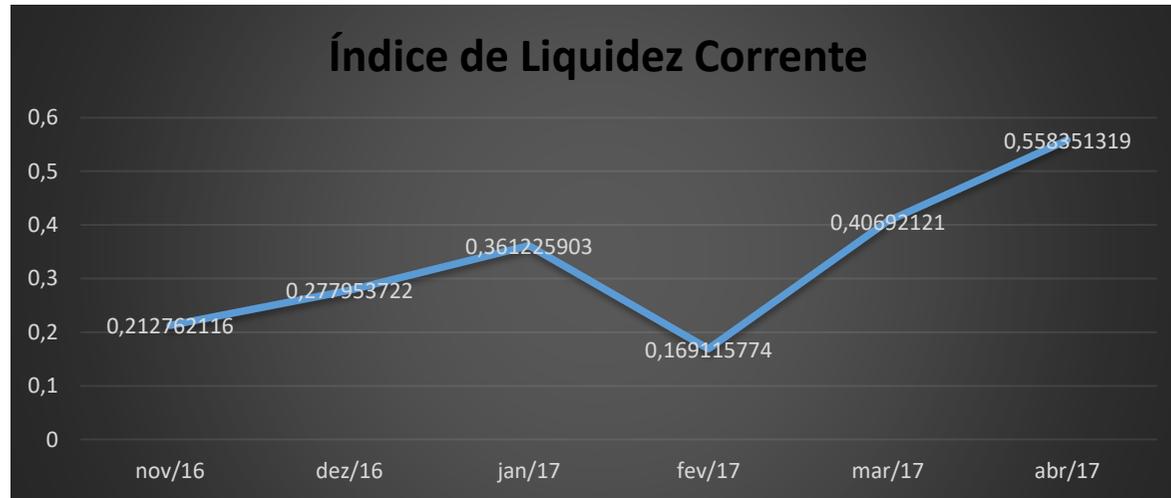


## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

37

Créditos						
Cientes	0,00	9.155,83	7.655,83	12.028,03	32.028,03	32.028,03
Impostos a Recuperar	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>						
Despesas Diferidas	4.586,63	233,51	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.889,51</b>	<b>25.317,84</b>	<b>28.607,69</b>	<b>28.790,20</b>	<b>46716,15</b>	<b>45.488,72</b>
<b>PASSIVO</b>						
<b>MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME</b>	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	10.314,23	14.025,58	0,00	0,00	0,00	893,43
Fornecedores	2691,87	1916,80	1776,80	91717,10	35187,43	622,71
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3153,65	0,00	1051,28	1051,28	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	1.051,28	1.172,00	1.172,00	-	-
Obrigações Tributárias	71.450,55	74.092,87	75.196,04	76.299,21	78.565,21	78.902,29
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>88.782,30</b>	<b>91.086,53</b>	<b>79.196,12</b>	<b>170.239,59</b>	<b>114803,92</b>	<b>81469,71</b>

<b>MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME</b>	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,212762116</b>	<b>0,277953722</b>	<b>0,361225903</b>	<b>0,169115774</b>	<b>0,40692121</b>	<b>0,558351319</b>



### 3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

ATIVO						
MC Locação de Máquinas	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<i>Em mil R\$</i>	<b>SALDO ATUAL</b>					
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Disponibilidades</b>						
CAIXA	270,00	-	-	0,00	21.794,29	18.649,35



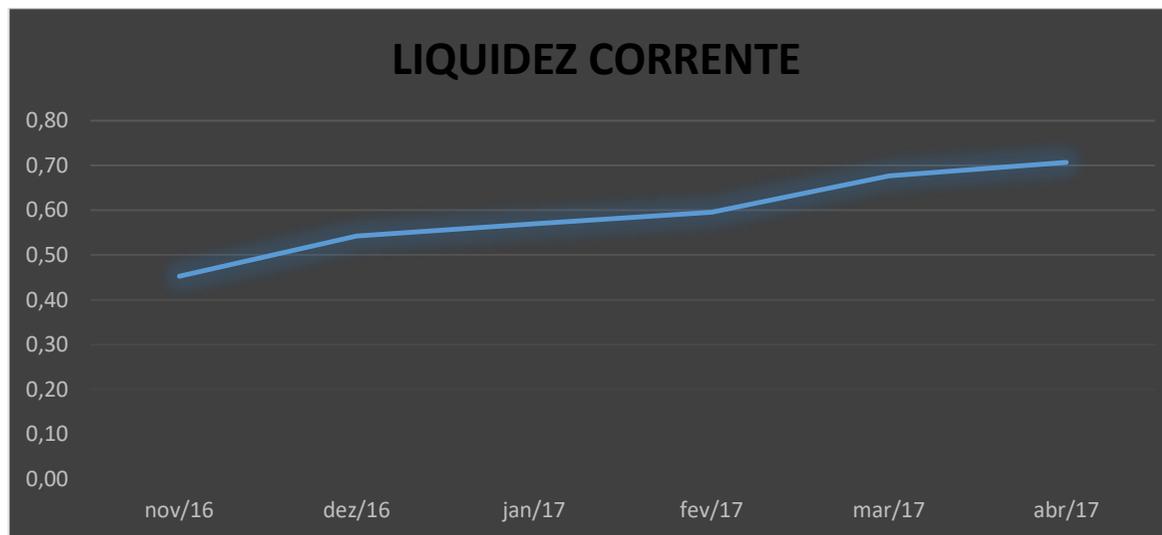
## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

39

BANCOS C/MOVIMENTOS	-	-	1,00	80,90	35,80	111,80
<b>Créditos</b>						494,81
CLIENTE	73.351,22	162.046,44	190.046,44	218.493,80	246.493,80	275.493,80
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
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>389.665,28</b>	<b>478.090,50</b>	<b>506.091,50</b>	<b>534.618,76</b>	<b>584.367,95</b>	<b>610.793,82</b>

PASSIVO						
<b>MC Locação de Máquinas</b>	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO ATUAL</b>					
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
BANCOS C/ ESPECIAL	28.069,43	28.164,43	32.115,27	35.827,80	-	-
FORNECEDORES	-	749,99	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	833.230,70	852.500,40	855.899,40	861.602,40	863.906,40	863.906,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>861.300,13</b>	<b>881.414,82</b>	<b>888.014,67</b>	<b>897.430,20</b>	<b>863.906,40</b>	<b>863.906,40</b>

<b>LIQUIDEZ CORRENTE</b>	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
	<b>0,45</b>	<b>0,54</b>	<b>0,57</b>	<b>0,60</b>	<b>0,68</b>	<b>0,71</b>



### 3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

ATIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Disponibilidades</b>						
CAIXA	431.585,00	163.374,62	215.509,25	267.643,88	319.778,51	535,70
BANCOS C/MOVIMENTOS	4.709,29	6.837,41	4.709,29	4.709,29	7.455,49	402.718,63



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

41

BANCOS C/ INVESTIMENTO	204.236,53	88.212,65	501.396,02	914.579,39	1.451.034,20	1.487.965,57
<b>Estoques</b>						
MERCADORIA PARA REVENDA	5.027.771,02	5.197.868,22	5.027.771,03	4.127.670,36	5.450.203,16	5.697.642,38
Créditos						
CLIENTE	13.737.606,29	14.736.931,28	15.901.315,90	17.302.621,27	17.159.134,18	17.540.857,57
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(9.495.433,47)	(9.843.844,64)	(9.995.433,46)	(9.995.433,46)	(6.165.937,17)	(6.552.625,70)
OUTROS ADIANTAMENTOS	77.945,46	-	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
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>						
Despesas Diferidas	40.806,36	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.655.487,53</b>	<b>12.975.640,59</b>	<b>14.281.529,08</b>	<b>15.248.051,78</b>	<b>20.847.929,42</b>	<b>21.203.355,20</b>

PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.313.641,34	18.407.682,16	17.333.400,53	16.259.118,90	335.705,15	388.083,87
BANCOS C/ ESPECIAL	335.829,28	328.628,03	335.829,28	335.829,28	-	-
FORNECEDORES	10.414.112,88	10.414.112,88	10.534.064,10	10.654.015,32	449.729,12	173.148,89
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.140.037,88	5.116.896,23	5.295.763,17	5.474.630,11	5.585.095,39	5.638.799,55
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	778.897,15	777.686,51	777.686,51	-	-

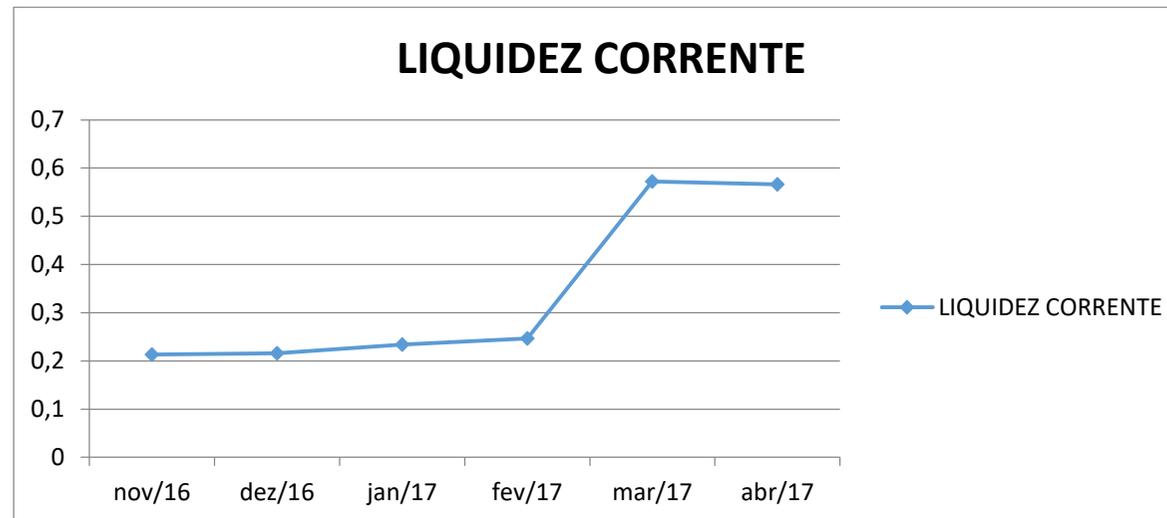


## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

42

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	23.942.690,73	24.508.854,13	26.180.663,96	27.852.473,79	29.392.588,20	30.880.822,79
RESCISÕES DE CONTRATO	174.193,80	173.363,83	173.921,17	174.478,51	172.139,06	168.235,54
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	58.057,61	62.819,44	62.819,44	62.819,44	53.436,74	52.025,73
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	232.617,49	363.635,51	294.834,08	442.251,12	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR						
<b>TOTAL</b>	<b>59.390.078,16</b>	<b>60.023.871,34</b>	<b>61.057.783,67</b>	<b>61.885.885,94</b>	<b>36.430.944,78</b>	<b>37.458.289,02</b>

LIQUIDEZ CORRENTE						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
LIQUIDEZ CORRENTE	0,213090939	0,21617467	0,233901859	0,246389812	0,572258819	0,566052421



#### 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 versus 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	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO ATUAL</b>					
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	72.095,34	72.095,34	67.843,77	94.340,07	33.986,31	10.870,25
FORNECEDORES	1.105,60	2.449,26	19.004,64	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	-	-	-	5.522,54	7.190,54	8.858,54
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	767.587,80	769.436,39	778.615,02	787.793,65	795.514,06	804.262,38
PROVISÕES A PAGAR	-	-	-	0,00	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	-	-	-	0,00	0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>Exigível ao Longo Prazo</b>						
Fornecedores RJ					1.743,90	1.743,90
Empréstimos e Financiamentos RJ					6.645.857,50	6.645.857,50
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>7.399.861,43</b>	<b>7.403.053,68</b>	<b>7.424.536,12</b>	<b>7.446.728,95</b>	<b>7.484.292,31</b>	<b>7.471.592,57</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

46

RESULTADOS ACUMULADOS	171.790,95	171.790,95	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.197.655,50	3.206.765,65	(28.413,25)	(40.087,78)	(52.151,14)	(48.142,14)
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.389.446,45</b>	<b>3.398.556,60</b>	<b>3.370.143,35</b>	<b>3.358.468,82</b>	<b>3.346.405,46</b>	<b>3.350.414,46</b>

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
	<b>2,18</b>	<b>2,18</b>	<b>2,20</b>	<b>2,22</b>	<b>2,24</b>	<b>2,23</b>



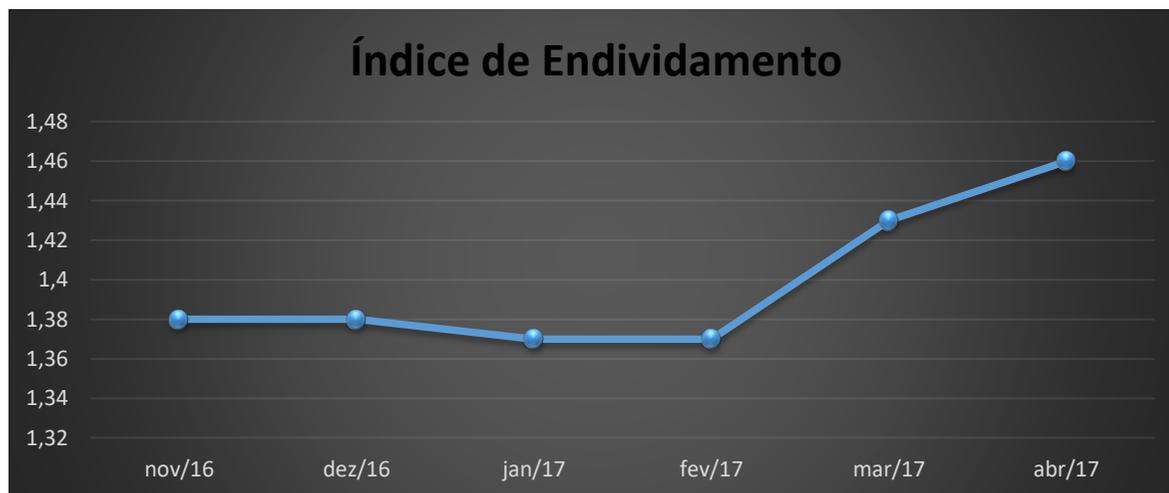


#### 4.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	1259,00	0,00
Bancos c/ Especial	110.622,35	143.434,36	143.920,68	144.407,00	-	-
Fornecedores	14260244,45	12629719,48	12.730.125,02	14.030.399,36	3.191.168,46	4.815.102,27
Obrigações Trabalhistas e Previd.	28732946,36	29.099.888,52	28.907.745,55	29.191.815,57	30.424.570,97	30.996.677,39
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	-	-
Obrigações Tributárias	57.476.330,75	58.853.000,03	58.987.777,67	59.079.704,57	59.125.795,13	60.039.364,32
Impostos Retidos a Pagar	274.588,18	268.983,04	301.911,01	287.772,42	323.533,76	330.516,67
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>Exigível a Longo Prazo</b>						
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
Empréstimos e Financiamentos RJ					113.824,09	113.824,09
Trabalhista RJ					6.397.382,76	6.397.382,76
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>116.507.037,97</b>	<b>116.647.331,31</b>	<b>116.723.785,81</b>	<b>118.386.404,80</b>	<b>123.092.701,74</b>	<b>126.208.035,07</b>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						



Capital Realizado	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Resultados Acumulados	(74.470.087,73)	(74.470.087,73)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)
Resultado do Exercício	(10.272.646,68)	(10.344.208,34)	(734.091,32)	(1.663.708,30)	(1.859.640,99)	(2.003.179,74)
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(84.442.734,41)</b>	<b>(84.514.296,07)</b>	<b>(85.248.387,39)</b>	<b>(86.178.004,37)</b>	<b>(86.373.937,06)</b>	<b>(86.517.475,81)</b>





#### 4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

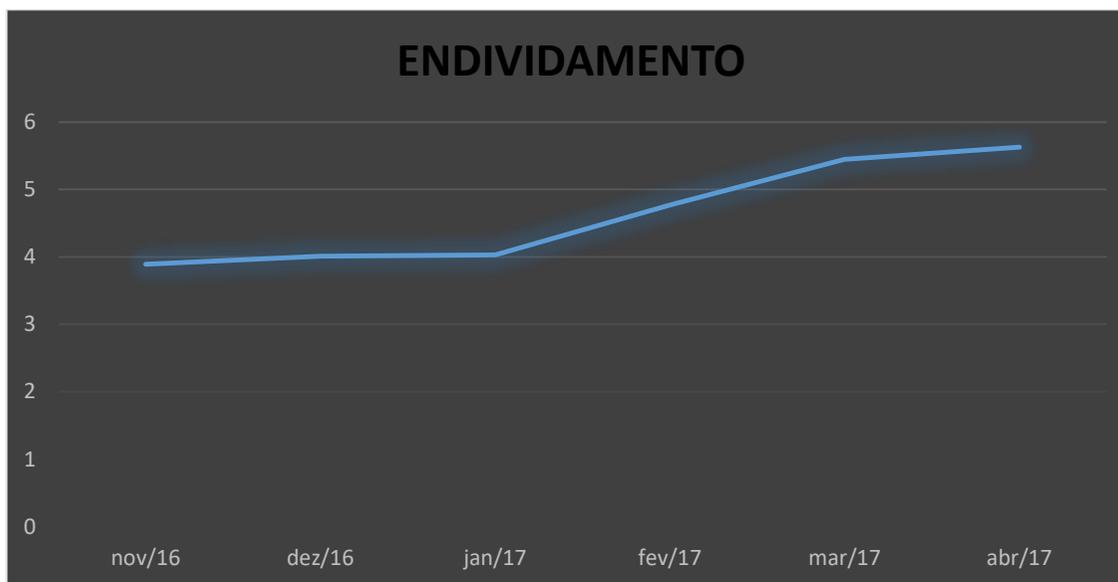
PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineiras Ltda	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<i>Em mil Reais</i>						
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL					
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
BANCOS C/ ESPECIAL	-	16.405,82	-	-	-	-
FORNECEDORES	3.562.878,51	3.561.385,96	3.331.767,92	4.493.305,92	2.424.095,44	2.392.943,85
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	387.810,96	396.704,38	407.694,73	410.554,76	431.839,63	455.301,99
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.535.756,44	7.017.575,79	7.444.598,74	8.318.826,46	8.787.208,82	9.277.312,83
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	4.166,26	2.855,11	43.346,28	45.469,54	50.744,60	51.117,98
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	58.330,71	59.426,30	115.209,02	119.849,30	124.489,58
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87	74.500,31	111.750,46
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>Exigível ao longo prazo</b>						
Fornecedores RJ					3.562.878,51	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ					1.063,01	1.063,01
Trabalhista RJ					115.167,35	115.167,35
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>10.655.446,39</b>	<b>11.218.091,99</b>	<b>11.451.668,19</b>	<b>13.548.199,92</b>	<b>15.567.346,97</b>	<b>16.092.025,56</b>



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

50

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>						
CAPITAL REALIZADO	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(1.080.037,10)	(1.080.037,10)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.761.629,13)	(1.819.800,69)	(40.241,45)	(42.462,12)	(58.353,17)	(60.873,53)
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(2.741.666,23)</b>	<b>(2.799.837,79)</b>	<b>(2.840.079,24)</b>	<b>(2.842.299,91)</b>	<b>(2.858.190,96)</b>	<b>(2.860.711,32)</b>





#### 4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

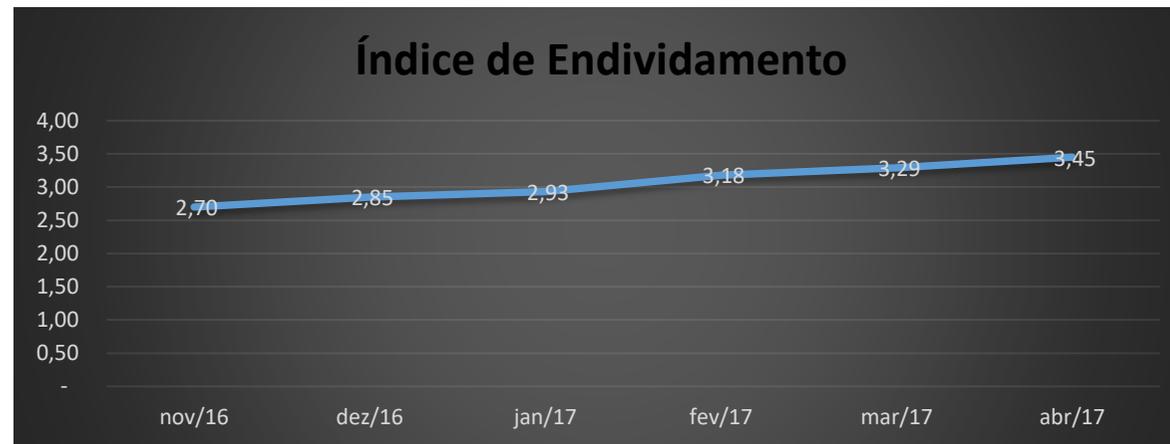
PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>						
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	10.314,23	14.025,58	0,00	0,00	0,00	893,43
Fornecedores	2691,87	1916,80	1776,80	91717,10	35187,43	622,71
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3153,65	0,00	1051,28	1051,28	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	1.051,28	1.172,00	1.172,00	-	-
Obrigações Tributárias	71.450,55	74.092,87	75.196,04	76.299,21	78.565,21	78.902,29
Outras Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>Exigível a Longo Prazo</b>						
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.384.588,96	1.374.757,00	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57
Fornecedores RJ					2.928,20	2.928,20
Empréstimos e Financiamentos RJ					58.550,84	58.550,84
Trabalhista RJ					1.172,00	1.172,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.473.371,26</b>	<b>1.465.843,53</b>	<b>1.431.103,69</b>	<b>1.522.147,16</b>	<b>1.529.362,53</b>	<b>1.496.028,32</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>						
<b>Capital Realizado</b>	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

52

Resultados Acumulados	2.873.955,11	2.873.955,11	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)
Resultado do Exercício	(3.434.502,24)	(3.419.112,58)	26.877,91	36.523,63	49.786,20	81.892,98
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(530.547,13)</b>	<b>(515.157,47)</b>	<b>(488.279,56)</b>	<b>(478.633,84)</b>	<b>(465.371,27)</b>	<b>(433.264,49)</b>





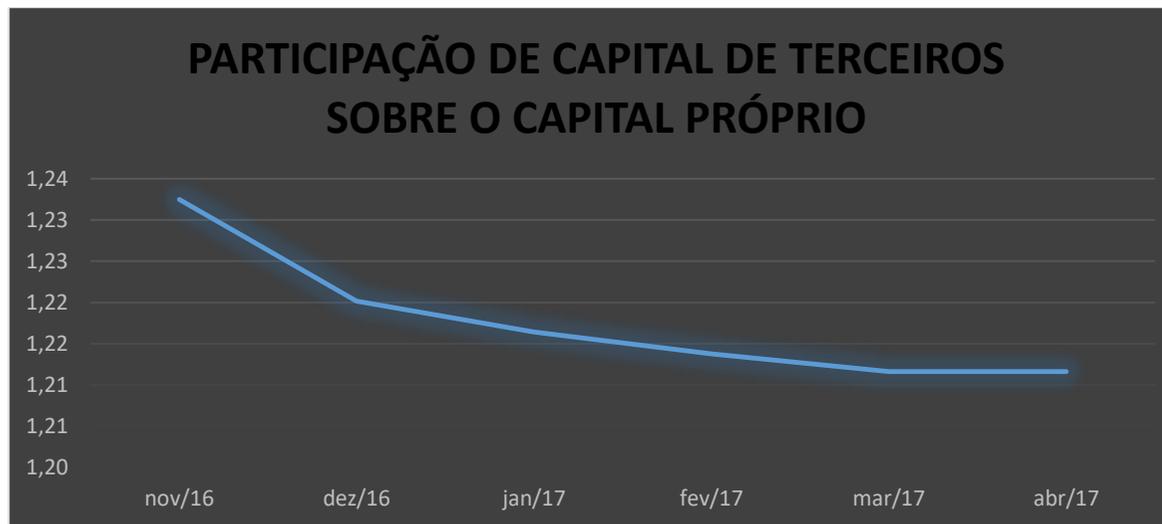
#### 4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO ATUAL</b>					
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
BANCOS C/ ESPECIAL	28.069,43	28.164,43	32.115,27	35.827,80	-	-
FORNECEDORES	0,00	749,99	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	833.230,70	852.500,40	855.899,40	861.602,40	863.906,40	863.906,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>Exigível a Longo Prazo</b>						
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
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>6.324.001,35</b>	<b>6.344.116,04</b>	<b>6.350.715,89</b>	<b>6.360.131,42</b>	<b>6.381.588,19</b>	<b>6.381.588,19</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.226.727,45	4.226.727,45	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	884.381,18	952.691,71	21.401,15	40.512,89	67.594,66	94.020,53



TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.131.108,63	5.199.419,16	5.220.820,31	5.239.932,05	5.267.013,82	5.293.439,69
--------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
	1,23	1,22	1,22	1,21	1,21	1,21





#### 4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO ATUAL</b>					
<b>Obrigações a curto prazo</b>						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.313.641,34	18.407.682,16	17.333.400,53	16.259.118,90	335.705,15	388.083,87
BANCOS C/ ESPECIAL	335.829,28	328.628,03	335.829,28	335.829,28	-	-
FORNECEDORES	10.414.112,88	10.414.112,88	10.534.064,10	10.654.015,32	449.729,12	173.148,89
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.140.037,88	5.116.896,23	5.295.763,17	5.474.630,11	5.585.095,39	5.638.799,55
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	778.897,15	777.686,51	777.686,51	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	23.942.690,73	24.508.854,13	26.180.663,96	27.852.473,79	29.392.588,20	30.880.822,79
RESCISÕES DE CONTRATO	174.193,80	173.363,83	173.921,17	174.478,51	172.139,06	168.235,54
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	58.057,61	62.819,44	62.819,44	62.819,44	53.436,74	52.025,73
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	232.617,49	363.635,51	294.834,08	442.251,12	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR						
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>Exigível a Longo Prazo</b>						
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
Empréstimos e Financiamentos RJ					18.564.032,48	18.564.032,48
Trabalhistas RJ					778.897,15	778.897,15



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

56

<b>TOTAL PASSIVO</b>	59.642.181,31	60.275.974,49	61.309.886,82	62.137.989,09	66.440.090,44	67.467.434,68
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(39.068.124,21)	(39.068.124,21)	(45.451.017,94)	(45.179.041,79)	(45.040.621,35)	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(6.069.253,61)	(6.382.893,73)	271.976,15	138.420,44	1.319.337,81	1.066.447,69
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(45.117.377,82)</b>	<b>(45.431.017,94)</b>	<b>(45.159.041,79)</b>	<b>(45.020.621,35)</b>	<b>(43.701.283,54)</b>	<b>(44.364.570,25)</b>





## **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”:



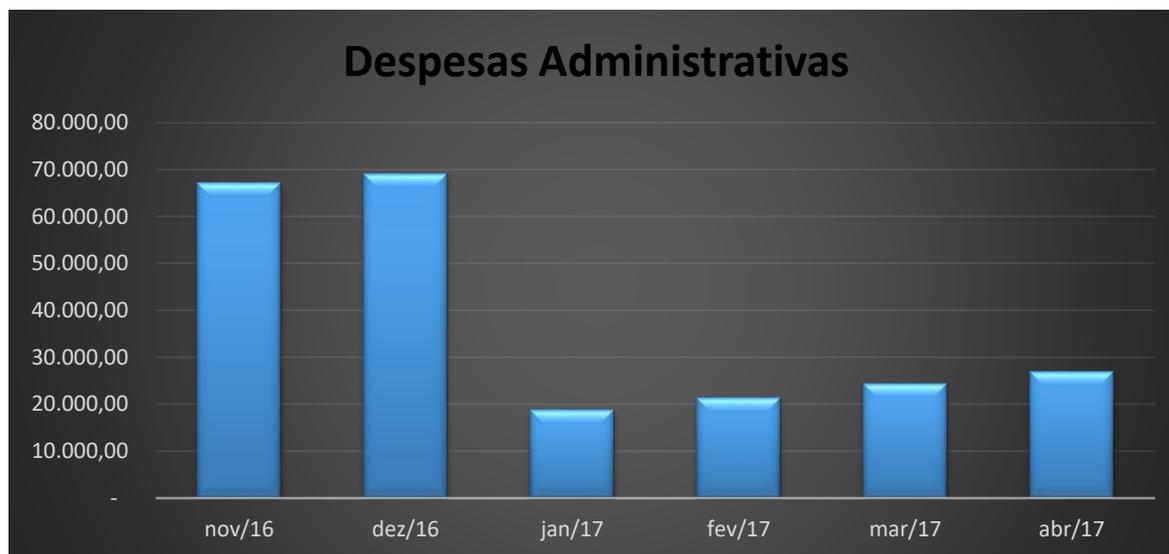
## 5.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>RECEITAS</b>											
Receita de Serviços	4.246.737,66	0,33%	4.260.627,55	-99,30%	30.000,00	100,00%	60.000,00	50,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>											
Cofins s/Vendas	(127.402,13)	0,33%	(127.818,83)	-99,30%	(900,00)	100,00%	(1.800,00)	50,00%	-2.700,00	33,33%	-3.600,00
PIS s/ Vendas	(27.603,79)	0,33%	(27.694,08)	-99,30%	(195,00)	100,00%	(390,00)	50,00%	-585	33,33%	-780
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	4.091.731,74	0,33%	4.105.114,64	-99,30%	28.905,00	100,00%	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	4.091.731,74	0,33%	4.105.114,64	-99,30%	28.905,00	100,00%	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00
Despesas Administrativas	(67.073,12)	3,15%	(69.184,72)	-73,04%	(18.651,26)	13,98%	(21.259,60)	14,91%	24.428,81	9,80%	-26.821,96
Despesas Tributárias	(39.836,26)	0,00%	(39.836,26)	2,62%	(40.879,04)	68,93%	(69.058,35)	42,71%	98.552,38	20,25%	118.508,56
Despesas Financeiras	(365.122,17)	0,04%	(365.281,97)	-99,87%	(483,95)	2580,41%	(12.971,83)	46,26%	18.972,95	1,28%	-19.215,62
Despesas Indedutíveis	(11.857,60)	5,56%	(12.517,35)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>GANHOS E PERDAS DE CAPITAL</b>											
Resultado na Alienação do Imob.					5.000,00		10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	3.607.842,59	0,29%	3.618.294,34	-100,72%	(26.109,25)	35,89%	(35.479,78)	27,51%	45.239,14	-13,95%	-38.926,14
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>											
IRPJ	(287.881,04)	0,33%	(288.822,62)	-99,50%	(1.440,00)	100,00%	(2.880,00)	50,00%	-4.320,00	33,33%	-5.760,00
CSLL	(122.306,05)	0,33%	(122.706,08)	-99,30%	(864,00)	100,00%	(1.728,00)	50,00%	-2.592,00	33,33%	-3.456,00



<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	3.197.655,50	<b>0,28%</b>	3.206.765,64	<b>-100,89%</b>	(28.413,25)	<b>41,09%</b>	(40.087,78)	<b>30,09%</b>	52.151,14	<b>-7,69%</b>	-48.142,14
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------	-----------------	-------------	---------------	-------------	---------------	-----------	---------------	------------





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

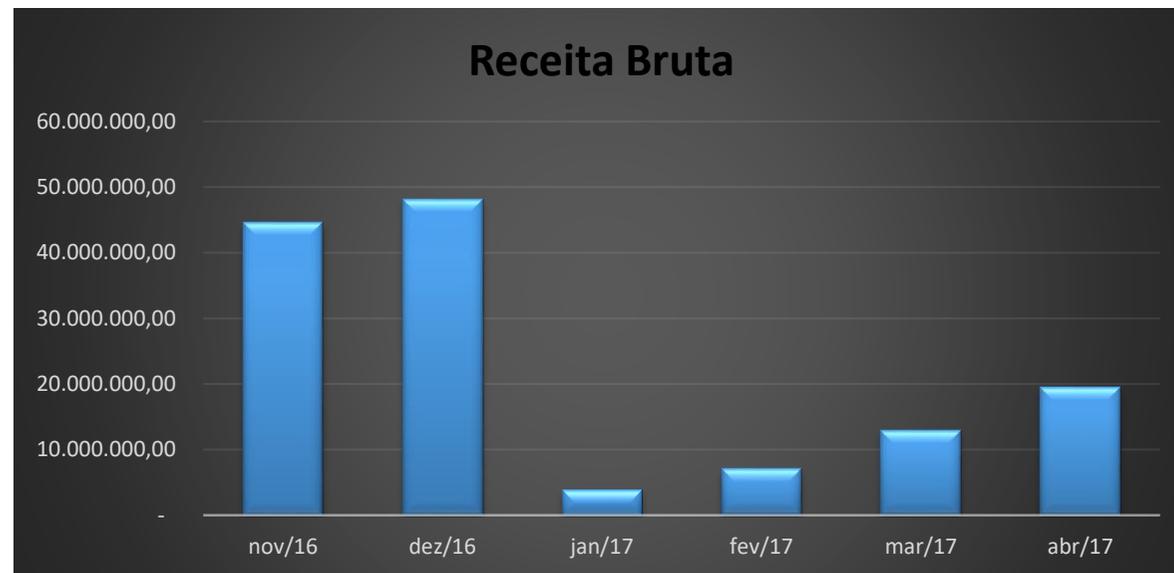
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
DRE											
RECEITAS											
Vendas de Produtos Fabr. Próp.	8674894,01	7,61%	9335249,34	-92,19%	728.903,39	157,21%	1.874.819,54	70,50%	3.196.494,53	55,91%	4.983.562,93

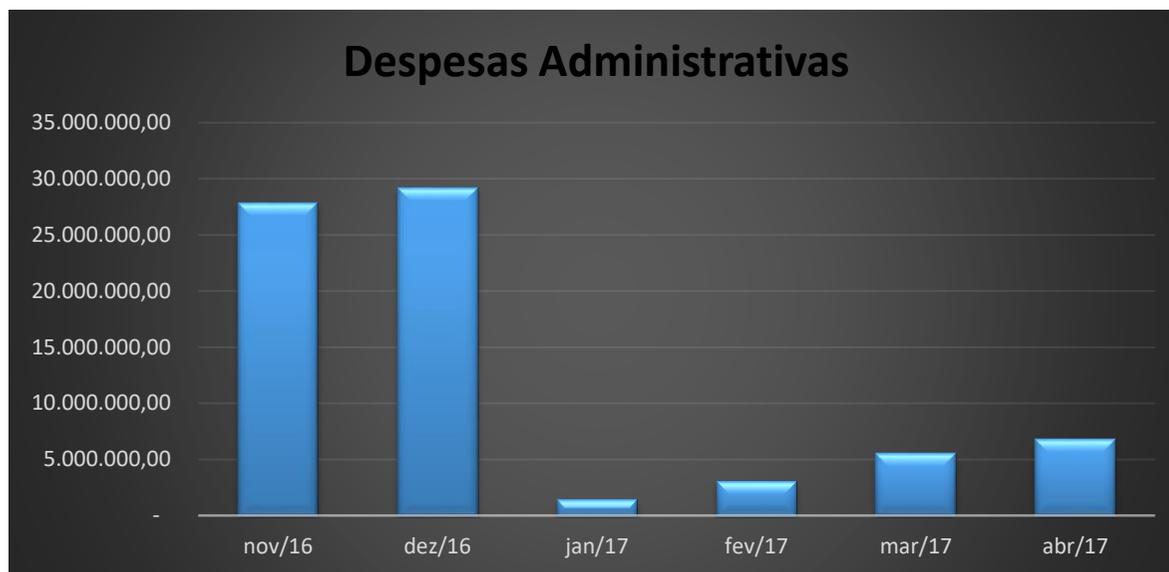


Revenda de Mercadoria	184.649,83	4,13%	192.273,99	-100,00%	0,00	0,00%	0,00		1.457.812,40		3.918.976,80
Industrialização por Encomenda	35723986,59	8,26%	38676287,39	-91,96%	3.109.854,40	68,52%	5.240.653,70	56,47%	8.200.254,91	30,34%	10.688.493,16
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>											
vendas Canceladas / 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	(1.600.213,74)	8,23%	(1.731.957,76)	-93,05%	(120.377,93)	107,21%	(249.430,63)	48,73%	(370.981,96)	110,80%	(782.027,22)
ICMS s/ Vendas	-7.290.868,78	8,54%	-7.913.490,27	-91,64%	(661.258,30)	85,04%	(1.223.560,03)	82,94%	(2.238.345,23)	52,47%	(3.412.833,07)
Cofins s/ Vendas	(2.842.495,07)	9,75%	(3.119.528,77)	-91,60%	(262.115,64)	76,29%	(462.091,38)	81,62%	(839.261,36)	135,58%	(1.977.130,55)
PIS s/ Vendas	(602.344,92)	9,99%	(662.490,39)	-91,41%	(56.908,09)	85,87%	(105.776,28)	86,17%	(196.927,98)	129,89%	(452.720,57)
ICMS Retido s/ Vendas RJ	(983.920,12)	10,06%	(1.082.869,98)	-90,80%	(99.633,05)	94,33%	(193.618,23)	60,73%	(311.198,54)	45,00%	(451.244,29)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	31.263.687,80	7,77%	33.693.473,55	-92,17%	2.638.464,78	84,99%	4.880.996,69	82,30%	8.897.846,77	40,65%	12.515.077,19
Outras Receitas Op.	687.946,88	3,91%	714.820,39	-89,18%	77.353,06	75,35%	135.639,86	47,34%	199.852,47	36,94%	273.673,03
Receitas Financeiras	234.464,68	10,62%	259.364,48	-97,52%	6.426,81	74,58%	11.219,75	40,56%	15.769,99	43,14%	22.573,89
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	11.770,78	16,77%	13.744,49	159,02%	35.601,38	95,18%	69.487,36	51,21%	105.073,98	19,45%	125.513,98
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
<b>CMV</b>	(11.136.829,46)	10,43%	(12.298.056,13)	-83,72%	(2.002.541,06)	78,37%	(3.571.967,57)	51,87%	(5.424.625,10)	45,46%	(7.890.878,23)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	21.061.040,68	6,28%	22.383.346,78	-96,63%	755.304,97	101,95%	1.525.376,09	148,72%	3.793.918,11	33,00%	5.045.959,86
<b>DESPESAS</b>											
Despesas Administrativas	(27.856.133,55)	4,87%	(29.211.386,06)	-95,13%	(1.422.167,69)	116,55%	(3.079.639,30)	79,21%	(5.519.129,47)	22,77%	(6.776.081,96)
Outras Despesas Operacionais	(363,14)	0,00%	(363,14)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
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	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
Despesas Financeiras	(2.906.513,97)	<b>1,31%</b>	(2.944.458,70)	<b>-97,90%</b>	(61.754,79)	<b>58,42%</b>	(97.834,95)	<b>19,02%</b>	(116.444,30)	<b>23,69%</b>	(144.027,33)
Despesas Tributárias	(570.676,70)	<b>0,12%</b>	(571.347,21)	<b>-99,04%</b>	(5.473,81)	<b>112,10%</b>	(11.610,14)	<b>54,91%</b>	(17.985,33)	<b>617,42%</b>	(129.030,31)
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>(10.272.646,68)</b>	<b>0,70%</b>	<b>(10.344.208,33)</b>	<b>-92,90%</b>	<b>(734.091,32)</b>	<b>126,64%</b>	<b>(1.663.708,30)</b>	<b>11,78%</b>	<b>(1.859.640,99)</b>	<b>7,72%</b>	<b>(2.003.179,74)</b>





### 5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

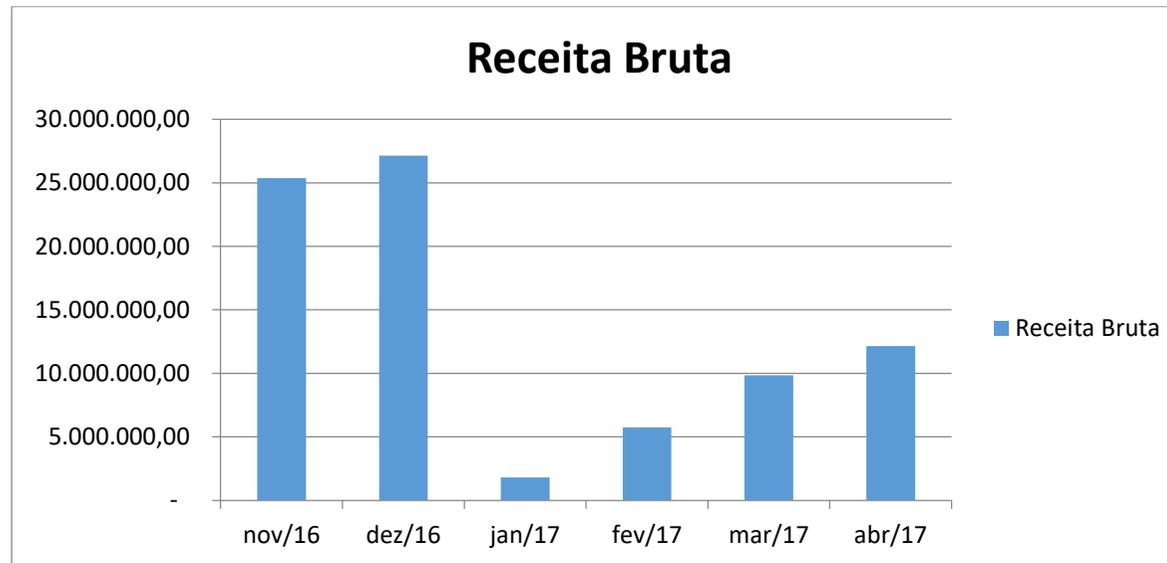
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>RECEITAS</b>											
Venda de Fabricação Própria	23.398.602,04	<b>7,66%</b>	25.190.916,13	<b>-92,73%</b>	1.831.387,63	<b>213,91%</b>	5.748.968,39	<b>56,76%</b>	9.012.152,93	<b>25,36%</b>	11.297.789,93

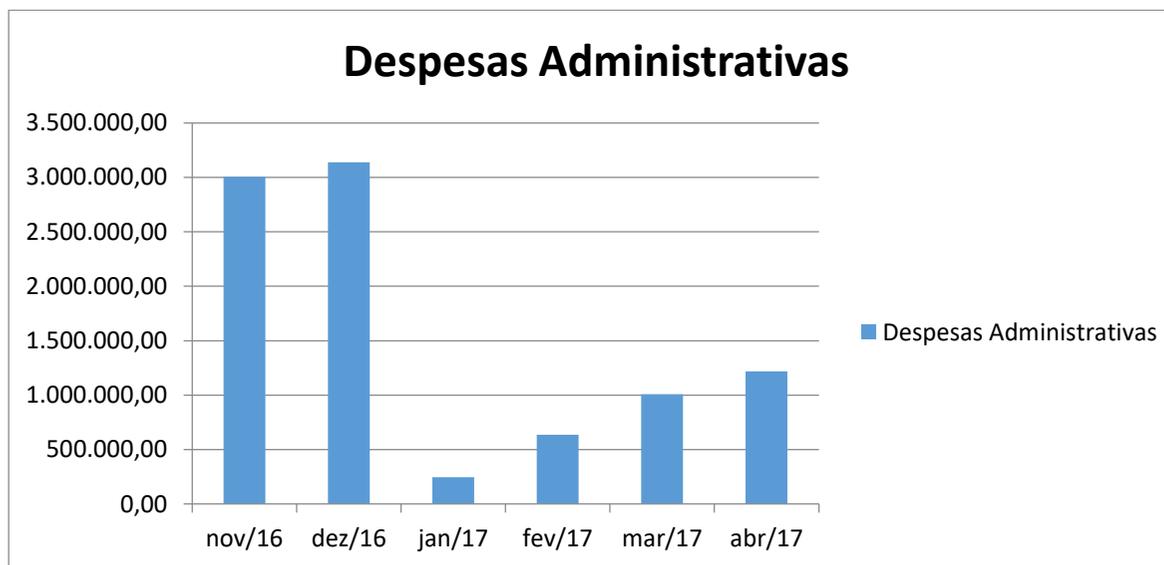


Revenda de Mercadoria	1.958.611,12	0,00%	1.958.611,12	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	842.311,97	0,00%	842.311,97
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>											
IPI s/ Vendas	(352.655,53)	2,53%	(361.592,62)	100,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00
ICMS s/ Vendas	(4.014.525,23)	7,44%	(4.313.244,29)	-93,07%	(298.720,01)	230,86%	(988.340,71)	75,25%	(1.732.025,99)	23,70%	(2.142.531,22)
Cofins s/Vendas	(162.754,93)	6,15%	(172.761,22)	-93,25%	(11.653,71)	0,00%	(11.653,71)	596,53%	(81.171,52)	85,64%	(150.689,33)
PIS s/ Vendas	(35.334,96)	6,15%	(37.507,38)	-93,25%	(2.530,08)	213,91%	(7.942,26)	190,03%	(23.034,94)	65,52%	(38.127,62)
ICMS Retido s/ Vendas	(2.675.021,42)	11,17%	(2.973.740,39)	-88,64%	(337.786,90)	138,99%	(807.263,02)		(1.152.218,12)	20,23%	(1.385.328,96)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	18.116.921,09	6,48%	19.290.681,35	-93,88%	1.180.696,93	233,17%	3.933.768,69	74,54%	6.866.014,33	22,68%	8.423.424,77
<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	(16.243.185,11)	6,75%	(17.339.615,28)	-94,36%	(977.910,77)	241,77%	(3.342.248,71)		(5.917.036,36)	22,81%	(7.266.880,45)
Outras Receitas Operacionais	232.154,08	4,09%	241.651,32	-99,67%	796,30	233,64%	2.656,78	41,03%	3.746,84	56,95%	5.880,69
Receitas Financeiras	242.099,87	1,17%	244.930,82	100,00%	0,09	355,56%	0,41	160,98%	1,07	#####	26,80
Outras Receitas não Operacionais	33.551,50	0,00%	33.551,50	-87,48%	4.200,00	0,00%	4.200,00		8.708,00	0,00%	8.708,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	2.381.541,43	3,76%	2.471.199,71	-91,59%	207.782,55	187,98%	598.377,17	60,67%	961.433,88	21,81%	1.171.159,81
Despesas Administrativas	(3.004.958,82)	4,43%	(3.138.071,50)	-92,15%	(246.291,55)	158,58%	(636.866,11)	58,42%	(1.008.951,27)	20,66%	(1.217.429,73)
Despesas Tributárias	(201.374,62)	0,08%	(201.531,02)	-99,90%	(205,51)	616,96%	1.062,40	#####	(3.723,69)	25,76%	(4.682,80)
Despesas Financeiras	(936.837,11)	0,68%	(943.172,64)	-99,84%	(1.526,94)	229,78%	(5.035,57)	41,24%	(7.112,08)	39,49%	(9.920,80)
Despesas Indedutíveis	0,00		(8.225,23)	100,00%	0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	(1.761.629,12)	3,30%	(1.819.800,68)	-97,79%	(40.241,45)	5,52%	(42.462,11)	37,42%	(58.353,16)	4,32%	(60.873,52)



<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	(1.761.629,12)	<b>3,30%</b>	(1.819.800,68)	<b>-97,79%</b>	(40.241,45)	<b>5,52%</b>	(42.462,11)	<b>37,42%</b>	(58.353,16)	<b>4,32%</b>	(60.873,52)
---------------------------------------	----------------	--------------	----------------	----------------	-------------	--------------	-------------	---------------	-------------	--------------	-------------



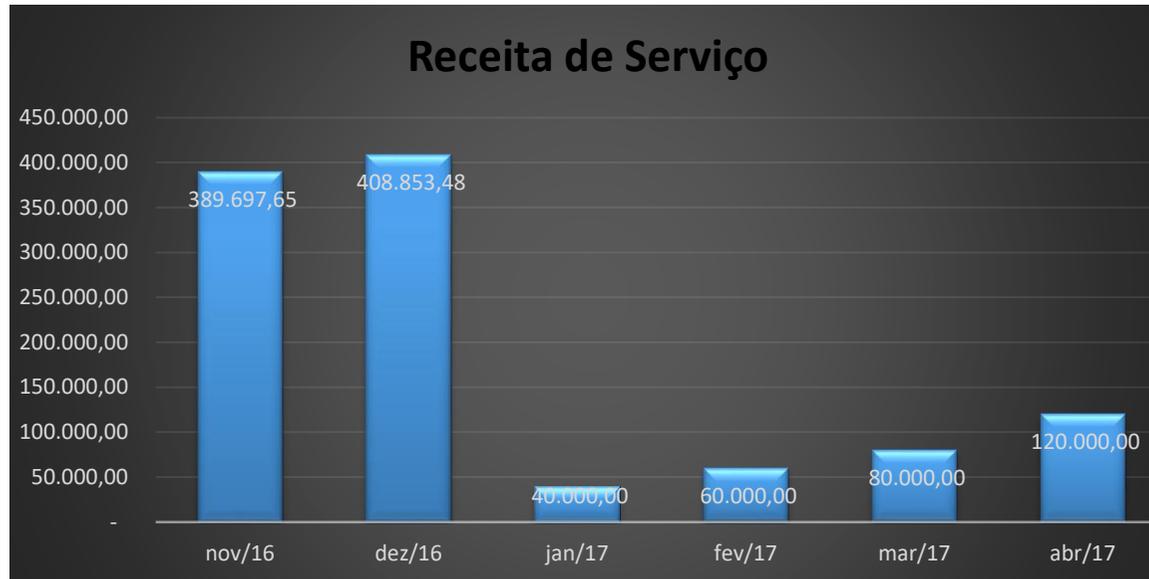


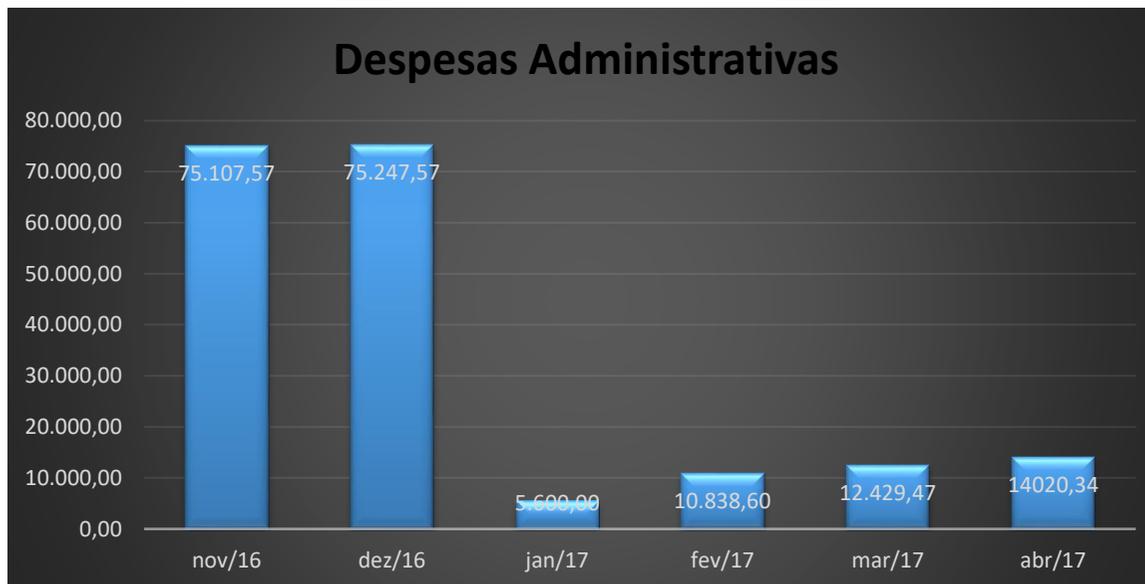
#### 5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
<b>RECEITAS</b>											
Receita de Serviço	389.697,65	4,92%	408.853,48	-90,22%	40.000,00	50,00%	60.000,00	33,33%	80.000,00	50,00%	120.000,00
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>											



Cofins s/ Vendas	(11.690,93)	4,92%	(12.265,60)	-90,22%	(1.200,00)	50,00%	(1.800,00)	33,33%	(2.400,00)	50,00%	(3.600,00)
PIS s/ Vendas	(2.533,03)	4,92%	(2.657,55)	-90,22%	(260,00)	50,00%	(390,00)	33,33%	(520,00)	50,00%	(780,00)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	375.473,69	4,92%	393.930,33	-90,22%	38.540,00	50,00%	57.810,00	33,33%	77.080,00	50,00%	115.620,00
Receitas Financeiras	7.201,05	0,00%	7.201,05	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,34
Outras Receitas Não Operacionais	61.466,77	0,00%	61.466,77	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	444.141,51	4,16%	462.598,15	-91,67%	38.540,00	50,00%	57.810,00	33,33%	77.080,00	50,00%	115.621,34
<b>DESPESAS</b>											
Despesas Administrativas	(75.107,57)	0,19%	(75.247,57)	-92,56%	(5.600,00)	93,55%	(10.838,60)	14,68%	(12.429,47)	12,80%	(14.020,34)
Despesas Tributárias	(33.141,40)	0,00%	(33.141,40)	-91,34%	(2.870,94)	95,12%	(5.601,67)	45,28%	(8.137,91)	19,08%	(9.691,02)
Despesas Financeiras	(27.373,92)	3,59%	(28.357,78)	-99,58%	(119,15)	99,83%	(238,10)	144,61%	(582,42)	37,53%	(801,00)
Despesas Indedutíveis	(576,95)	0,00%	(576,95)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>GANHOS E PERDAS DE CAPITAL</b>											
Resultado Negativo na Alienação do Imobilizado	(3.702.913,74)	0,00%	(3.702.913,74)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	(3.394.972,07)	-0,51%	(3.377.639,29)	-100,89%	29.949,91	37,33%	41.131,63	35,98%	55.930,20	62,90%	91.108,98
<b>(-) PROVISÃO IRP/CSLL</b>											
IRPJ	(28.306,87)	4,92%	(29.698,31)	-93,53%	(1.920,00)	50,00%	(2.880,00)	33,33%	(3.840,00)	50,00%	(5.760,00)
CSLL	(11.223,29)	4,92%	(11.774,98)	-90,22%	(1.152,00)	50,00%	(1.728,00)	33,33%	(2.304,00)	50,00%	(3.456,00)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	(3.434.502,23)	-0,45%	(3.419.112,58)	-100,79%	26.877,91	35,89%	36.523,63	36,31%	49.786,20	64,49%	81.892,98



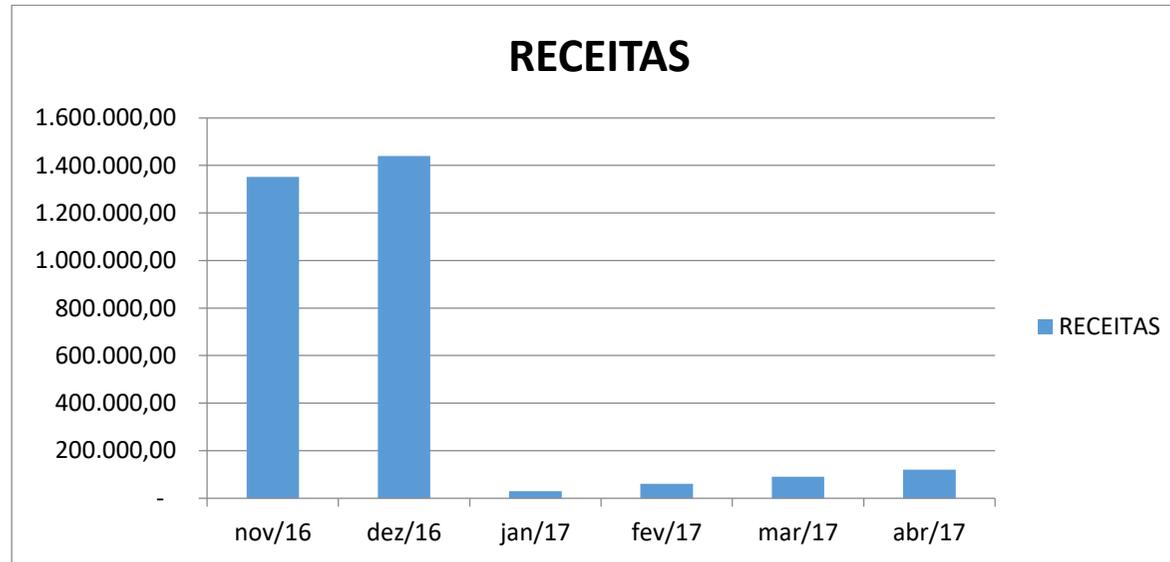


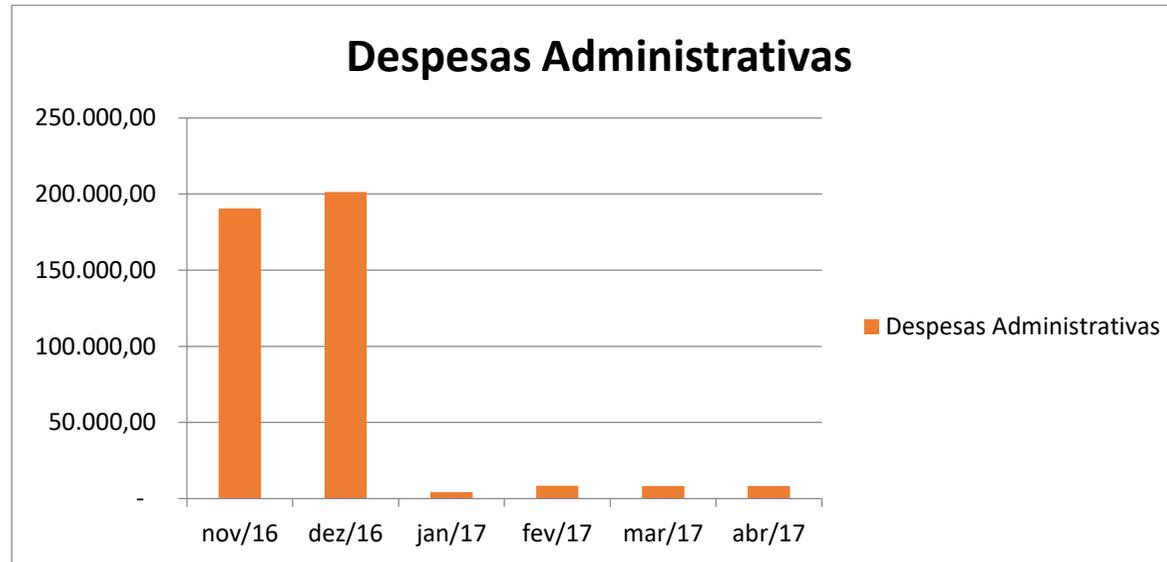
#### 5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MC Locação de Máquinas	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>RECEITAS</b>											
Revenda de Serviços	1.351.454,86	6,56%	1.440.149,86	-97,92%	30.000,00	100,00%	60.000,00	50,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00



<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>											
Cofins s/Vendas	(40.543,65)	6,56%	(43.204,50)	-97,92%	(900,00)	100,00%	(1.800,00)	50,00%	(2.700,00)	33,33%	(3.600,00)
PIS s/ Vendas	(8.784,46)	6,56%	(9.360,97)	-97,92%	(195,00)	100,00%	(390,00)	50,00%	(585,00)	33,33%	(780,00)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.302.126,75</b>	<b>6,56%</b>	<b>1.387.584,39</b>	<b>-97,92%</b>	<b>28.905,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>57.810,00</b>	<b>50,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.620,00</b>
Outras Receitas Operacionais	-		-		0,00		0,00		0,00		0,00
Receitas Financeiras	424,03	22,40%	519,03	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	6,98	0,00%	6,98
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1.302.550,78</b>	<b>6,57%</b>	<b>1.388.103,42</b>	<b>-97,92%</b>	<b>28.905,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>57.810,00</b>	<b>50,01%</b>	<b>86.721,98</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.626,98</b>
Despesas Administrativas	(190.564,55)	5,69%	(201.409,18)	-97,92%	(4.195,66)	104,01%	(8.559,60)	-4,64%	(8.162,70)	1,18%	(8.258,83)
Despesas Tributárias	(726,93)	0,00%	(726,93)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despesas Financeiras	(129.399,18)	0,00%	(129.399,18)	-99,22%	(1.004,19)	311,23%	(4.129,51)	-1,86%	(4.052,62)	1,95%	(4.131,62)
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>981.860,12</b>	<b>7,61%</b>	<b>1.056.568,13</b>	<b>-97,76%</b>	<b>23.705,15</b>	<b>90,34%</b>	<b>45.120,89</b>	<b>65,13%</b>	<b>74.506,66</b>	<b>38,56%</b>	<b>103.236,53</b>
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>											
IRPJ	(69.029,33)	6,56%	(73.559,68)	-98,04%	(1.440,00)	100,00%	(2.880,00)	50,00%	(4.320,00)	33,33%	(5.760,00)
CSLL	(28.449,62)	6,56%	(30.316,74)	-97,15%	(864,00)	100,00%	(1.728,00)	50,00%	(2.592,00)	33,33%	(3.456,00)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>884.381,17</b>	<b>7,72%</b>	<b>952.691,71</b>	<b>-97,75%</b>	<b>21.401,15</b>	<b>89,30%</b>	<b>40.512,89</b>	<b>66,85%</b>	<b>67.594,66</b>	<b>39,09%</b>	<b>94.020,53</b>







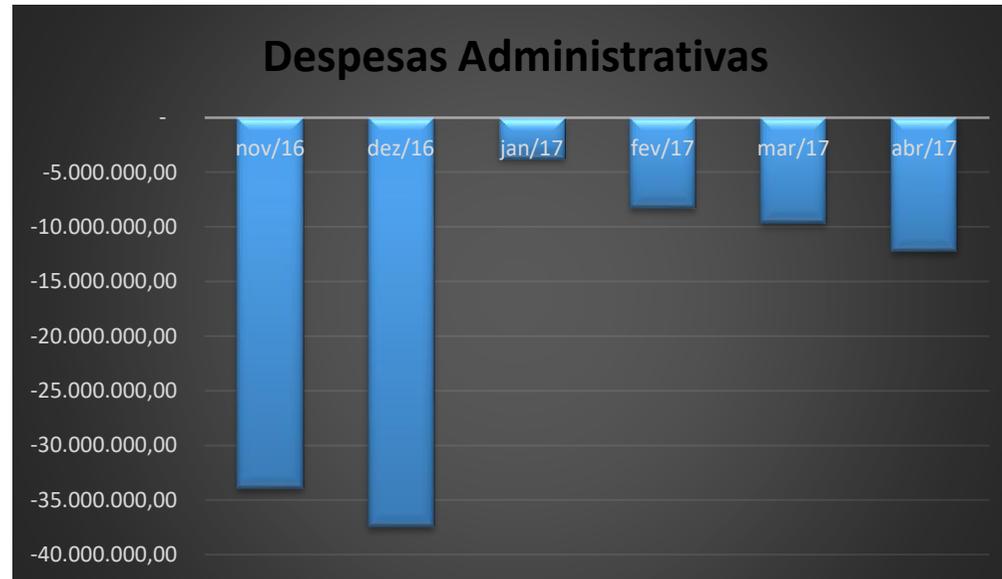
## 5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	nov/16	Evolução	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17
<b>RECEITAS</b>											
Revenda de Mercadoria	169.924.113,69	<b>10,68%</b>	188.070.130,55	<b>-89,98%</b>	18.840.328,93	<b>94,99%</b>	36.737.285,19	<b>48,07%</b>	54.397.990,05	<b>25,14%</b>	68.074.828,89
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>											
Vendas Canceladas/Devoluções	(6.061.902,61)	<b>10,71%</b>	(6.710.873,66)	<b>-90,09%</b>	(664.747,20)	<b>95,73%</b>	(1.301.137,78)	<b>42,73%</b>	(1.857.132,94)	<b>54,61%</b>	(2.871.267,71)
ICMS s/ Vendas	(2.181.982,37)	<b>8,10%</b>	(2.358.668,19)	<b>-100,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
Cofins s/Vendas	(594.041,83)	<b>222,70%</b>	(1.916.987,06)	<b>-28,37%</b>	(1.373.051,09)	<b>92,01%</b>	(2.636.461,91)	<b>47,97%</b>	(3.901.301,00)	<b>33,63%</b>	(5.213.353,85)
PIS s/ Vendas	(171.041,71)	<b>169,74%</b>	(461.373,83)	<b>-35,25%</b>	(298.758,74)	<b>92,03%</b>	(573.694,61)	<b>47,98%</b>	(848.969,93)	<b>33,63%</b>	(1.134.458,46)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>160.915.145,17</b>	<b>9,76%</b>	<b>176.622.227,81</b>	<b>-90,66%</b>	<b>16.503.771,90</b>	<b>95,26%</b>	<b>32.225.990,89</b>	<b>48,30%</b>	<b>47.790.586,18</b>	<b>23,15%</b>	<b>58.855.748,87</b>
Outras Receitas Operacionais	26.029.056,52	<b>14,95%</b>	29.921.534,77	<b>-85,13%</b>	4.449.172,18	<b>132,38%</b>	10.338.864,74	<b>56,24%</b>	16.153.138,43	<b>37,79%</b>	22.257.721,75
Receitas Financeiras	885.562,61	<b>14,75%</b>	1.016.199,29	<b>-81,82%</b>	184.723,50	<b>50,74%</b>	278.445,52	<b>65,96%</b>	462.114,83	<b>117,14%</b>	1.003.427,54
Outras Receitas não Operacionais	-		6.901,11	<b>-69,37%</b>	2.113,72	<b>96,53%</b>	4.154,15	<b>1,86%</b>	4.231,48	<b>11,41%</b>	4.714,32
<b>CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>(138.132.324,70)</b>	<b>11,21%</b>	<b>(153.619.877,48)</b>	<b>-90,13%</b>	<b>(15.166.464,79)</b>	<b>102,26%</b>	<b>(30.675.633,13)</b>	<b>54,47%</b>	<b>(47.383.359,06)</b>	<b>30,25%</b>	<b>(61.715.198,60)</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>49.697.439,60</b>	<b>8,55%</b>	<b>53.946.985,50</b>	<b>-88,93%</b>	<b>5.973.316,51</b>	<b>103,77%</b>	<b>12.171.822,17</b>	<b>39,89%</b>	<b>17.026.711,86</b>	<b>19,85%</b>	<b>20.406.413,88</b>
Despesas Administrativas	(33.919.746,42)	<b>10,19%</b>	(37.374.887,79)	<b>-90,17%</b>	(3.674.675,55)	<b>122,62%</b>	(8.180.593,40)	<b>17,23%</b>	(9.590.512,29)	<b>26,79%</b>	(12.160.218,35)
Outras Despesas Operacionais	(312.612,58)	<b>13,82%</b>	(355.800,61)	<b>-100,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
Despesas c/ Viagens e Repres.	(1.157.763,98)	<b>7,48%</b>	(1.244.407,56)	<b>-93,41%</b>	(81.991,30)	<b>110,22%</b>	(172.364,87)	<b>60,71%</b>	(277.011,67)	<b>28,28%</b>	(355.347,59)



Despesas c/ Vendas	(8.661.221,45)	2,63%	(8.888.696,24)	-90,24%	(867.902,18)	101,90%	(1.752.319,17)	26,02%	(2.208.280,60)	14,19%	(2.521.730,82)
Despesas Financeiras	(11.715.348,80)	6,41%	(12.466.087,05)	-92,41%	(945.753,31)	97,29%	(1.865.907,70)	58,69%	(2.961.001,53)	27,17%	(3.765.408,50)
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>(6.069.253,63)</b>	<b>5,17%</b>	<b>(6.382.893,75)</b>	<b>-106,31%</b>	<b>402.994,17</b>	<b>-50,21%</b>	<b>200.637,03</b>	<b>891,79%</b>	<b>1.989.905,77</b>	<b>-19,41%</b>	<b>1.603.708,62</b>
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>					(94.748,54)	-53,39%	(44.159,26)	-100,00%		#DIV/0!	
IRPJ					(36.269,48)	-50,21%	(18.057,33)	2621,76%	(491.476,44)	-20,05%	(392.927,16)
CSLL					271.976,15	-49,11%	138.420,44	-229,38%	(179.091,52)	-19,41%	(144.333,78)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(6.069.253,63)</b>	<b>5,17%</b>	<b>(6.382.893,75)</b>	<b>-104,26%</b>	271.976,15	-49,11%	138.420,44	853,14%	1.319.337,81	-19,17%	1.066.447,68





## 6. DOS FATURAMENTOS

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

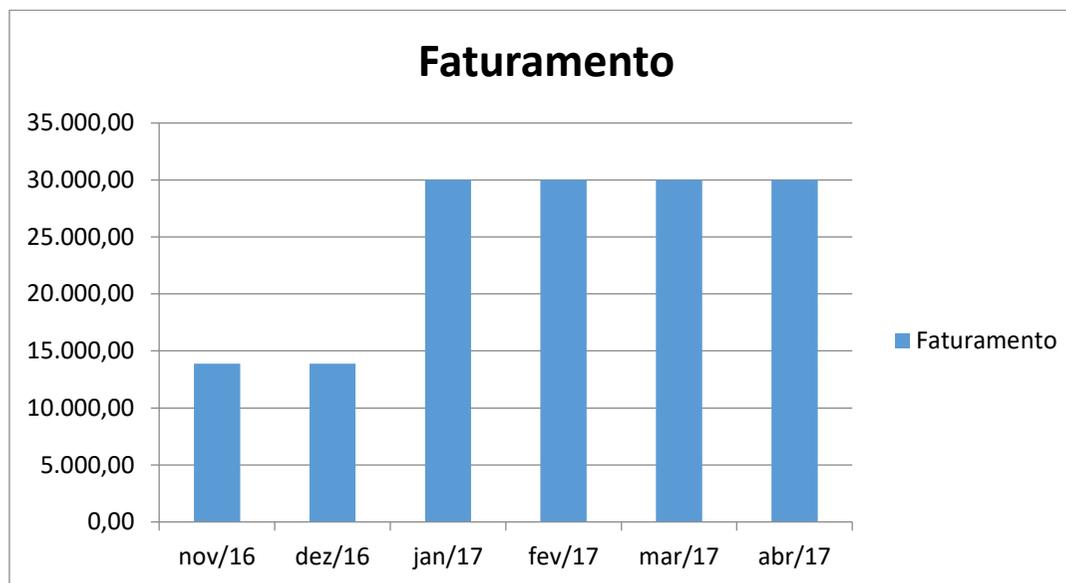


O objetivo desta análise, é verificar o rendimento bruto da receita de cada sociedade, sem considerar as deduções de impostos e vendas canceladas, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.

Pelo exposto, segue abaixo planilhas que descrevem o faturamento dos meses de novembro do ano de 2016 a abril 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.

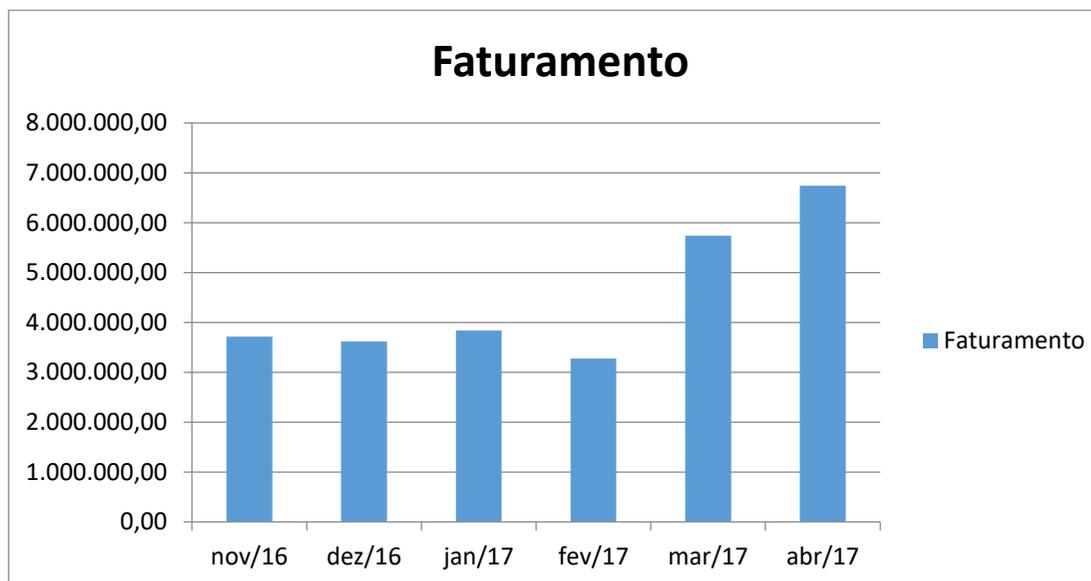
#### 6.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

FATURAMENTO TOMTER											
MÊS	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
VALORES	13.889,89	0,00%	13.889,89	115,98%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00



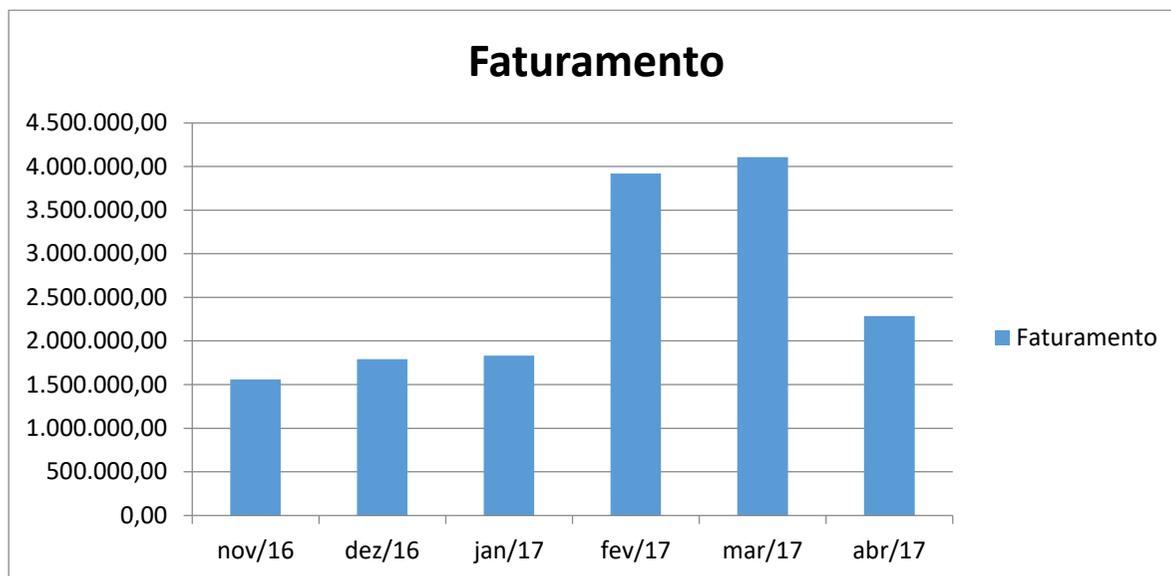
## 6.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

FATURAMENTO MINERAÇÃO ÁGUAS											
MÊS	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
VALORES	3.713.076,62	-2,50%	3.620.280,29	6,03%	3.838.757,79	-14,64%	3.276.715,45	75,15%	5.739.088,60	17,38%	6.736.471,05



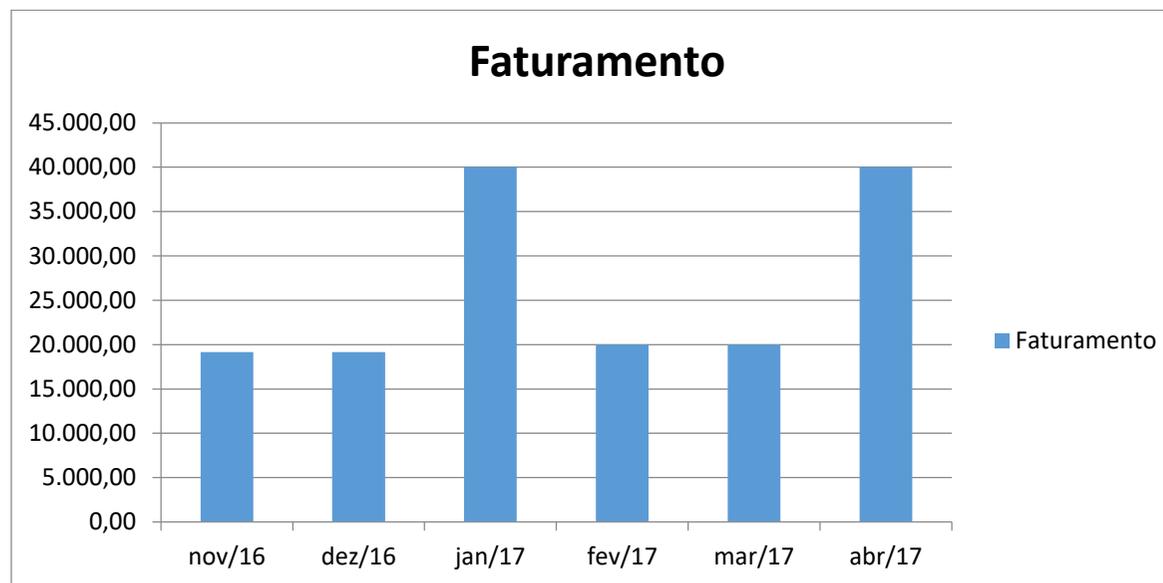
### 6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

FATURAMENTO ATLANTICA											
MÊS	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
VALORES	1.558.979,34	<b>14,97%</b>	1.792.314,09	<b>2,18%</b>	1.831.387,63	<b>113,91%</b>	3.917.580,76	<b>4,80%</b>	4.105.496,51	<b>-44,33%</b>	2.285.637,00



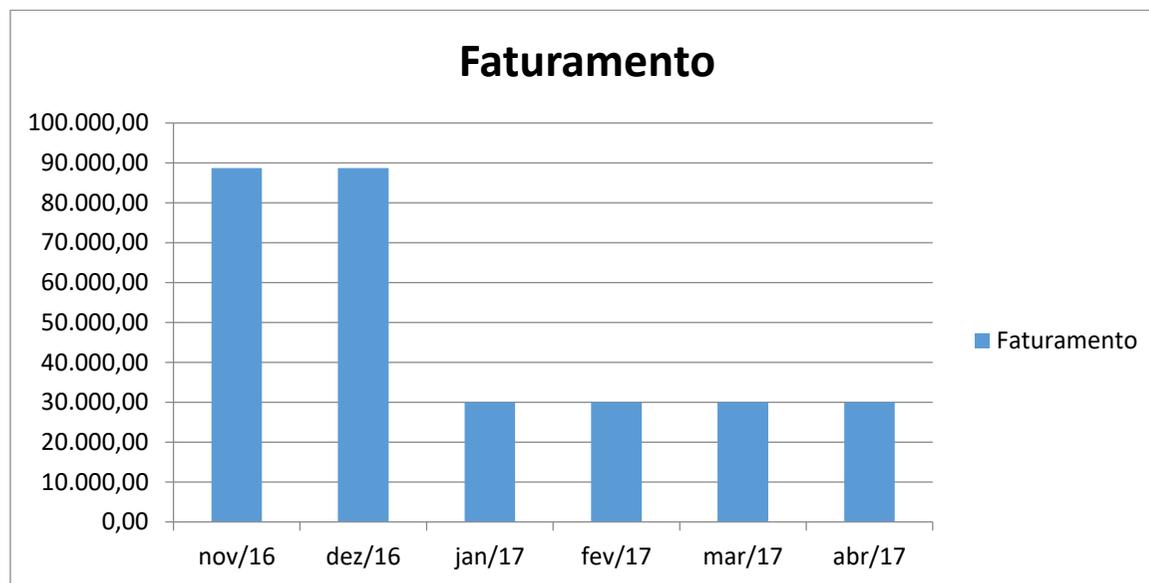
#### 6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

FATURAMENTO MR LOCADORA DE VEÍCULOS											
MÊS	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
VALORES	19.155,83	0,00%	19.155,83	108,81%	40.000,00	-50,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	100,00%	40.000,00



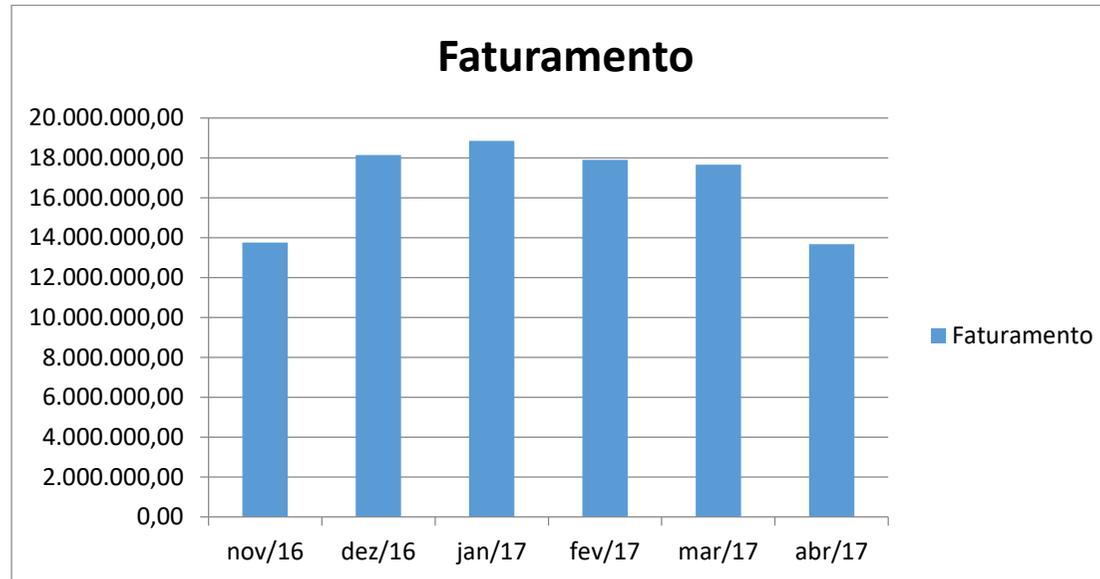
#### 6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

FATURAMENTO MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS											
MÊS	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
VALORES	88.695,22	0,00%	88.695,00	-66,18%	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	nov/16	Evolução %	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17
VALORES	13.759.589,41	31,88%	18.146.016,86	3,83%	18.840.328,93	-5,01%	17.896.956,26	-1,32%	17.660.704,86	-22,56%	13.676.838,84



## 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
( A ) Posição Inicial - Em mil Reais	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FLUXO OPERACIONAL</b>				
( B ) ENTRADAS OPERACIONAIS	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
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
( C ) SAÍDAS OPERACIONAIS	29.516,05	30.000,00	29.341,84	29.613,12
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	2.111,60	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	1.874,14	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	374,80	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	545,60	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	18.167,31	0,00	650,00	0,00
Despesas - Comerciais	0,00	359,40	0,00	0,00



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

84

Impostos/Taxas	8.691,54	27.391,66	28.691,84	29.613,12
<b>( D ) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)</b>	<b>483,95</b>	<b>0,00</b>	<b>658,16</b>	<b>386,88</b>
<b>FLUXO DE FINANCIAMENTOS</b>				
<b>ENTRADAS FINANCIAMENTOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>483,95</b>	<b>270,60</b>	<b>658,16</b>	<b>386,88</b>
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	483,95	270,60	601,12	242,67
Multas/Juros/Penalidades	0,00	0,00	57,04	144,21
<b>POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>0,00</b>	<b>(270,60)</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

Abril/17 - A atividade operacional (Principal) girou em entradas de R\$ 30.000,00 e saídas de R\$ 29.613,12, gerando um saldo operacional de R\$ 386,88. Na parte de financiamentos pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 242,27 e Multas/Juros/Penalidades de R\$ 144,21, não tendo saldo disponível em caixa.

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



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

85

<b>Fluxo de Caixa Ano 2017 Águas de Sant'Anna</b>	<b>Janeiro</b>	<b>Fevereiro</b>	<b>Março</b>	<b>Abril</b>
<b>( A ) Posição Inicial - Em mil Reais</b>	<b>161.298</b>	<b>22.226</b>	<b>20.655</b>	<b>5.747</b>
<b>Fluxo Operacional</b>				
<b>( B ) ENTRADAS OPERACIONAIS</b>	<b>3.838.757,79</b>	<b>3.276.715,45</b>	<b>5.739.088,60</b>	<b>6.736.471,05</b>
Vendas Nacionais	3.838.757,79	3.276.715,45	5.739.088,60	6.736.471,05
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>( C ) SAÍDAS OPERACIONAIS</b>	<b>3.976.302,06</b>	<b>3.242.206,61</b>	<b>5.670.389,84</b>	<b>6.598.976,73</b>
MP e ME	1.574.909,14	1.380.827,45	2.849.276,76	4.364.204,08
Energia Elétrica	495.875,81	380.920,09	315.684,14	408.765,19
Manutenção de Máquinas	186.295,37	213.072,10	96.431,03	111.140,52
Outros Custos de Produção	92.288,23	90.456,11	63.271,07	72.295,94
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel de Máquinas	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Folha - Proventos	982.512,76	0,00	0,00	982.591,97
Folha - Comissões de Venda	158.749,84	899.894,18	1.954.427,56	-
Manutenção de Veículos Todos	-	-	77.249,72	63.626,83
Folha - Encargos INSS e FGTS	105.537,65	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	30.994,14	2.848,40	9.437,70	10.981,47
Despesas - Freteiros	11.630,97	0,00	3.086,01	3.837,63
Despesas - Administrativas	194.357,59	0,00	276.542,77	455.488,12
Despesas - Comerciais	143.150,56	268.051,95	3.607,89	-
Impostos/Taxas	0,00	6.136,33	6.375,19	111.044,98
<b>( D ) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)</b>	<b>23.753,73</b>	<b>56.734,84</b>	<b>89.353,76</b>	<b>143.241,32</b>



<b>FLUXO DE FINANCIAMENTOS</b>				
<b>ENTRADAS FINANCIAMENTOS</b>				
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.526,94</b>	<b>36.080,16</b>	<b>62.951,37</b>	<b>60.678,28</b>
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	27.123,49	3.855,49	-
Despesas e Tarifas Bancárias	1.526,94	8.956,67	0,79	3.459,29
Multas/Juros/Penalidades	-	-	59.095,09	57.218,99
<b>POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>22.226,79</b>	<b>20.654,68</b>	<b>26.402,39</b>	<b>82.563,04</b>

Abril/17 - A atividade operacional da empresa girou em entradas de R\$ 6.7326.471,05 e saídas de R\$ 6.598.976,73, gerando um saldo operacional R\$ 143.241,32. Em relação a parte de financiamento, pagou despesas e tarifas bancárias de R\$.3.459,29 e multas/juros /penalidades de R\$ 57.218,99, gerando um saldo final em caixa de R\$ 82.563,04.

### 7.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

87

<b>Fluxo de Caixa Ano 2017 Atlântica</b>	<b>Janeiro</b>	<b>Fevereiro</b>	<b>Março</b>	<b>Abril</b>
<b>( A ) Posição Inicial - Em mil Reais</b>	<b>62.325</b>	<b>5.701</b>	<b>15.917</b>	<b>15.917</b>
<b>Fluxo Operacional</b>				
<b>( B ) ENTRADAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.831.387,63</b>	<b>1.831.387,63</b>	<b>4.105.496,51</b>	<b>2.285.637,00</b>
Vendas Nacionais	1.831.387,63	1.831.387,63	4.105.496,51	2.285.637,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>( C ) SAÍDAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.826.256,69</b>	<b>1.820.844,29</b>	<b>4.033.742,78</b>	<b>2.275.871,49</b>
MP e ME	1.321.947,63	1.110.931,95	3.107.659,09	1.878.824,36
Energia Elétrica	250.959,72	319.470,96	232.150,46	248.686,84
Manutenção de Máquinas	32.400,00	118.810,90	130.592,60	-
Outros Custos de Produção	24.633,63	35.263,10	38.540,68	18.438,69
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel de Máquinas	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Folha - Proventos	65.389,06	0,00	0,00	76.165,06
Folha - Comissões de Venda	2.378,05	29.202,66	82.093,43	-
Folha - Encargos INSS e FGTS	7.192,80	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	3.443,79	11.960,84	17.917,88	22.628,01
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	328,58
Despesas - Administrativas	112.325,29	0,00	407.538,37	14.840,84
Despesas - Comerciais	5.586,72	193.935,97	-	-
Impostos/Taxas	0,00	1.267,91	2.250,27	959,11



( D ) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	67.455,94	16.244,34	87.670,73	25.682,51
<b>FLUXO DE FINANCIAMENTOS</b>				
<b>ENTRADAS FINANCIAMENTOS</b>				
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS</b>				
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	555,11	380,95
Despesas e Tarifas Bancárias	61.754,79	327,70	-	-
Multas/Juros/Penalidades	61.754,79	327,70	16.072,63	19.486,19
<b>POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>(56.053,64)</b>	<b>15.588,94</b>	<b>71.042,99</b>	<b>5.815,37</b>

Abril/17 - A atividade operacional da empresagirou em entradas de R\$ 2.285.637,00, saídas de R\$ 2.275.871,49, gerando um saldo operacional R\$ 25.682.51. Em relação a parte de financiamento pagou juros de operações financeiras de R\$ 380.95 e multas/juros /penalidades de R\$ 19.867,14, gerando um saldo final em caixa de R\$ 5.815,37.

#### 7.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

89

Fluxo de Caixa Janeiro Ano 2017 MR	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril
( A ) Posição Inicial - Em mil Reais	454	431	266	171
<b>FLUXO OPERACIONAL</b>				
( B ) ENTRADAS OPERACIONAIS	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
Vendas Nacionais	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
( C ) SAÍDAS OPERACIONAIS	39.903,76	3.460,73	19.140,25	39.696,02
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	37.032,82	0,00	19.062,87	38.498,36
Despesas - Comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	2.870,94	3.460,73	77,38	1.197,66
( D ) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	550,24	16.970,27	1.125,75	474,98
<b>FLUXO DE FINANCIAMENTOS</b>				



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

90

<b>ENTRADAS FINANCIAMENTOS</b>				
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>119,15</b>	<b>118,95</b>	<b>688,64</b>	<b>217,70</b>
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	570,37	217,70
Multas/Juros/Penalidades	119,15	118,95	118,27	-
<b>POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>431,09</b>	<b>16.851,32</b>	<b>437,11</b>	<b>257,28</b>

Abril/17 - A atividade operacional da empresa girou em entradas de R\$ 40.000,00, saídas de R\$ 39.696,02, gerando um saldo operacional R\$ 474,98. Em relação a parte de financiamento pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 217,70, gerando um saldo final em caixa de R\$ 257,28.

### 7.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

91

<b>Fluxo de Caixa Ano 2017 MC</b>	<b>Janeiro</b>	<b>Fevereiro</b>	<b>Março</b>	<b>Abril</b>
<b>( A ) Posição Inicial - Em mil Reais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81</b>	<b>21.830</b>
<b>Fluxo Operacional</b>				
<b>( B ) ENTRADAS OPERACIONAIS</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>( C ) SAÍDAS OPERACIONAIS</b>	<b>28.995,81</b>	<b>26.793,78</b>	<b>7.417,12</b>	<b>32.989,94</b>
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	28.995,81	0,00	7.417,12	32.989,94
Despesas - Comerciais	0,00	25.698,78	-	-
Impostos/Taxas	0,00	1.095,00	-	-
<b>( D ) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)</b>	<b>1.004,19</b>	<b>3.206,22</b>	<b>22.663,88</b>	<b>18.840,06</b>
<b>FLUXO DE FINANCIAMENTOS</b>				



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

92

<b>ENTRADAS FINANCIAMENTOS</b>				
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.004,19</b>	<b>3.125,32</b>	<b>752,79</b>	<b>79,00</b>
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	751,00	79,00
Multas/Juros/Penalidades	1.004,19	3.125,32	1,79	-
<b>POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>(0,00)</b>	<b>1.175,90</b>	<b>21.911,09</b>	<b>18.761,06</b>

Abril/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 30.000,00, saídas de R\$ 32.989,94, gerando um saldo operacional R\$ 18.840,06. Em relação a parte de financiamento pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 79,00, gerando um saldo final em caixa de R\$ 18.761,06.



7.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 PAN RIO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril
<b>( A ) Posição Inicial - Em mil Reais</b>	<b>170.212</b>	<b>220.219</b>	<b>272.353</b>	<b>327.234</b>
<b>Fluxo Operacional</b>				
<b>( B ) ENTRADAS OPERACIONAIS</b>	<b>18.730.573,63</b>	<b>17.792.181,81</b>	<b>17.558.160,38</b>	<b>13.611.680,33</b>
Vendas Nacionais	18.840.328,93	17.896.956,26	17.660.704,86	13.676.838,84
Inadimplência do Período	(109.755,30)	(104.774,45)	(102.544,48)	(65.158,51)
<b>( C ) SAÍDAS OPERACIONAIS</b>	<b>17.928.873,45</b>	<b>18.191.701,03</b>	<b>16.479.906,10</b>	<b>12.852.214,81</b>
MP e ME	11.964.194,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	1.011.234,67	352.518,10	275.190,44	342.145,54
Manutenção de Máquinas	1.843,00	1.843,00	184.972,17	153.308,45
Outros Custos de Produção	-	-	27.332,80	(2.843,87)
Produtos Parceiros	88.874,88	283.548,47	204.671,87	379.948,06
Produtos Acabados	0,00	11.913.500,02	10.584.425,77	7.644.402,64
Aluguel de Máquinas	0,00	-	-	-
Aluguel de Veículos	0,00	-	50.000,00	70.000,00
Folha - Proventos	1.446.043,95	0,00	2.255.157,89	2.249.905,24
Folha - Comissões de Venda	354.690,85	2.255.333,29	495.703,68	608.652,45
Manutenção de Veículos Todos	-	-	109.973,52	85.286,72
Folha - Encargos INSS e FGTS	18.906,04	641.676,44	-	-
Despesas - Logística	547.233,37	475.605,95	338.854,22	250.996,72
Despesas - Freteiros	285.139,43	262.624,00	206.156,63	130.465,29



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

94

Despesas - Administrativas	1.759.448,72	1.626.473,91	1.188.123,86	626.949,84
Despesas - Comerciais	228.898,73	215.867,46	382.710,85	303.129,85
Impostos/Taxas	222.365,81	162.710,39	176.632,40	9.867,88
<b>( D ) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)</b>	<b>971.912,18</b>	<b>(179.300,22)</b>	<b>1.350.607,28</b>	<b>1.086.699,52</b>
<b>FLUXO DE FINANCIAMENTOS</b>				
<b>ENTRADAS FINANCIAMENTOS</b>				
Captações de Empréstimos	500.000,00	1.000.000,00	-	-
<b>SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS</b>				
Liquidação do Principal	571.773,67	210.108,82	382.412,36	405.775,61
Juros (Op. Financ.)	266.666,69	282.175,47	303.467,83	207.925,56
Despesas e Tarifas Bancárias	413.253,31	56.061,86	56.202,76	50.774,23
Multas/Juros/Penalidades			8.937,33	18.959,79
<b>POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>220.218,51</b>	<b>272.353,63</b>	<b>599.587,00</b>	<b>403.264,33</b>

Abri/17 - A atividade operacional da empresagirou em entradas de R\$ 13.611,680,33, saídas de R\$ 12.852.214,81, gerando um saldo operacional R\$ 1.086.699,52. Em relação a parte de financiamento pagou principal de operações financeiras de R\$ 405.775,61, juros de operações financeiras de R\$ 208.306,51, despesas e tarifas bancárias de R\$ 50.774,23 e multas/juros /penalidades de R\$ 18.959,79, gerando um saldo final em caixa de R\$ 403.264,33.



## 8. ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objetivo desta análise é verificar de forma individual as sociedades empresárias que compõe o Grupo “Pakera”, apontando a quantidade de empregados e o custo mensal dos mesmos.

Com efeito, o período analisado são os meses de janeiro a abril do corrente ano.

Ademais, de forma reiterada a divergência de informações acerca da quantidade de empregados da sociedade Mineração Águas de Sant’anna, haja vista que no mês de abril do corrente ano a referida tinha 384 (trezentos e oitenta e quatro) funcionários, todavia a informação que consta no mês de março é da contratação de apenas 8 (oito) pessoas, quando detinha o quadro de 247 (duzentos e quarenta e sete) empregados.

Por derradeiro, segue abaixo a planilha da folha de pagamento da recuperanda:

EMPRESA	MÊS/ANO	VALOR DA FOLHA DE PAGAMENTO	Nº DE EMPREGADOS	ADMISSÕES	DEMISSÕES
PAN RIO	jan/17	R\$ 266.861,28	140	-	-
ATLÂTICA		R\$ 28.294,98	15		
MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT’ANNA		R\$ 811.944,84	383	-	-
MR LOCADORA DE VEICULOS					



## Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

96

TOMTER RJ		R\$ 1.874,58	2	-	-
PAN RIO	fev/17	R\$ 257.238,99	139	-	1
ATLÂTICA		R\$ 26.104,50	15		
MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA		R\$ 774.139,94	381	-	2
MR LOCADORA DE VEICULOS					
TOMTER RJ		R\$ 1.874,72	2		
PAN RIO		R\$ 293.659,92	140	-	10
ATLÂTICA	R\$ 28.991,40	15	-	1	
MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS	mar/17				
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA		R\$ 489.630,91	247	1	8
MR LOCADORA DE VEICULOS					
TOMTER RJ		R\$ 1.875,00	2	-	-
PAN RIO	abr/17	R\$ 117.065,00	140	-	10
ATLÂTICA		R\$ 11.963,00	15	-	1
MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA		R\$ 348.672,00	384	2	92
MR LOCADORA DE VEICULOS					
TOMTER RJ		R\$ 1.668,00	2	-	-



## **9. 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 Abril 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.

Com efeito, é necessário que a Recuperanda apresente esclarecimento da análise da folha de pagamento, corroborando as informações do mês de março do corrente ano e do presente relatório.



Diante deste cenário, esta Administradora irá promover os seus requerimentos no próximo tópico.

## 10. REQUERIMENTOS

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

a) Seja **intimada a Recuperanda para que esclareça as seguintes divergências contábeis, algumas já explicitadas no relatório de março:**

- **Possível reclassificação da conta empréstimos e financiamentos**, que estava alocada no passivo circulante e aparentemente foi descrita no passivo não circulante no mês de março do corrente ano, relativo as sociedades empresárias TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA e PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA;
- **Possível divergência nos somatórios do fluxo de caixa** das sociedades empresárias EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA, ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA, MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME e MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA, de acordo com as informações do tópico 7;
- **Possível inconsistência na quantidade de empregados das sociedades** PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA e EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA, de acordo com as informações do tópico 8;



- b)** Seja determinada a republicação do edital a que alude o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, passando a constar o seguinte texto: "*(...) conforme fls. 1.001/1.286 dos autos, ficando consignado ainda que a cópia do referido plano está disponível no site da administradora judicial - [www.cmmn.adv.br](http://www.cmmn.adv.br). Para tanto, será necessário apenas acessar "Recuperação Judicial", localizado na barra horizontal de opções da página principal do website. Ficam os interessados/credores advertidos de que têm o prazo de 30 (trinta) dias para apresentação de eventuais objeções, na forma dos artigos 53, § único e 55 da lei 11.101/2005 (...)*" sem custas para a recuperanda;
- c)** Ultimadas as providências acima, seja **determinada a remessa do presente relatório ao Ministério Público;**

Nestes Termos,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 18 de julho de 2017.

**NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS**

**ADMINISTRADORA JUDICIAL**

Jamille Medeiros  
OAB RJ 166.261