



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
“GRUPO PAKERA”

SETEMBRO A DEZEMBRO 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. **CONCLUSÃO**

8. **ANEXOS**

- 8.1. BALANCETES E DRE ATLANTICA – SETEMBRO A DEZEMBRO/2017



- 8.2. BALANCETES E DRE MC – SETEMBRO A DEZEMBRO/2017
- 8.3. BALANCETES E DRE MR – SETEMBRO A DEZEMBRO/2017
- 8.4. BALANCETES E DRE PAN RIO – SETEMBRO A DEZEMBRO/2017
- 8.5. BALANCETES E DRE SANT'ANNA – SETEMBRO A DEZEMBRO/2017
- 8.6. BALANCETES E DRE TOMTER – SETEMBRO A DEZEMBRO/2017
- 8.7. FATURAMENTO GRUPO PAKERA – SETEMBRO A DEZEMBRO/2017
- 8.8. DECISÃO JUDICIAL INSCRIÇÃO ESTADUAL - ATLANTICA



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, a Recuperanda teve dificuldades na disponibilidade das informações contábeis para elaboração deste relatório, apesar de ter sido cobrada insistentemente por esta Administradora Judicial, de acordo com e-mail(s) que seguem em anexo.

Por essa razão, este relatório compreende os meses de setembro a dezembro do ano de 2017.

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em decisão judicial de fls. 3.999 a 4.005, houve o deferimento do pedido de prorrogação do **stay period** por mais sessenta dias úteis, contados a partir da publicação da referida decisão, que ocorreu no dia 25 de Abril do corrente ano (fls. 4.031 a 4.032).

O edital do Art. 7º, § 2º da Lei 11.101/2005, foi publicado no dia 07 (sete) de Maio de 2018, de acordo com as fls. 4.052, encontrando-se pendente a emissão do ID para publicação do edital a que alude o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005.

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO



3.1.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

Inicialmente, durante o mês de agosto a setembro de 2017, constatou-se aumento relevante da conta de clientes em 34,29%.

No mês de setembro a outubro de 2017, houve aumento da conta de caixa e clientes, respectivamente em 54.948,74% e 50,87%.

Outrossim, durante o mês de outubro a novembro de 2017, verificou-se apenas o aumento da conta clientes em 21,99%.

Por derradeiro, no mês de novembro a dezembro do ano de 2017, a conta de clientes aumentou em 25,14%.

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

ATIVO - AGOSTO A DEZEMBRO 2017									
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
ATIVO CIRCULANTE									
Disponibilidades									
CAIXA	500,00	0,00%	500,00	54948,74%	275243,69	-0,13%	274875,41	-0,48%	273550,44
BANCOS C/MOVIMENTOS	272000,00		272000,00		0,00		0,00		0,00



APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Créditos									
CLIENTE	30.300,00	34,29%	40.689,98	50,87%	61.389,98	21,99%	74.889,98	25,14%	93.718,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	-		-		-		-		-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-		-
ATIVO NÃO CIRCULANTE									
Imobilizado									
Adiantamento a Consórcio de Bens	26.425,02	1,88%	26.922,97	7,41%	28.918,33	1,73%	29.418,21	1,69%	29.916,16
VEÍCULOS	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81
TOTAL ATIVO	10.869.602,83	0,10%	10.880.490,76	0,23%	10.905.929,81	0,12%	10.919.561,41	0,16%	10.937.562,69

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

Durante os meses de agosto a setembro de 2017, as contas bancos c/ movimentos e aplicações financeiras aumentaram em 153,97% e 20,67%.

Em setembro a outubro de 2017, a conta de bancos c/ movimento diminuíram em -86,51%.



Prosseguindo, no mês de outubro a novembro de 2017, o imobilizado teve aumento relevante, no que tange o valor dos terrenos em 75,51%. Contudo, as contas de bancos c/ movimento e estoques, reduziram respectivamente em -86,51% e -16,82%. Com isso, o ativo total teve um aumento de 12,44%.

No mês de novembro a dezembro de 2017, houve redução do valor dos terrenos em -43,02%, implicando na redução do ativo total em -12,14%.

ATIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
ATIVO CIRCULANTE									
Disponibilidades									
Caixa	113.842,06	-0,48%	113.295,06	3,19%	116.904,93	3,97%	121.542,68	1,01%	122.766,68
Bancos c/ Movimentos	127.629,61	153,97%	324.143,64	-84,25%	51.041,14	-86,51%	6.883,43	-5,78%	6.485,57
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Aplicações Financeiras	18.739,51	20,67%	22.612,82	11,95%	25.316,16	4,94%	26.567,76	-8,16%	24.399,83
Estoques									
Estoques	4.355.253,60	-4,91%	4.141.414,29	34,84%	5.584.229,08	-16,82%	4.645.022,82	-2,37%	4.534.935,78
Créditos									
Clientes	10.962.554,01	19,90%	13.144.099,07	2,67%	13.495.047,85	4,80%	14.142.951,59	-1,27%	13.962.730,89
Despesas do Exercício Seguinte									
Despesas Diferidas	680.895,11	0,38%	683.484,38	0,26%	685.287,12	0,09%	685.932,83	0,46%	689.108,03
ATIVO NÃO CIRCULANTE									
Realizável a Longo Prazo									



Créditos - Direitos Realizáveis a L. P.	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
Investimentos									
Investimentos	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30
Imobilizado									
Terrenos	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	75,51%	13.946.261,00	-43,02%	7.946.261,00
Máquinas e Equipamentos	10.009.183,67	0,03%	10.011.997,25	0,82%	10.094.086,87	0,14%	10.108.398,06	0,45%	10.154.106,01
Ferramentas	33.672,56	0,00%	33.672,56	0,00%	33.672,56	0,00%	33.672,56	0,00%	33.672,56
Moveis e Utensílios	761.169,41	0,00%	761.169,41	0,00%	761.169,41	0,63%	765.969,41	-0,63%	761.169,41
Computadores e Equipamentos	785.504,72	1,79%	799.599,81	-1,76%	785.504,72	0,00%	785.504,72	0,00%	785.504,72
Veículos	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57
Empilhadeiras	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
Imobilizado em Andamento	224.839,80	0,00%	224.839,80	-1,20%	222.145,41	1,21%	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
(-) 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)
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL DO ATIVO	41.997.428,50	5,21%	44.184.472,53	3,61%	45.778.549,69	12,44%	51.471.430,10	-12,14%	45.223.863,72

3.1.3. ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA

No mês de agosto a setembro de 2017, as contas de caixa e bancos c/ movimento aumentaram em 45,21% e 35,28%. Já as contas de clientes e de total do ativo reduziram em -22,62% e -13,45%.



Em setembro a outubro de 2017, as contas de caixa e bancos c/ movimento reduziram em -73,87% e -27,60%.

Com efeito, no mês de outubro a novembro de 2017, a conta de caixa aumentou em quase de quinze mil por cento e a conta de bancos c/ movimento, reduziu em -99,37%.

Já no mês de novembro a dezembro de 2017, as contas de bancos c/ movimento e clientes, aumentaram em 101.840,63% e 29,97%.

Segue abaixo planilha do ativo.

ATIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineiras Ltda	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
Em mil R\$	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE									
Disponibilidades									
CAIXA	1.322,75	45,21%	1.920,75	73,87%	501,92	14780,66%	74.689,00	-100,00%	1,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	41.844,60	35,28%	56.607,77	27,60%	40.986,79	-99,37%	256,65	101840,63%	261.630,63
BANCOS C/ INVESTIMENTO	-		-		-		-		-



Estoques									
ESTOQUES	3.572.169,62	0,47%	3.589.069,46	0,00%	3.589.069,46	0,46%	3.605.531,54	-37,56%	2.251.136,43
Créditos									
CLIENTE	9.186.942,90	22,62%	7.109.299,88	-3,50%	6.860.795,11	-7,40%	6.353.221,31	29,97%	8.257.341,74
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-		-
OUTROS ADIANTAMENTOS	-		-		-		-		3.489,20
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.758.885,97	3,36%	1.817.947,29	-4,10%	1.743.327,01	3,48%	1.803.918,18	8,52%	1.957.557,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE									
Imobilizado									
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00
TOTAL ATIVO	14.771.875,06	13,45%	12.785.554,37	-2,66%	12.445.389,51	-3,19%	12.048.325,90	7,42%	12.941.866,08

3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

No mês de setembro a outubro de 2017, a conta de clientes aumentou em 277,84% e bancos c/ movimento reduziu em -100,00%.

Por derradeiro, no mês de novembro a dezembro de 2017, houve redução em -80,07%.



Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVO							
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/17	Evolução %	out/17	Evolução %	nov/17	Evolução %	dez;17
ATIVO CIRCULANTE							
Disponibilidades							
Caixa	2416,91	0,00%	2416,91	0,00%	2416,91	-80,07%	481,59
Bancos c/ Movimentos	5,33	-100,00%	0,00	0,00%	15,47	0,00%	1,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00%	0,00	0,00%	73,84	0,00%	68,77
Créditos							
Clientes	18.823,62	277,84%	71.123,62	-0,42%	70.823,62	28,24%	90.823,62
Impostos a Recuperar	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78
Despesas do Exercício Seguinte							
Despesas Diferidas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE							
Investimentos							
Investimentos	199.826,10	-0,19%	199.455,00	0,20%	199.850,84	0,17%	200.197,20



Imobilizado							
Móveis e Utensílios	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
Veículos	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70
Adiantamento a Consórcio de Bens	648.789,23	0,50%	652.029,42	7,74%	702.519,29	1,20%	710.921,61
Bens Intangíveis	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)
TOTAL DO ATIVO	2.127.595,08	2,59%	2.182.758,84	2,32%	2.233.433,86	1,20%	2.260.227,68

3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

No mês de agosto a setembro de 2017, houve redução da conta de aplicações financeiras em -11,03%.

Durante o mês de setembro a outubro de 2017, houve aumento da conta de aplicações financeiras em 12,39%.

Por derradeiro, nos meses de outubro a dezembro de 2017, não houveram aumentos ou reduções relevantes nas contas do ativo.

Diante deste cenário, segue abaixo planilha do ativo:



ATIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
MC Locação de Máquinas	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
ATIVO CIRCULANTE									
Disponibilidades									
CAIXA	4.359,37	0,00%	4.359,37	0,00%	4.359,37	0,00%	4.359,37	0,00%	4.359,37
BANCOS C/MOVIMENTOS	6,00		6,00		6,00		220,20		80,31
Aplicações Financeiras	671,18	11,03%	597,18	12,39%	671,18	11,05%	597,04	0,00%	597,04
Créditos									
CLIENTE	390.680,81	7,32%	419.270,03	4,58%	438.458,55	4,33%	457.433,56	6,52%	487.238,73
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
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
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE									
Investimentos									
INVESTIMENTOS	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00
Imobilizado									
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00
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



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
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
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)
TOTAL ATIVO	11.775.995,48	0,24%	11.804.510,70	0,16%	11.823.773,22	0,16%	11.842.888,29	0,25%	11.872.553,57

3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, no mês de setembro a outubro de 2017, a conta de caixa aumentou em mais de cinquenta mil por cento. Entretanto, houve redução das contas de bancos c/ movimento, bancos c/ investimento, mercadoria para revenda e móveis e utensílios respectivamente em -99,77%, -94,80%, -40,44% e -10,23%. Com isso, o ativo total reduziu em -53,61%.

Durante o mês de outubro a novembro de 2017, houve aumento da conta de bancos c/ movimento em 145,51%.

No mês de novembro a dezembro de 2017, houve aumento da conta de bancos c/ movimento em 45,19%, todavia, as contas de caixa, bancos c/ investimento, outros adiantamentos e despesas diferidas, reduziram em -62,15%, -56,81%, -100,00% e -100,00%.

Com isso, segue abaixo a planilha do ativo:



ATIVO - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2017							
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
ATIVO CIRCULANTE							
Disponibilidades							
CAIXA	782,63	55659,00%	436.386,63	-1,10%	431.585,00	-62,15%	163.374,62
BANCOS C/MOVIMENTOS	816.809,06	-99,77%	1.918,16	145,51%	4.709,29	45,19%	6.837,41
BANCOS C/ INVESTIMENTO	3.927.664,76	-94,80%	204.236,53	0,00%	204.236,53	-56,81%	88.212,65
Estoques							
MERCADORIA PARA REVENDA	8.088.252,15	-40,44%	4.817.718,49	4,36%	5.027.771,02	3,38%	5.197.868,22
Créditos							
CLIENTE	13.480.598,16	-3,30%	13.035.625,83	5,39%	13.737.606,29	7,27%	14.736.931,28
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	-		(9.010.224,57)	5,39%	(9.495.433,47)	3,67%	(9.843.844,64)
OUTROS ADIANTAMENTOS	-		77.945,46	0,00%	77.945,46	-100,00%	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.626.261,05	7,99%	2.836.135,04	-7,40%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05
Despesas do Exercício Seguinte							
Despesas Diferidas	-		40.806,36	0,00%	40.806,36	-100,00%	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE							
Investimentos							
INVESTIMENTOS	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00
Imobilizado							
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.576.059,73	-0,47%	1.568.659,73	0,00%	1.568.659,73	0,00%	1.568.659,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	413.406,86	-10,23%	371.117,86	0,00%	371.117,86	0,00%	371.117,86



VEÍCULOS	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
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(148.927,22)	-3,11%	(144.288,25)	3,22%	(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)
TOTAL ATIVO	30.859.372,78	-53,61%	14.314.502,87	1,47%	14.524.803,50	2,20%	14.844.956,56

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

Durante o período objeto de análise, não houve relevantes evoluções do passivo, salvo a conta de obrigações trabalhistas que aumentou em 33,60%, no mês de outubro a novembro de 2017.

A conta de resultado do exercício aumentou o seu déficit em 12,41%, nos meses de setembro a outubro de 2017, reduzindo para -16,09%, nos meses de outubro a novembro de 2017.

Com isso o passivo total e o PL deixaram de evoluir positivamente ou negativamente, durante o período analisado.

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



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

20

PASSIVO - AGOSTO A DEZEMBRO 2017									
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE									
Obrigações a curto prazo									
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-		-		-		-		-
BANCOS C/ ESPECIAL	-		-		143,10		-		-
FORNECEDORES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	5.820,06	9,97%	6.400,06	91,67%	12.266,86
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	8.066,45	0,00%	8.066,45	4,46%	8.426,24	33,60%	11.257,12	5,16%	11.838,06
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	888.218,17	0,78%	895.130,17	3,09%	922.794,53	-0,23%	920.704,94	0,93%	929.278,64
PROVISÕES A PAGAR	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
PASSIVO NÃO CIRCULANTE									
Exigível ao Longo Prazo									
Fornecedores RJ	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90
Empréstimos e Financiamentos RJ	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60	0,00%	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(72.839,79)	5,46%	(68.863,86)	12,41%	(77.412,12)	-16,09%	(64.958,71)	-4,59%	(61.978,87)
TOTAL PASSIVO E PL	10.869.602,83	0,10%	10.880.490,76	0,23%	10.905.929,81	0,12%	10.919.561,41	0,16%	10.937.562,69



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

Inicialmente, os meses de agosto a setembro de 2017, a conta de bancos c/ especial foi zerada, a conta de fornecedores aumentou em 18,78% e o resultado do exercício reduziu o seu déficit, em -35,86%.

Nos meses de setembro a outubro de 2017, o resultado do exercício reduziu o seu déficit em -52,76%.

Já nos meses de outubro a novembro de 2017, a conta de fornecedores reduziu -29,86% e o resultado do exercício reduziu o seu déficit em -76,07%.

Por derradeiro, nos meses de novembro a dezembro de 2017, a conta de fornecedores reduziu em -12,65%, as outras contas a pagar foi zerada. Contudo o resultado do exercício aumentou o seu déficit em 365,40%.

PASSIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE									
Obrigações a Curto Prazo									
Empréstimos e Financiamentos	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Bancos c/ Especial	16,90	- 100,00%	-		-		-		-
Fornecedores	4.434.486,68	18,78%	5.267.177,13	-0,69%	5.230.612,39	29,86%	3.668.864,07	-12,65%	3.204.863,47



Obrigações Trabalhistas e Previd.	31.163.784,46	0,77%	31.403.921,88	-0,35%	31.293.149,71	0,90%	31.574.707,22	0,48%	31.726.565,41
Salários / Acordos a Pagar	-		-		-		-		-
Obrigações Tributárias	61.638.762,71	1,02%	62.268.555,20	2,04%	63.536.993,72	0,99%	64.166.786,21	0,65%	64.581.480,44
Impostos Retidos a Pagar	587.983,84	0,67%	591.931,45	3,33%	611.656,37	5,64%	646.150,88	0,76%	651.042,12
PASSIVO NÃO CIRCULANTE									
Exigível a Longo Prazo									
Parcelamento de Impostos / Contrib.	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12
Fornecedores RJ	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45
Empréstimos e Financiamentos RJ	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09
Trabalhista RJ	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76
Outras Contas a Pagar	-		-		-		6.000.000,00	100,00%	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
Capital Realizado	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00
Resultados Acumulados	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)	0,00%	(84.814.296,07)
Resultado do Exercício	(1.339.684,44)	-35,86%	(859.231,48)	52,76%	(405.940,85)	76,07%	(97.156,63)	365,40%	(452.166,07)
TOTAL DO PASSIVO	41.997.428,50	5,21%	44.184.432,53	3,61%	45.778.549,69	12,44%	51.471.430,10	-12,14%	45.223.863,72

3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

No mês de agosto a setembro de 2017, a conta de fornecedores reduziu em quase noventa por cento e o resultado do exercício elevou seu déficit para 110,96%.



Outrossim, o mês de setembro a outubro de 2017, a conta de fornecedores aumentou para 22,69% e o resultado do exercício elevou seu déficit para 54,87%.

Já no mês de outubro a novembro de 2017, as obrigações previdenciárias e trabalhistas de 13,89% e o resultado do exercício aumentou seu déficit em 38,89%. A conta de fornecedores reduziu o encargo para -31,54%.

Com efeito, no mês de novembro a dezembro de 2017, a conta de fornecedores elevou o seu encargo em 116,28%.

Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo									
BANCOS C/ ESPECIAL	16.159,15	-2,62%	15.736,43	2,74%	16.167,19	-0,87%	16.027,23	0,00%	16.027,23
FORNECEDORES	1.882.286,45	-88,41%	218.083,79	22,69%	267.568,84	31,54%	183.176,73	116,28%	396.170,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	1.125.393,97	9,12%	1.228.082,78	4,05%	1.277.834,71	13,89%	1.455.382,31	-3,99%	1.397.299,63
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-		-		-		-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10.584.063,76	0,00%	10.584.063,76	0,00%	10.584.340,44	0,00%	10.584.340,44	5,21%	11.135.415,49
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	63.430,28	5,33%	66.813,65	13,47%	75.810,96	14,89%	87.098,63	-6,69%	81.267,98



OUTRAS CONTAS A PAGAR	382.712,66		413.061,01		441.867,42		465.069,59		538.724,74
PROVISÕES A PAGAR	251.438,53	0,00%	251.438,53	0,00%	251.438,53	0,00%	251.438,53	0,00%	251.438,53
PASSIVO NÃO CIRCULANTE									
Exigível ao longo prazo									
Fornecedores RJ	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01
Trabalhista RJ	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
CAPITAL REALIZADO	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)	0,00%	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(412.880,83)	110,96%	(870.996,67)	54,87%	(1.348.909,67)	38,89%	(1.873.478,65)	-6,39%	(1.753.773,75)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.771.875,05	-13,45%	12.785.554,36	-2,66%	12.445.389,50	-3,19%	12.048.325,89	7,42%	12.941.841,25

3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Nesta sociedade, no mês de agosto a setembro de 2017, a conta de obrigações trabalhistas e previdenciárias reduziu o seu encargo a zero, todavia, o resultado do exercício aumento em 11,98%.

No mês de setembro a outubro de 2017, o resultado do exercício voltou a aumentar o seu déficit para 11,12%.

Já no mês de outubro a novembro de 2017, o resultado do exercício elevou o seu déficit para 10,10%.



Por derradeiro, no mês de novembro a dezembro de 2017, não houveram relevantes evoluções.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO									
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	ago/17	Evolução %	set/17	Evolução %	out/17	Evolução %	nov/17	Evolução %	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE									
Obrigações a Curto Prazo									
Empréstimos e Financiamentos	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Bancos c/ Especial	50.161,61	0,27%	50.299,00	-0,08%	50.256,61	-0,19%	50.161,61	0,03%	50.176,33
Fornecedores	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1.051,28	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Salários / Acordos a Pagar	-	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Obrigações Tributárias	148.311,47	7,83%	159.928,79	2,23%	163.488,85	-0,81%	162.156,76	4,77%	169.890,59
Outras Contas a Pagar	525.304,77	5,38%	553.554,77	0,00%	553.554,77	0,00%	553.554,77	0,90%	558.554,77
Provisões a Pagar	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE									
Exigível a Longo Prazo									
Parcelamento de Impostos / Contrib.	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57
Fornecedores RJ	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20
Empréstimos e Financiamentos RJ	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84



Trabalhista RJ	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
Capital Realizado	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00
Resultados Acumulados	- 545.157,47	0,00%	- 545.157,47	0,00%	- 545.157,47	0,00%	- 545.157,47	0,00%	- 545.157,47
Resultado do Exercício	414.710,12	11,98%	464.411,38	11,12%	516.057,47	10,10%	568.159,58	2,47%	582.204,85
TOTAL DO PASSIVO	2.038.940,39	4,35%	2.127.595,08	2,59%	2.182.758,84	2,32%	2.233.433,86	1,20%	2.260.227,68

3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Inicialmente, nomes de agosto a setembro de 2017, houve redução da conta de outras despesas a pagar em -66,22% e aumento do resultado do exercício em 11,18%.

Em setembro a outubro de 2017, as outras despesas a pagar reduziu a zero o seu encargo e o resultado do exercício aumentou em 12,15%.

No mês de outubro a novembro de 2017, o resultado do exercício aumento em 10,89%

Com efeito, no mês de novembro a dezembro de 2017, as outras contas a pagar aumento o seu encargo em mais de três mil por cento.



Segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
MC Locação de Máquinas	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo									
BANCOS C/ ESPECIAL	-		-		-		-		-
FORNECEDORES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	864.634,35	0,80%	871.546,35	-0,79%	864.634,35	-0,85%	857.299,34	0,03%	857.538,45
OUTRAS CONTAS A PAGAR	140,35	66,22%	47,41	100,00%	0,00		98,41	3053,56%	3.103,42
PASSIVO NÃO CIRCULANTE									
Exigível a Longo Prazo									
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89
Empréstimos e Financiamentos RJ	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16	0,00%	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	194.119,83	11,18%	215.815,99	12,15%	242.037,92	10,89%	268.389,59	9,84%	294.810,75
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.775.995,48	0,24%	11.804.510,70	0,16%	11.823.773,22	0,16%	11.842.888,29	0,25%	11.872.553,57



3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, analisando os meses de setembro a outubro, as contas de empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar, aumentaram em 6659,38%, 446,59% e 108,30%. Já as contas de obrigações trabalhistas e previdenciárias e impostos retidos a pagar, reduziram o seu encargo em -15,39% e -33,73%

Durante os outros meses analisados, não houve evoluções relevantes.

Segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2017							
PAN- RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE							
Obrigações a curto prazo							
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	270.936,68	6659,38%	18.313.641,34	0,00%	18.313.641,34	0,51%	18.407.682,16
BANCOS C/ ESPECIAL	-		306.861,55	9,44%	335.829,28	2,14%	328.628,03
FORNECEDORES	1.905.287,26	446,59%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	6.011.266,34	-15,39%	5.085.930,27	1,06%	5.140.037,88	0,45%	5.116.896,23
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-		778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.333.049,69	-33,73%	24.079.219,90	0,57%	23.942.690,73	2,36%	24.508.854,13



RESCISÕES DE CONTRATO	-		172.009,28	1,27%	174.193,80	0,48%	173.363,83
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	178.979,94	-66,83%	59.370,44	2,21%	58.057,61	8,20%	62.819,44
OUTRAS CONTAS A PAGAR	111.674,66	108,30%	232.617,49	0,00%	232.617,49	0,00%	232.617,49
PROVISÕES A PAGAR	165.289,58						
PASSIVO NÃO CIRCULANTE							
Exigível a Longo Prazo							
FORNECEDORES RJ	10.414.112,88						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS RJ	18.564.032,48		-		-		-
TRABALHISTA RJ	778.897,15						
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(45.451.017,94)	-14,04%	(39.068.124,21)	0,00%	(39.068.124,21)	0,00%	(39.068.124,21)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.304.760,91	-585,31%	(6.332.136,38)	4,15%	(6.069.253,61)	5,17%	(6.382.893,73)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.859.372,78	-53,61%	14.314.502,86	1,47%	14.524.803,49	2,20%	14.844.956,55

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 setembro a dezembro 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:

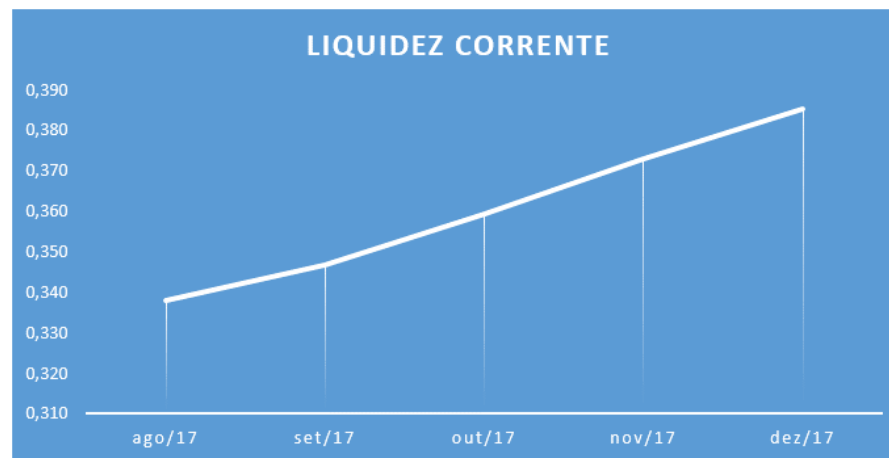
3.3.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

ATIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
CAIXA	500,00	500,00	275243,69	274875,41	273550,44
BANCOS C/MOVIMENTOS	272000,00	272000,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos					
CLIENTE	30.300,00	40.689,98	61.389,98	74.889,98	93.718,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	-	-	-	-	-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	302.800,00	313.189,98	336.633,67	349.765,39	367.268,72



PASSIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo					
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-	-	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	143,10	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	5.820,06	6.400,06	12.266,86
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	8.066,45	8.066,45	8.426,24	11.257,12	11.838,06
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	888.218,17	895.130,17	922.794,53	920.704,94	929.278,64
PROVISÕES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	896.284,62	903.196,62	937.183,93	938.362,12	953.383,56

LIQUIDEZ CORRENTE	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
	0,338	0,347	0,359	0,373	0,385



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

ATIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
Caixa	113.842,06	113.295,06	116.904,93	121.542,68	122.766,68
Bancos c/ Movimentos	127.629,61	324.143,64	51.041,14	6.883,43	6.485,57
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



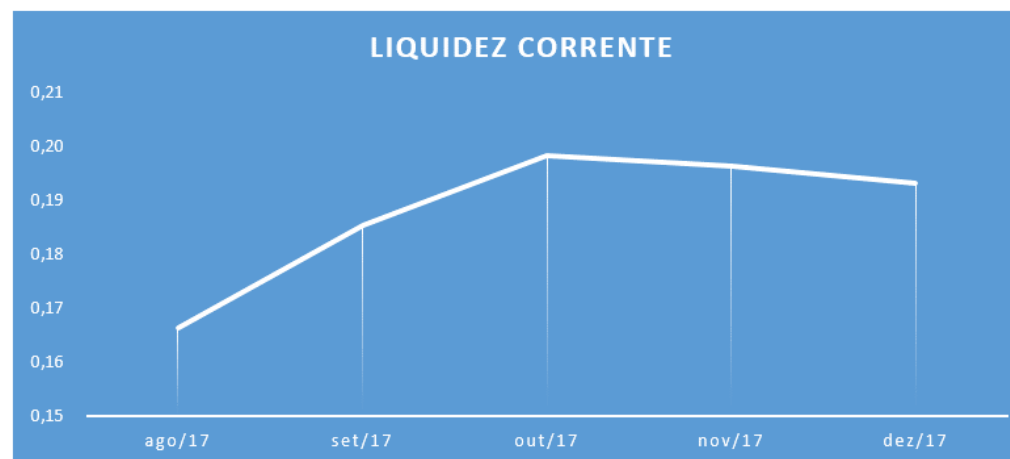
Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

34

Aplicações Financeiras	18.739,51	22.612,82	25.316,16	26.567,76	24.399,83
Estoques					
Estoques	4.355.253,60	4.141.414,29	5.584.229,08	4.645.022,82	4.534.935,78
Créditos					
Clientes	10.962.554,01	13.144.099,07	13.495.047,85	14.142.951,59	13.962.730,89
Despesas do Exercício Seguinte					
Despesas Diferidas	680.895,11	683.484,38	685.287,12	685.932,83	689.108,03
Total do Ativo Circulante	16.258.913,90	18.429.049,26	19.957.826,28	19.628.901,11	19.340.426,78

PASSIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE					
Obrigações a Curto Prazo					
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	16,90	-	-	-	-
Fornecedores	4.434.486,68	5.267.177,13	5.230.612,39	3.668.864,07	3.204.863,47
Obrigações Trabalhistas e Previd.	31.163.784,46	31.403.921,88	31.293.149,71	31.574.707,22	31.726.565,41
Salários / Acordos a Pagar	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	61.638.762,71	62.268.555,20	63.536.993,72	64.166.786,21	64.581.480,44
Impostos Retidos a Pagar	587.983,84	591.931,45	611.656,37	646.150,88	651.042,12
Total do Passivo Circulante	97825034,59	99531585,66	100672412,19	100056508,38	100163951,44

Liquidez Corrente	0,17	0,19	0,20	0,20	0,19
--------------------------	------	------	------	------	------



3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

ATIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
ATIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Disponibilidades					
CAIXA	1.322,75	1.920,75	501,92	74.689,00	1,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	41.844,60	56.607,77	40.986,79	256,65	261.630,63
BANCOS C/ INVESTIMENTO	-	-	-	-	-



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

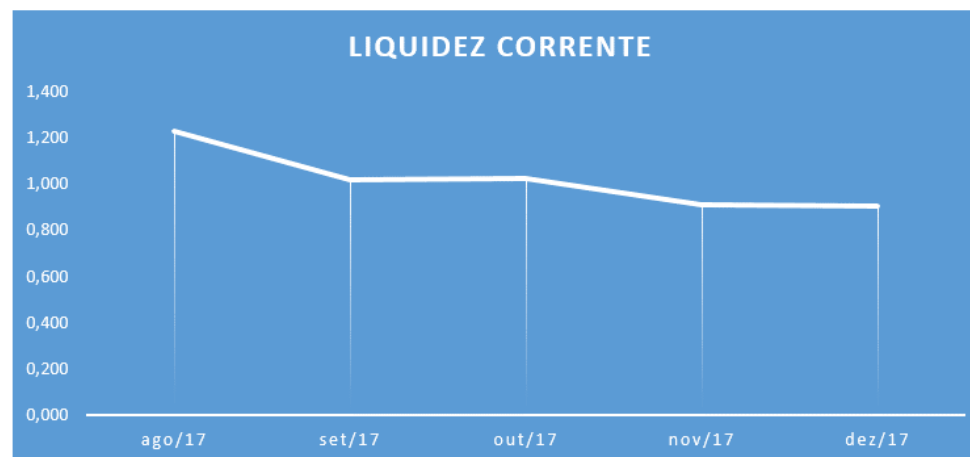
36

Estoques					
ESTOQUES	3.572.169,62	3.589.069,46	3.589.069,46	3.605.531,54	2.251.136,43
Créditos					
CLIENTE	9.186.942,90	7.109.299,88	6.860.795,11	6.353.221,31	8.257.341,74
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	-	-	-	3.489,20
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.758.885,97	1.817.947,29	1.743.327,01	1.803.918,18	1.957.557,86
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	14.561.165,84	12.574.845,15	12.234.680,29	11.837.616,68	12.731.156,86

PASSIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo					
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	16.025,17	16.684,26
FORNECEDORES	2.424.095,44	2.392.943,85	1.436.245,77	1.427.699,41	1.853.373,82
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	431.839,63	455.301,99	487.200,05	957.425,59	1.009.399,81
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.787.208,82	9.277.312,83	9.626.103,08	10.028.918,08	10.574.114,62
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	50.744,60	51.117,98	57.350,40	61.055,47	59.698,23
OUTRAS CONTAS A PAGAR	119.849,30	124.489,58	210.991,16	297.492,74	393.935,66
PROVISÕES A PAGAR	74.500,31	111.750,46	167.625,69	251.438,53	251.438,53
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	11.888.238,10	12.412.916,69	11.985.516,15	13.040.054,99	14.158.644,93



LIQUIDEZ CORRENTE	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
	1,225	1,013	1,021	0,908	0,899



3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

ATIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

38

ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
Caixa	113.842,06	113.295,06	116.904,93	121.542,68	122.766,68
Bancos c/ Movimentos	127.629,61	324.143,64	51.041,14	6.883,43	6.485,57
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	18.739,51	22.612,82	25.316,16	26.567,76	24.399,83
Estoques					
Estoques	4.355.253,60	4.141.414,29	5.584.229,08	4.645.022,82	4.534.935,78
Créditos					
Clientes	10.962.554,01	13.144.099,07	13.495.047,85	14.142.951,59	13.962.730,89
Despesas do Exercício Seguinte					
Despesas Diferidas	680.895,11	683.484,38	685.287,12	685.932,83	689.108,03
Total do Ativo Circulante	16.258.913,90	18.429.049,26	19.957.826,28	19.628.901,11	19.340.426,78

PASSIVO CIRCULANTE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE					
Obrigações a Curto Prazo					
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	16,90	-	-	-	-
Fornecedores	4.434.486,68	5.267.177,13	5.230.612,39	3.668.864,07	3.204.863,47
Obrigações Trabalhistas e Previd.	31.163.784,46	31.403.921,88	31.293.149,71	31.574.707,22	31.726.565,41
Salários / Acordos a Pagar	-	-	-	-	-

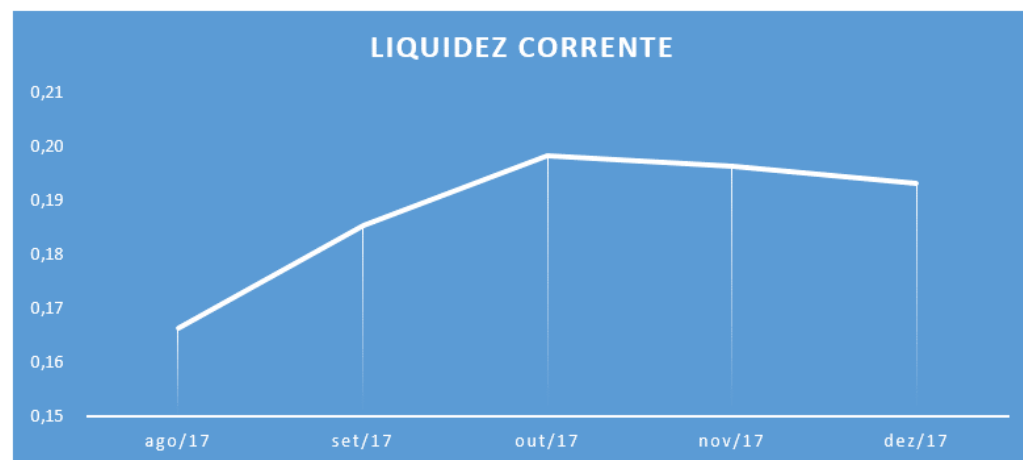


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

39

Orbigações Tributárias	61.638.762,71	62.268.555,20	63.536.993,72	64.166.786,21	64.581.480,44
Impostos Retidos a Pagar	587.983,84	591.931,45	611.656,37	646.150,88	651.042,12
Total do Passivo Circulante	97825034,59	99531585,66	100672412,19	100056508,38	100163951,44

Liquidez Corrente	0,17	0,19	0,20	0,20	0,19
--------------------------	------	------	------	------	------



3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

ATIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MC Locação de Máquinas	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

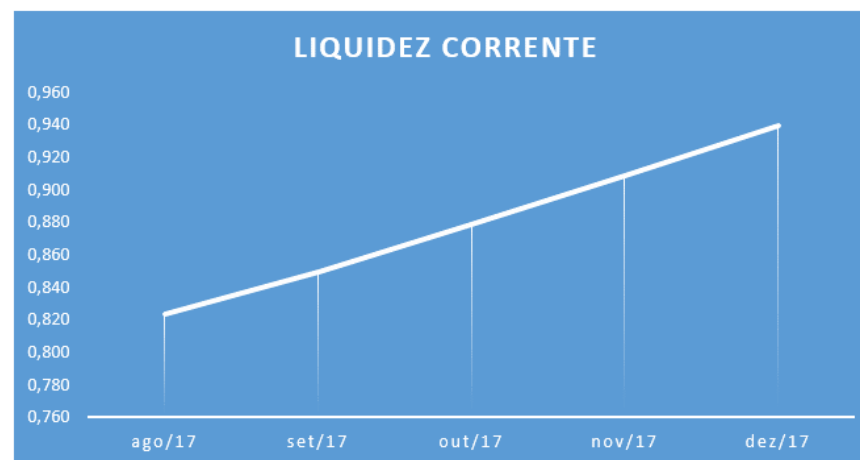
40

ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
CAIXA	4.359,37	4.359,37	4.359,37	4.359,37	4.359,37
BANCOS C/MOVIMENTOS	6,00	6,00	6,00	220,20	80,31
Aplicações Financeiras	671,18	597,18	671,18	597,04	597,04
Créditos					
CLIENTE	390.680,81	419.270,03	438.458,55	457.433,56	487.238,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	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
IMPOSTOS A RECUPERAR	5.714,06	5.714,06	5.714,06	5.714,06	5.714,06
Total do Ativo Circulante	711.761,42	740.276,64	759.539,16	778.654,23	808.319,51

PASSIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MC Locação de Máquinas	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo					
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	864.634,35	871.546,35	864.634,35	857.299,34	857.538,45
OUTRAS CONTAS A PAGAR	140,35	47,41	0,00	98,41	3.103,42
Total do Passivo Circulante	864.774,70	871.593,76	864.634,35	857.397,75	860.641,87



Liquidez Corrente	0,823	0,849	0,878	0,908	0,939
-------------------	-------	-------	-------	-------	-------



3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

ATIVO CIRCULANTE - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2017				
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	set/17	out/17	nov/17	dez/17
ATIVO CIRCULANTE				
Disponibilidades				



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

42

CAIXA	782,63	436.386,63	431.585,00	163.374,62
BANCOS C/MOVIMENTOS	816.809,06	1.918,16	4.709,29	6.837,41
BANCOS C/ INVESTIMENTO	3.927.664,76	204.236,53	204.236,53	88.212,65
Estoques				
MERCADORIA PARA REVENDA	8.088.252,15	4.817.718,49	5.027.771,02	5.197.868,22
Créditos				
CLIENTE	13.480.598,16	13.035.625,83	13.737.606,29	14.736.931,28
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	-	(9.010.224,57)	(9.495.433,47)	(9.843.844,64)
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	77.945,46	77.945,46	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.626.261,05	2.836.135,04	2.626.261,05	2.626.261,05
Despesas do Exercício Seguinte				
Despesas Diferidas	-	40.806,36	40.806,36	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	28.940.367,81	12.440.547,93	12.655.487,53	12.975.640,59

PASSIVO CIRCULANTE - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2017				
PAN- RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE				
Obrigações a curto prazo				
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	270.936,68	18.313.641,34	18.313.641,34	18.407.682,16
BANCOS C/ ESPECIAL	-	306.861,55	335.829,28	328.628,03

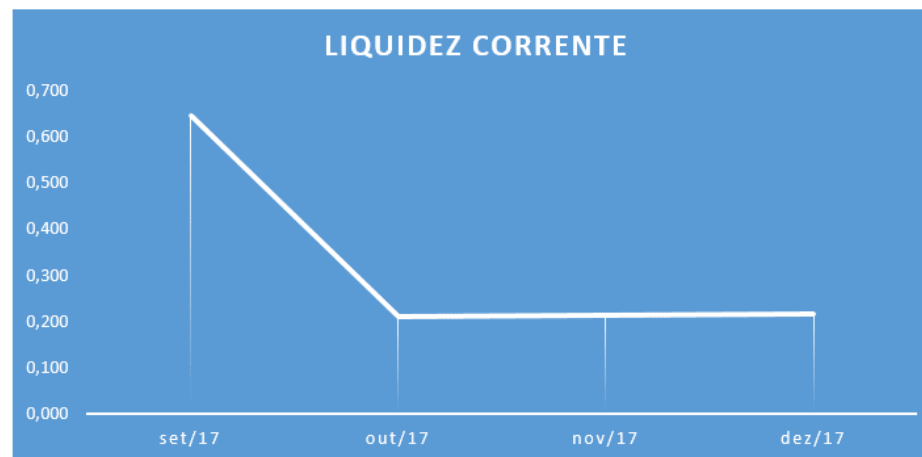


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

43

FORNECEDORES	1.905.287,26	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	6.011.266,34	5.085.930,27	5.140.037,88	5.116.896,23
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	778.897,15	778.897,15	778.897,15
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.333.049,69	24.079.219,90	23.942.690,73	24.508.854,13
RESCISÕES DE CONTRATO	-	172.009,28	174.193,80	173.363,83
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	178.979,94	59.370,44	58.057,61	62.819,44
OUTRAS CONTAS A PAGAR	111.674,66	232.617,49	232.617,49	232.617,49
PROVISÕES A PAGAR	165.289,58			
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	44.976.484,15	59.442.660,30	59.390.078,16	60.023.871,34

LIQUIDEZ CORRENTE	set/17	out/17	nov/17	dez/17
	0,643	0,209	0,213	0,216



4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

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

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

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



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

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

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

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

4.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS

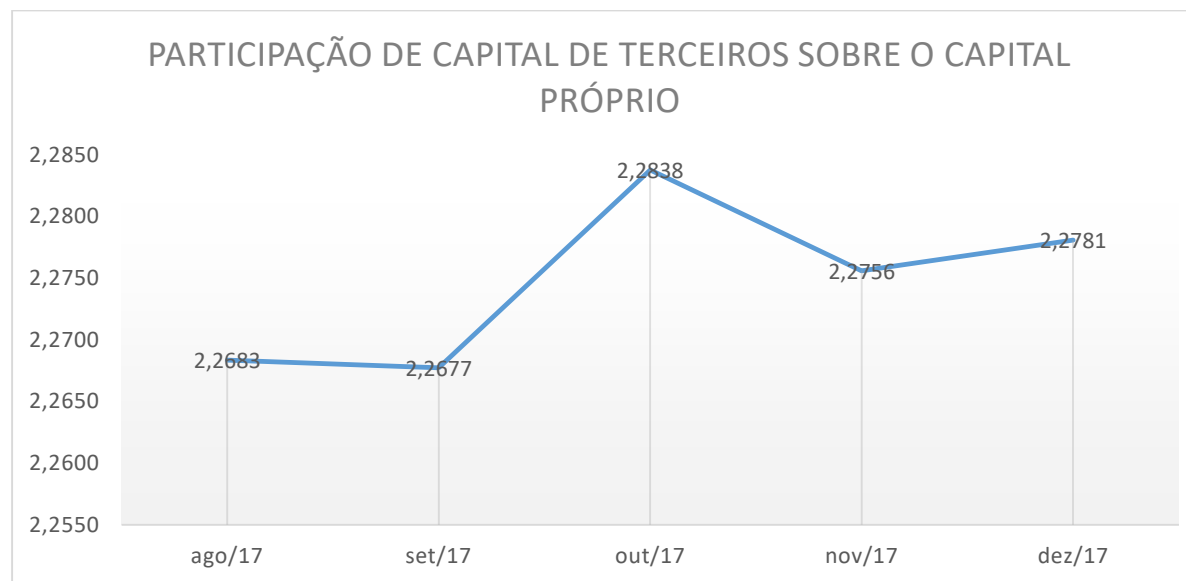
PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE					
Obrigações a curto prazo					
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-	-	-	-



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

46

BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	143,10	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	5.820,06	6.400,06	12.266,86
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	8.066,45	8.066,45	8.426,24	11.257,12	11.838,06
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	888.218,17	895.130,17	922.794,53	920.704,94	929.278,64
PROVISÕES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível ao Longo Prazo					
Fornecedores RJ	1.743,90	1.743,90	1.743,90	1.743,90	1.743,90
Empréstimos e Financiamentos RJ	6.645.857,50	6.645.857,50	6.645.857,50	6.645.857,50	6.645.857,50
TOTAL DO PASSIVO	7.543.886,02	7.550.798,02	7.584.785,33	7.585.963,52	7.600.984,96
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(72.839,79)	(68.863,86)	(77.412,12)	(64.958,71)	(61.978,87)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.325.716,81	3.329.692,74	3.321.144,48	3.333.597,89	3.336.577,73



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

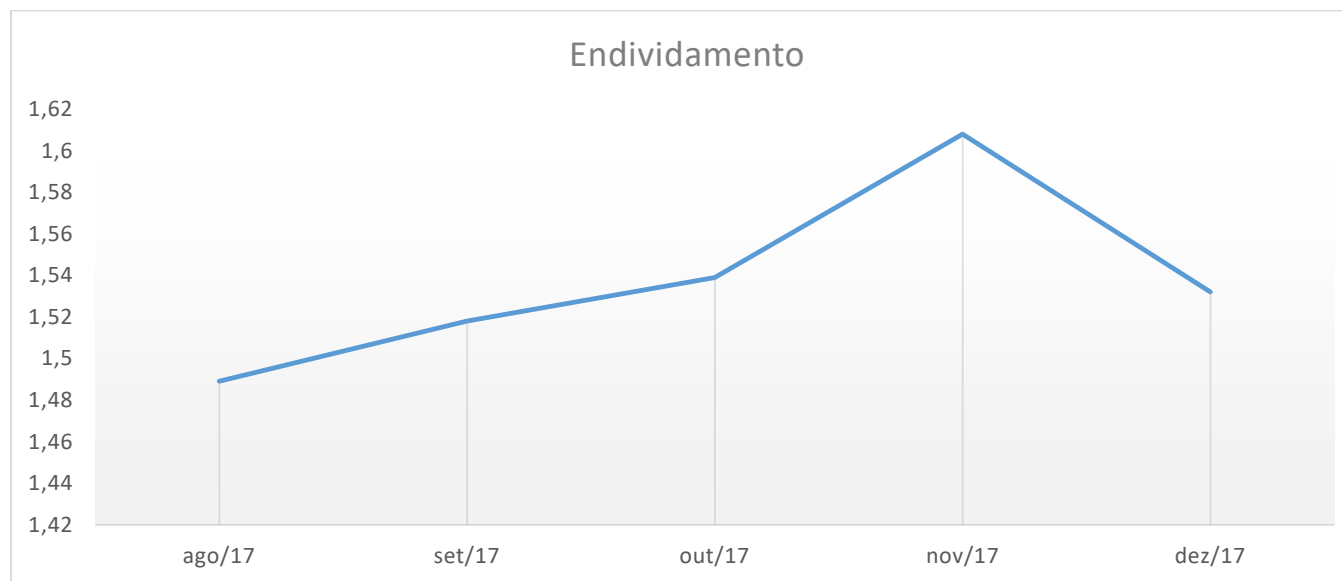
PASSIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE					
Obrigações a Curto Prazo					
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

48

Bancos c/ Especial	16,90	-	-	-	-
Fornecedores	4.434.486,68	5.267.177,13	5.230.612,39	3.668.864,07	3.204.863,47
Obrigações Trabalhistas e Previd.	31.163.784,46	31.403.921,88	31.293.149,71	31.574.707,22	31.726.565,41
Salários / Acordos a Pagar	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	61.638.762,71	62.268.555,20	63.536.993,72	64.166.786,21	64.581.480,44
Impostos Retidos a Pagar	587.983,84	591.931,45	611.656,37	646.150,88	651.042,12
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo					
Parcelamento de Impostos / Contrib.	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12
Fornecedores RJ	14.260.244,45	14.260.244,45	14.260.244,45	14.260.244,45	14.260.244,45
Empréstimos e Financiamentos RJ	113.824,09	113.824,09	113.824,09	113.824,09	113.824,09
Trabalhista RJ	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76
Outras Contas a Pagar	-	-	-	6.000.000,00	-
Total do Passivo	127.851.409,01	129.557.960,08	130.698.786,61	136.082.882,80	130.190.325,86
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Realizado	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Resultados Acumulados	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)
Resultado do Exercício	(1.339.684,44)	(859.231,48)	(405.940,85)	(97.156,63)	(452.166,07)
PL	(85.853.980,51)	(85.373.527,55)	(84.920.236,92)	(84.611.452,70)	(84.966.462,14)



4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

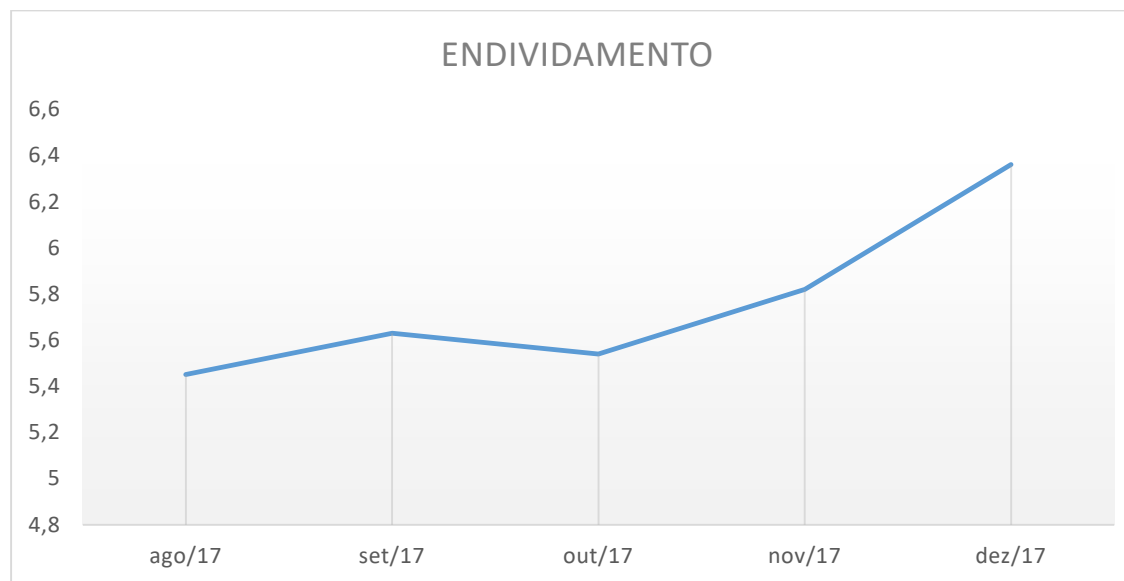
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2017					
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
Em mil Reais					
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo					



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

50

BANCOS C/ ESPECIAL	16.159,15	15.736,43	16.167,19	16.027,23	16.027,23
FORNECEDORES	1.882.286,45	218.083,79	267.568,84	183.176,73	396.170,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	1.125.393,97	1.228.082,78	1.277.834,71	1.455.382,31	1.397.299,63
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10.584.063,76	10.584.063,76	10.584.340,44	10.584.340,44	11.135.415,49
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	63.430,28	66.813,65	75.810,96	87.098,63	81.267,98
OUTRAS CONTAS A PAGAR	382.712,66	413.061,01	441.867,42	465.069,59	538.724,74
PROVISÕES A PAGAR	251.438,53	251.438,53	251.438,53	251.438,53	251.438,53
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível ao longo prazo					
Fornecedores RJ	3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ	1.063,01	1.063,01	1.063,01	1.063,01	1.063,01
Trabalhista RJ	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35
TOTAL PASSIVO	17.968.434,52	16.456.388,82	16.594.136,96	16.721.642,33	17.495.452,79
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL REALIZADO	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(58.353,17)	(60.873,53)	(25.346,71)	(71.224,76)	(4.057,76)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.858.190,96)	(2.860.711,32)	(2.825.184,50)	(2.871.062,55)	(2.803.895,55)



4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

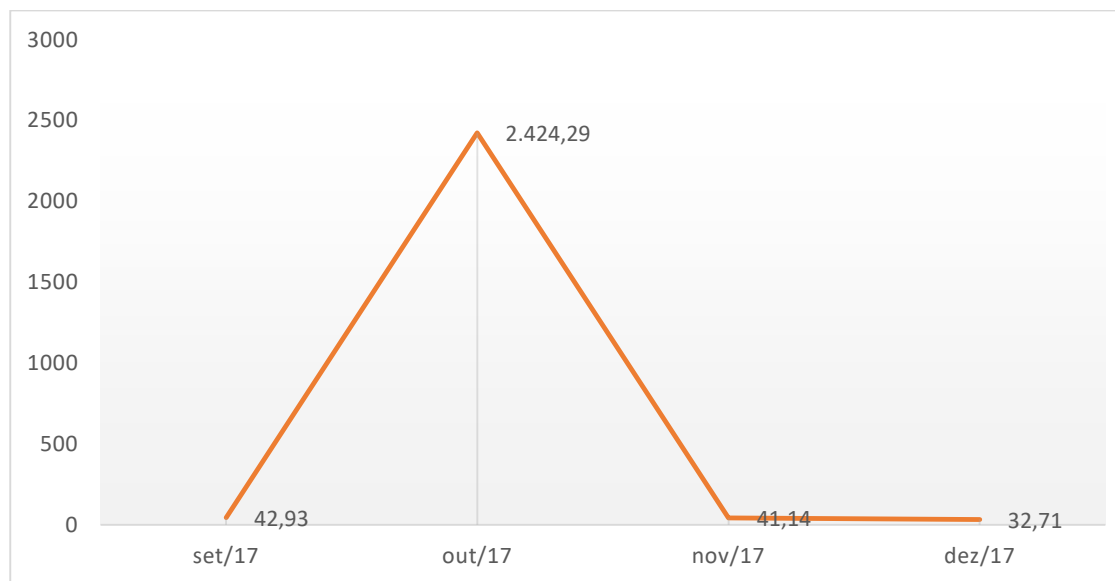
PASSIVO				
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE				
Obrigações a Curto Prazo				
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

52

Bancos c/ Especial	50.299,00	50.256,61	50.161,61	50.176,33
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	0,00	0,00	0,00	0,00
Salários / Acordos a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Tributárias	159.928,79	163.488,85	162.156,76	169.890,59
Outras Contas a Pagar	553.554,77	553.554,77	553.554,77	558.554,77
Provisões a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Exigível a Longo Prazo				
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57
Fornecedores RJ	2.928,20	2.928,20	2.928,20	2.928,20
Empréstimos e Financiamentos RJ	58.550,84	58.550,84	58.550,84	58.550,84
Trabalhista RJ	1.172,00	1.172,00	1.172,00	1.172,00
TOTAL DO PASSIVO	2178341,17	2181858,84	2180431,75	2193180,30
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Capital Realizado	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Resultados Acumulados	- 545.157,47	- 545.157,47	- 545.157,47	- 545.157,47
Resultado do Exercício	464.411,38	516.057,47	568.159,58	582.204,85
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(50.746,09)	900,00	53.002,11	67.047,38



4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

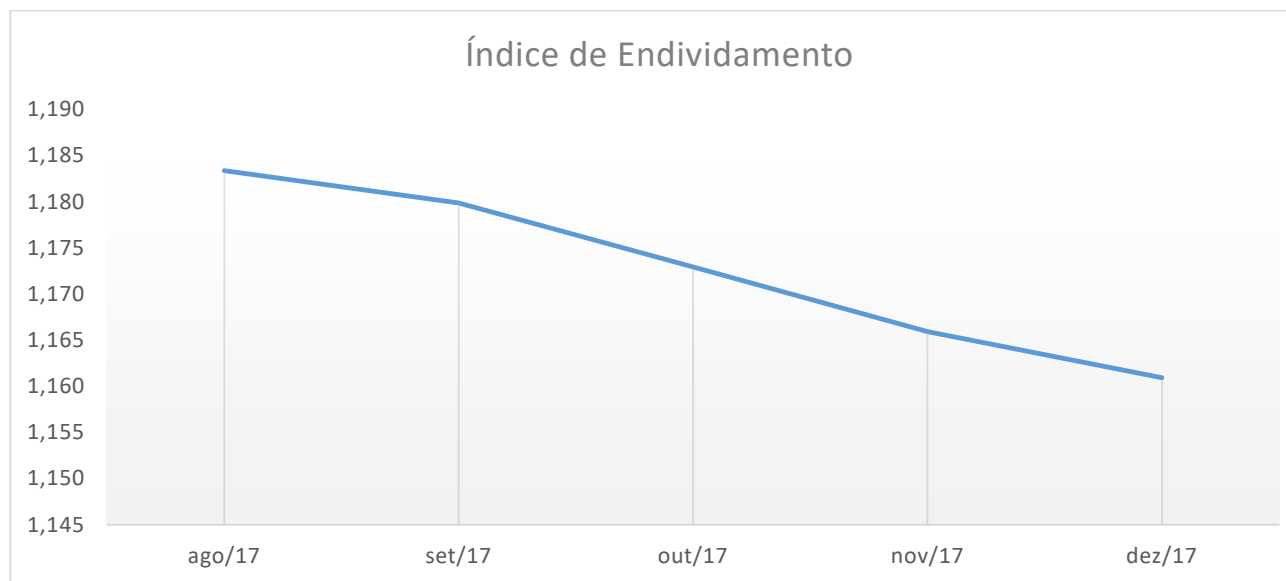
PASSIVO - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017					
MC Locação de Máquinas	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo					



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

54

BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	864.634,35	871.546,35	864.634,35	857.299,34	857.538,45
OUTRAS CONTAS A PAGAR	140,35	47,41	0,00	98,41	3.103,42
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo					
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89
Empréstimos e Financiamentos RJ	54.980,57	54.980,57	54.980,57	54.980,57	54.980,57
Total do Passivo	6.382.456,49	6.389.275,55	6.382.316,14	6.375.079,54	6.378.323,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	194.119,83	215.815,99	242.037,92	268.389,59	294.810,75
Total do PL	5.393.538,99	5.415.235,15	5.441.457,08	5.467.808,75	5.494.229,91



4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

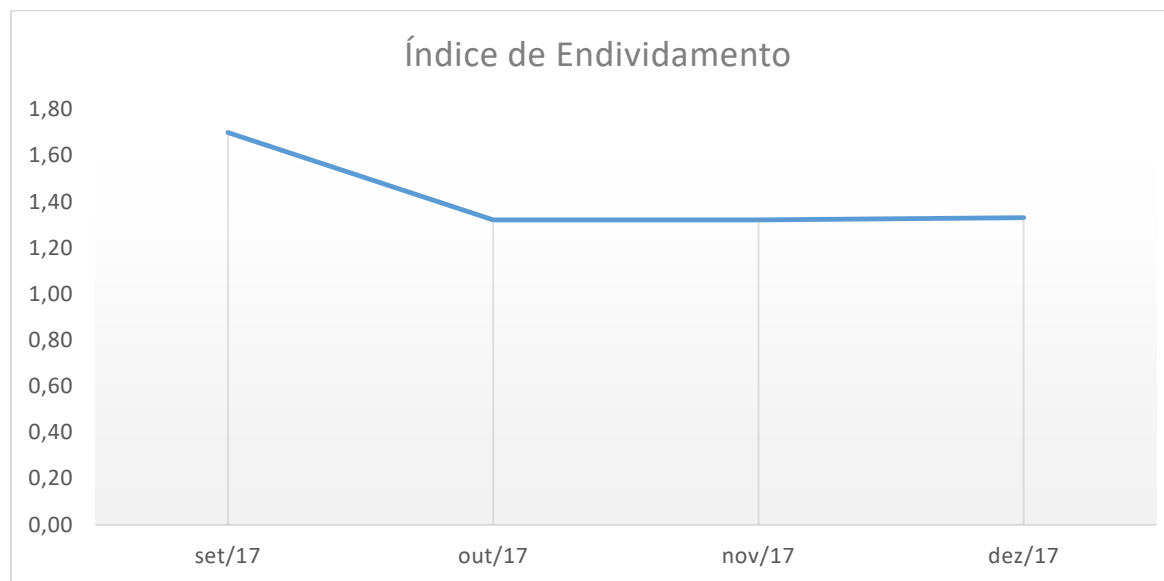
PASSIVO - SETEMBRO A DEZEMBRO DE 2017				
PAN- RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	set/17	out/17	nov/17	dez/17
PASSIVO CIRCULANTE				
Obrigações a curto prazo				
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	270.936,68	18.313.641,34	18.313.641,34	18.407.682,16



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

56

BANCOS C/ ESPECIAL	-	306.861,55	335.829,28	328.628,03
FORNECEDORES	1.905.287,26	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	6.011.266,34	5.085.930,27	5.140.037,88	5.116.896,23
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	778.897,15	778.897,15	778.897,15
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.333.049,69	24.079.219,90	23.942.690,73	24.508.854,13
RESCISÕES DE CONTRATO	-	172.009,28	174.193,80	173.363,83
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	178.979,94	59.370,44	58.057,61	62.819,44
OUTRAS CONTAS A PAGAR	111.674,66	232.617,49	232.617,49	232.617,49
PROVISÕES A PAGAR	165.289,58			
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Exigível a Longo Prazo				
FORNECEDORES RJ	10.414.112,88			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS RJ	18.564.032,48	-	-	-
TRABALHISTA RJ	778.897,15			
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	252.103,15	252.103,15	252.103,15
TOTAL DO PASSIVO	74.985.629,81	59.694.763,45	59.642.181,31	60.275.974,49
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(45.451.017,94)	(39.068.124,21)	(39.068.124,21)	(39.068.124,21)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.304.760,91	(6.332.136,38)	(6.069.253,61)	(6.382.893,73)
TOTAL DO PL	(44.126.257,03)	(45.380.260,59)	(45.117.377,82)	(45.431.017,94)



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.

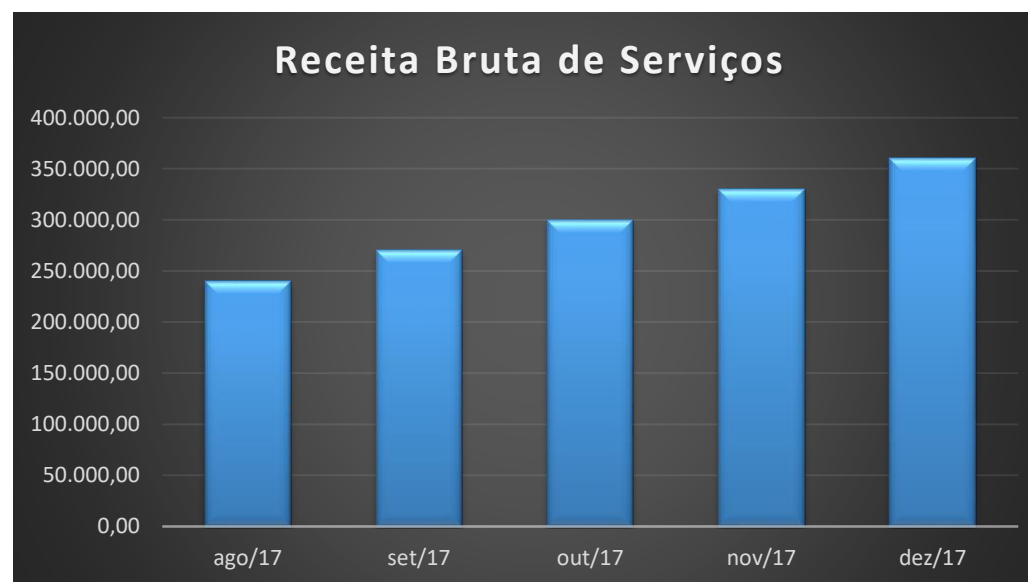
DRE - Agosto a Dezembro 2017									
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
RECEITAS									
Receita de Serviços	240.000,00	12,50%	270.000,00	11,11%	300.000,00	10,00%	330.000,00	9,09%	360.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA									
Cofins s/Vendas	-7.200,00	12,50%	-8.100,00	11,11%	-9.000,00	10,00%	-9.900,00	9,09%	-10.800,00
PIS s/ Vendas	-1.560,00	12,50%	-1.755,00	11,11%	-1.950,00	10,00%	-2.145,00	9,09%	-2.340,00
RECEITA LÍQUIDA	231.240,00	12,50%	260.145,00	11,11%	289.050,00	10,00%	317.955,00	9,09%	346.860,00
RESULTADO BRUTO	231.240,00	12,50%	260.145,00	11,11%	289.050,00	10,00%	317.955,00	9,09%	346.860,00
Despesas Administrativas	-35.965,76	0,75%	-36.236,03	8,98%	-39.488,67	14,16%	-45.081,70	32,79%	-59.865,09

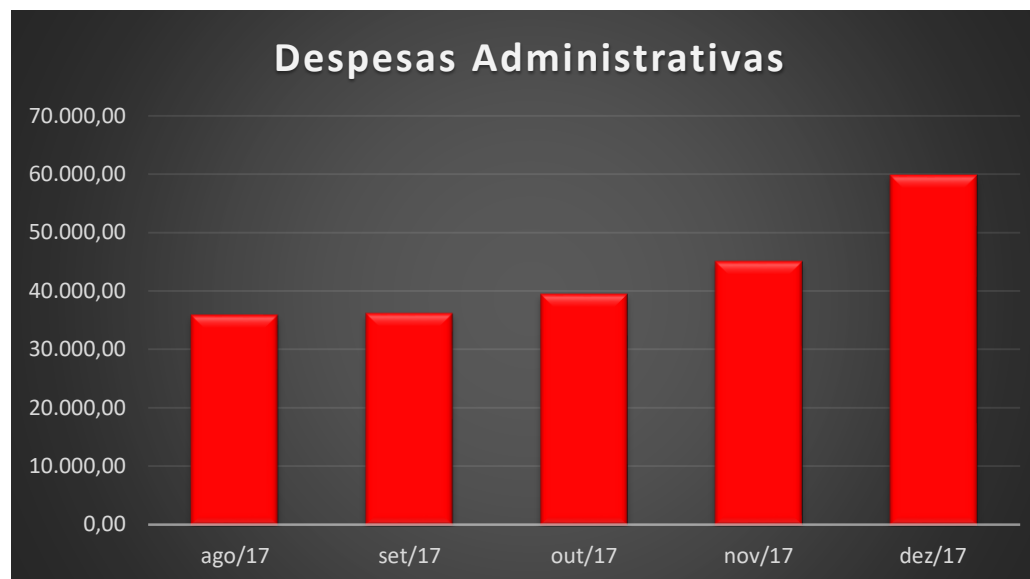


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

59

Despesas Tributárias	-139.942,84	-81,39%	-26.040,19	0,68%	-26.218,27	0,92%	-26.460,39	0,90%	-26.698,00
Despesas Financeiras	-25.751,15	443,44%	-139.942,84	0,04%	-139.994,60	1,42%	-141.977,69	3,03%	-146.273,25
Despesas Indedutíveis	-93.988,04	0,00%	-116.053,80	0,00%	-147.720,58	0,00%	-154.049,93	0,00%	-158.354,53
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL									
Resultado na Alienação do Imob.	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00
RESULTADO LÍQUIDO	-54.407,79	-11,54%	-48.127,86	12,97%	-54.372,12	-27,14%	-39.614,71	-13,34%	-34.330,87
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL									
IRPJ	-11.520,00	12,50%	-12.960,00	11,11%	-14.400,00	10,00%	-15.840,00	9,09%	-17.280,00
CSLL	-6.912,00	12,50%	-7.776,00	11,11%	-8.640,00	10,00%	-9.504,00	9,09%	-10.368,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-72.839,79	-5,46%	-68.863,86	12,41%	-77.412,12	-16,09%	-64.958,71	-4,59%	-61.978,87





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

DRE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
DRE									



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

61

RECEITAS									
Vendas de Produtos Fabr. Próp.	11.513.442,88	36,30%	15.692.420,52	44,23%	22.633.728,02	28,18%	29.010.931,20	8,19%	31.387.508,41
Revenda de Mercadoria	9.647.631,03	20,73%	11.647.480,93	14,80%	13.371.468,39	14,21%	15.271.946,73	9,58%	16.735.364,67
Industrialização por Encomenda	16.628.420,57	11,17%	18.485.731,69	8,52%	20.060.475,03	8,80%	21.825.702,20	7,84%	23.537.339,07
DEDUÇÕES DE RECEITA									
vendas Canceladas / Devol.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IPI s/ Vendas	(1.174.157,55)	6,65%	(1.252.247,96)	6,93%	(1.338.969,01)	8,33%	(1.450.543,75)	5,00%	(1.523.035,88)
ICMS s/ Vendas	(6.709.495,05)	21,61%	(8.159.470,34)	23,14%	(10.047.683,48)	18,49%	(11.905.049,01)	8,50%	(12.917.539,30)
Cofins s/ Vendas	(3.110.289,75)	11,56%	(3.469.716,65)	11,75%	(3.877.569,69)	11,34%	(4.317.348,49)	8,75%	(4.695.066,02)
PIS s/ Vendas	(698.848,18)	11,17%	(776.886,61)	11,40%	(865.453,91)	11,03%	(960.951,45)	8,54%	(1.042.969,51)
ICMS Retido s/ Vendas RJ	(962.138,41)	47,69%	(1.420.998,43)	33,95%	(1.903.404,25)	22,45%	(2.330.798,13)	8,33%	(2.524.872,52)
RECEITA LÍQUIDA	25.134.565,54	22,33%	30.746.313,15	23,70%	38.032.591,10	18,70%	45.143.889,30	8,45%	48.956.728,92
Outras Receitas Op.	558.514,21	0,00%	558.514,21	6,76%	596.249,77	28,21%	764.473,58	3,16%	788.601,89
Receitas Financeiras	196.348,52	1,13%	198.575,01	2,72%	203.984,95	0,15%	204.290,97	4,34%	213.150,43
Receitas c/ Part. Societária	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Receitas Diversas	231.138,23	13,24%	261.744,31	10,24%	288.540,21	19,20%	343.945,73	14,02%	392.168,36
Outras Receitas Não Op.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
CMV	(16.005.587,00)	23,36%	(19.744.904,34)	23,21%	(24.327.927,22)	18,26%	(28.769.614,70)	11,22%	(31.998.420,65)
RESULTADO BRUTO	10.114.979,50	18,84%	12.020.242,34	23,07%	14.793.438,81	19,56%	17.686.984,88	3,76%	18.352.228,95
DESPESAS									
Despesas Administrativas	(10.958.950,94)	12,52%	(12.331.039,57)	18,53%	(14.615.877,56)	17,40%	(17.159.558,69)	5,65%	(18.129.005,26)
Outras Despesas Operacionais	-41402,46	0,00%	-41402,46	0,00%	-41402,46	0,00%	-41402,46	0,00%	-41402,46
Despesas c/ Viagens e Repres.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despesas c/ Vendas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00



Despesas Financeiras	(297.760,57)	15,09%	(342.684,28)	8,73%	(372.589,49)	9,71%	(408.760,80)	11,01%	(453.751,69)
Despesas Tributárias	(156.549,97)	4,98%	(164.347,51)	3,14%	(169.510,15)	2,90%	(174.419,56)	3,33%	(180.235,61)
RESULTADO LÍQUIDO	(1.339.684,44)	35,86%	(859.231,48)	-52,76%	(405.940,85)	-76,07%	(97.156,63)	365,40%	(452.166,07)

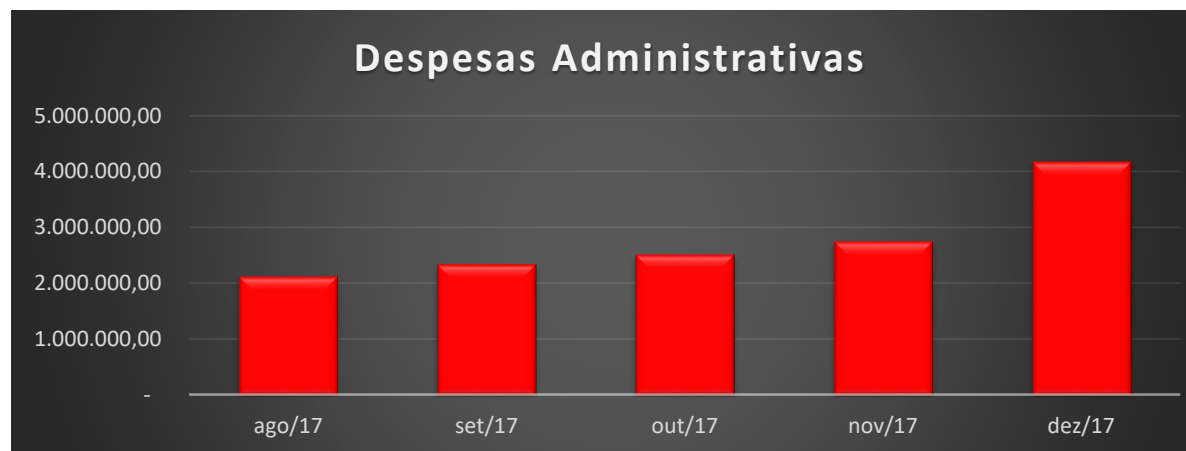
5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

DRE - AGOSTO A DEZEMBRO DE 2017									
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineiras Ltda	ago/17	Evolução	set/17	Evolução	out/17	Evolução	nov/17	Evolução	dez/17
RECEITAS									
Venda de Fabricação Própria	16.316.161,48	0,00%	16.316.161,48	0,00%	16.316.161,48	0,00%	16.316.161,48	16,40%	18.992.480,85
Revenda de Mercadoria	1.242.379,90	0,00%	1.242.379,90	0,00%	1.242.379,90	0,00%	1.242.379,90	0,00%	1.242.379,90
DEDUÇÕES DE RECEITA									
IPI s/ Vendas	-10.512,28	0,00%	-10.512,28	0,00%	-10.512,28	0,00%	-10.512,28	0,00%	-10.512,28
ICMS s/ Vendas	(3.106.894,20)	0,00%	(3.106.894,20)	0,00%	(3.106.894,20)	0,00%	(3.106.894,20)	15,20%	(3.579.007,30)
Cofins s/Vendas	(188.164,18)	0,00%	(188.164,18)	0,00%	(188.164,18)	0,00%	(188.164,18)	0,00%	(188.164,18)
PIS s/ Vendas	(46.263,61)	0,00%	(46.263,61)	0,00%	(46.263,61)	0,00%	(46.263,61)	0,00%	(46.263,61)
ICMS Retido s/ Vendas	(1.966.650,99)	0,00%	(1.966.650,99)	0,00%	(1.966.650,99)	0,00%	(1.966.650,99)	16,06%	(2.282.404,82)
RECEITA LÍQUIDA	12.240.056,12	0,00%	12.240.056,12	0,00%	12.240.056,12	0,00%	12.240.056,12	15,43%	14.128.508,56
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(10.576.123,90)	2,62%	(10.852.896,10)	3,31%	(11.212.091,27)	3,91%	(11.650.281,36)	2,98%	(11.996.946,21)
Outras Receitas Operacionais	67.531,00	67,65%	113.217,03	55,22%	175.738,03	88,41%	331.105,98	11,48%	369.103,71



Receitas Financeiras	2.970,06	2,08%	3.031,75	0,00%	3.031,75	0,00%	3.031,75	9,30%	3.313,58
Outras Receitas não Operacionais	8.708,00	0,00%	8.708,00	0,00%	8.708,00	0,00%	8.708,00	0,00%	8.708,00
RESULTADO BRUTO	1.743.141,28	-13,25%	1.512.116,80	-19,62%	1.215.442,63	-23,27%	932.620,49	169,42%	2.512.687,64
Despesas Administrativas	(2.125.606,99)	10,20%	(2.342.351,08)	7,31%	(2.513.644,72)	9,38%	(2.749.350,44)	51,90%	(4.176.334,64)
Despesas Tributárias	(6.531,51)	362,09%	(30.181,43)	4,72%	(31.604,81)	13,72%	(35.940,95)	10,62%	(39.758,37)
Despesas Financeiras	(23.883,60)	-55,70%	(10.580,95)	80,54%	(19.102,76)	8,93%	(20.807,74)	0,77%	(20.968,37)
Despesas Indedutíveis	0,00		0,00		0,00		0,00		-29.400,00
RESULTADO LÍQUIDO	(412.880,82)	110,96%	(870.996,66)	54,87%	(1.348.909,66)	38,89%	(1.873.478,64)	-6,39%	(1.753.773,74)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(412.880,82)	110,96%	(870.996,66)	54,87%	(1.348.909,66)	38,89%	(1.873.478,64)	-6,39%	(1.753.773,74)





5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS							
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/17	Evolução %	out/17	Evolução %	nov/17	Evolução %	dez/17
RECEITAS							
Receita de Serviço	573.000,00	10,47%	633.000,00	9,48%	693.000,00	4,33%	723.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA							
Cofins s/ Vendas	(17.190,00)	10,47%	(18.990,00)	9,48%	(20.790,00)	4,33%	(21.690,00)
PIS s/ Vendas	(3.724,50)	10,47%	(4.114,50)	9,48%	(4.504,50)	4,33%	(4.699,50)



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

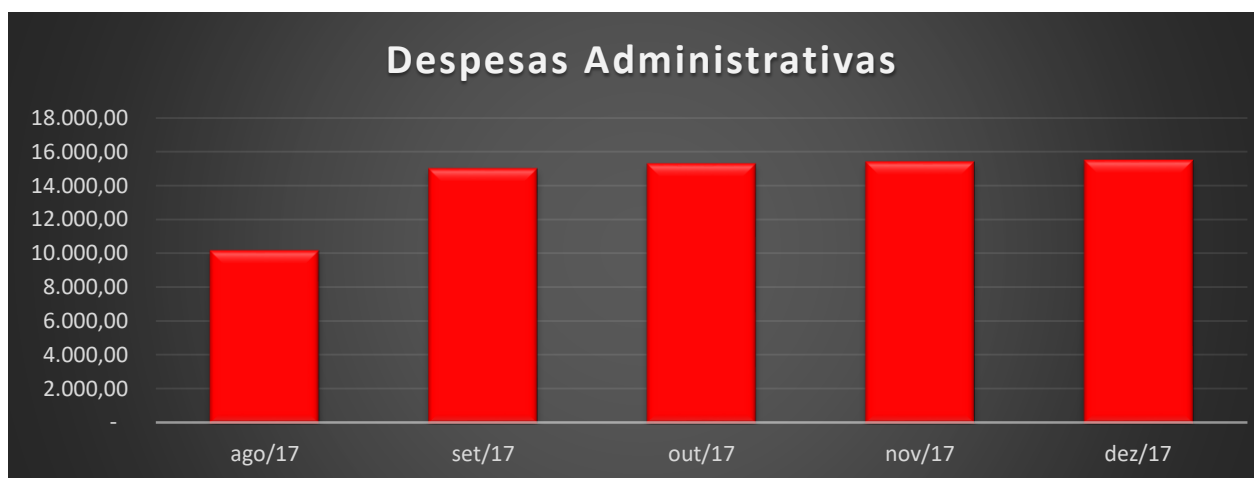
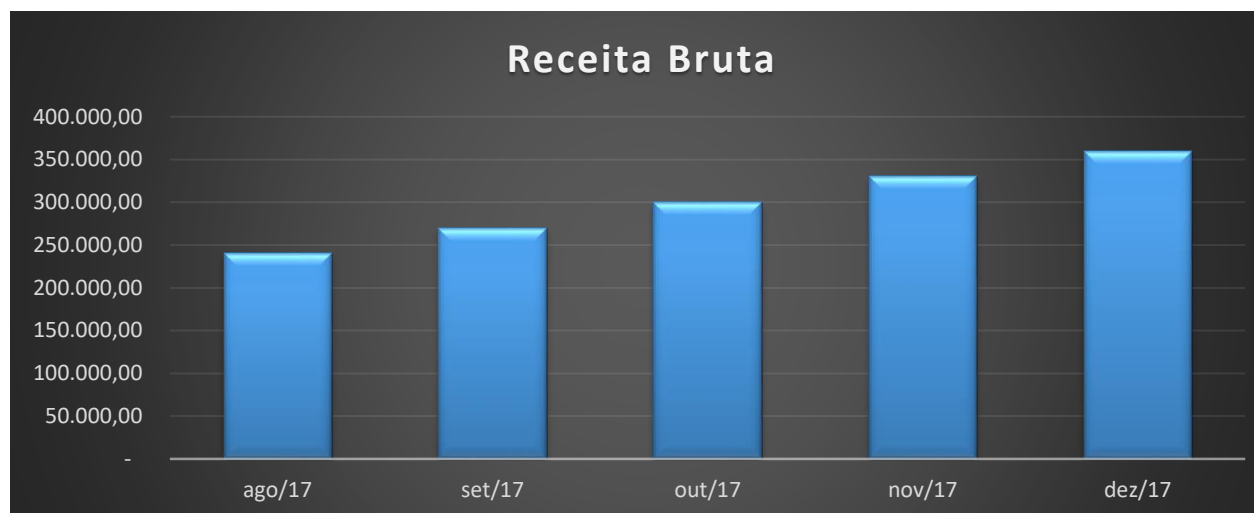
65

RECEITA LÍQUIDA	552.085,50	10,47%	609.895,50	9,48%	667.705,50	4,33%	696.610,50
Receitas Financeiras	179,72	0,00%	179,72	0,00%	179,72	0,00%	179,77
Outras Receitas Não Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO BRUTO	552.265,22	10,47%	610.075,22	9,48%	667.885,22	4,33%	696.790,27
DESPESAS							
Despesas Administrativas	(17.905,59)	0,78%	(18.045,59)	0,78%	(18.185,59)	0,77%	(18.325,59)
Despesas Tributárias	(2.715,37)	9,72%	(2.979,26)	13,22%	(3.373,09)	6,58%	(3.595,09)
Despesas Financeiras	(20.017,40)	4,45%	(20.907,79)	2,71%	(21.473,85)	3,14%	(22.147,63)
Despesas Indedutíveis	-3.209,08	0,00%	(3.470,71)	0,00%	(3.470,71)	0,00%	(14.990,71)
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL							
Resultado Negativo na Alienação do Imobilizado	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO LÍQUIDO	508.417,78	11,06%	564.671,87	10,04%	621.381,98	2,63%	637.731,25
(-) PROVISÃO IRP/CSLL							
IRPJ	(27.504,00)	10,47%	(30.384,00)	9,48%	(33.264,00)	4,33%	(34.704,00)
CSLL	(16.502,40)	10,47%	(18.230,40)	9,48%	(19.958,40)	4,33%	(20.822,40)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	464.411,38	11,12%	516.057,47	10,10%	568.159,58	2,47%	582.204,85



5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

DRE - AGOSTO A SETEMBRO DE 2017									
MC Locação de Máquinas	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
RECEITAS									
Revenda de Serviços	240.000,00	12,50%	270.000,00	11,11%	300.000,00	10,00%	330.000,00	9,09%	360.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA									
Cofins s/Vendas	(7.200,00)	12,50%	(8.100,00)	11,11%	(9.000,00)	10,00%	(9.900,00)	9,09%	(10.800,00)
PIS s/ Vendas	(1.560,00)	12,50%	(1.755,00)	11,11%	(1.950,00)	10,00%	(2.145,00)	9,09%	(2.340,00)
RECEITA LÍQUIDA	231.240,00	12,50%	260.145,00	11,11%	289.050,00	10,00%	317.955,00	9,09%	346.860,00
Outras Receitas Operacionais	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Receitas Financeiras	8,26	0,00%	8,26	0,00%	8,26	0,00%	11,20	0,00%	11,20
RESULTADO BRUTO	231.248,26	12,50%	260.153,26	11,11%	289.058,26	10,00%	317.966,20	9,09%	346.871,20
Despesas Administrativas	(10.191,12)	47,35%	(15.016,96)	2,00%	(15.317,03)	0,64%	(15.415,44)	0,65%	(15.515,28)
Despesas Tributárias	-4.057,69	0,00%	-4.526,62	0,00%	-4.605,62	0,00%	-4.759,48	0,00%	-4.839,48
Despesas Financeiras	(4.447,62)	-8,77%	(4.057,69)	0,00%	(4.057,69)	0,00%	(4.057,69)	0,00%	(4.057,69)
RESULTADO LÍQUIDO	212.551,83	11,29%	236.551,99	12,06%	265.077,92	10,81%	293.733,59	9,78%	322.458,75
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL									
IRPJ	(11.520,00)	12,50%	(12.960,00)	11,11%	(14.400,00)	10,00%	(15.840,00)	9,09%	(17.280,00)
CSLL	(6.912,00)	12,50%	(7.776,00)	11,11%	(8.640,00)	10,00%	(9.504,00)	9,09%	(10.368,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	194.119,83	11,18%	215.815,99	12,15%	242.037,92	10,89%	268.389,59	9,84%	294.810,75





5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

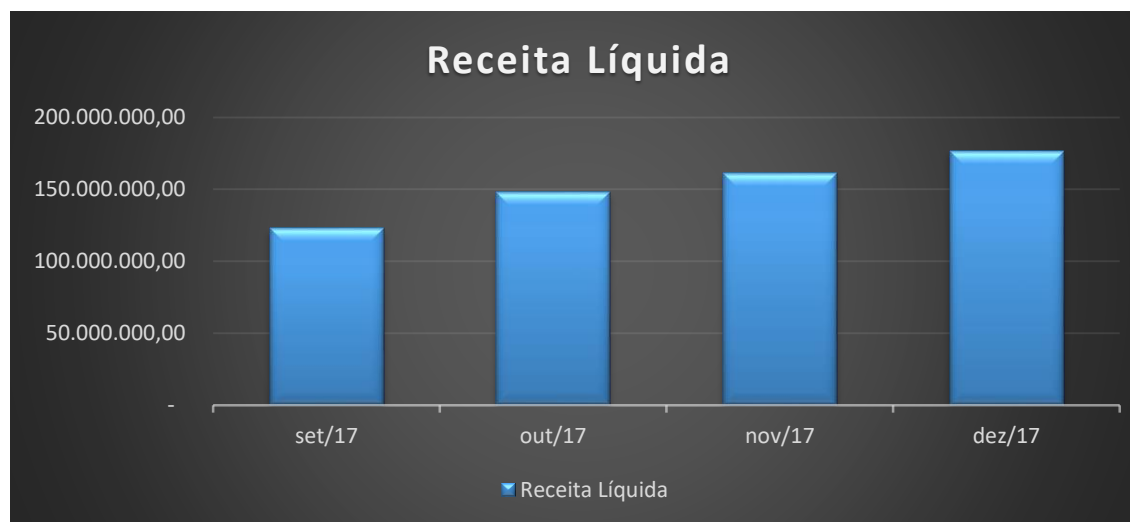
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS							
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
RECEITAS							
Revenda de Mercadoria	141.082.159,27	10,69%	156.164.524,28	8,81%	169.924.113,69	10,68%	188.070.130,55
DEDUÇÕES DE RECEITA							
Vendas Canceladas/Devoluções	(5.539.004,39)	1,19%	(5.604.824,58)	8,16%	(6.061.902,61)	10,71%	(6.710.873,66)
ICMS s/ Vendas	-		(2.005.296,54)	8,81%	(2.181.982,37)	8,10%	(2.358.668,19)
Cofins s/Vendas	(10.381.196,40)	-94,74%	(545.939,35)	8,81%	(594.041,83)	222,70%	(1.916.987,06)
PIS s/ Vendas	(2.274.182,79)	-93,09%	(157.191,62)	8,81%	(171.041,71)	169,74%	(461.373,83)
RECEITA LÍQUIDA	122.887.775,69	20,31%	147.851.272,19	8,84%	160.915.145,17	9,76%	176.622.227,81
Outras Receitas Operacionais	43.751.647,35	-49,72%	21.997.321,33	18,33%	26.029.056,52	14,95%	29.921.534,77
Receitas Financeiras	1.390.773,92	-43,40%	787.145,76	9,83%	864.513,03	17,55%	1.016.199,29
Outras Receitas não Operacionais	7.234,87		-		-		6.901,11
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(129.106.413,92)	-2,72%	(125.590.771,92)	9,99%	(138.132.324,70)	11,21%	(153.619.877,48)
RESULTADO BRUTO	38.931.017,91	15,70%	45.044.967,36	10,28%	49.676.390,02	8,60%	53.946.985,50
Despesas Administrativas	(23.530.205,56)	29,63%	(30.501.084,32)	11,21%	(33.919.746,42)	10,19%	(37.374.887,79)
Despesas Operacionais	(69.183,41)	351,86%	(312.612,58)	0,00%	(312.612,58)	13,82%	(355.800,61)
Despesas c/ Viagens e Representações	(777.552,24)	38,84%	(1.079.518,09)	7,25%	(1.157.763,98)	7,48%	(1.244.407,56)



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

69

Despesas c/ Vendas	(5.500.553,09)	50,00%	(8.250.602,41)	4,98%	(8.661.221,45)	2,63%	(8.888.696,24)
Despesas Financeiras	7.097.825,26	258,56%	(11.254.335,93)	4,10%	(11.715.348,80)	6,41%	(12.466.087,05)
RESULTADO LÍQUIDO	16.151.348,87	139,34%	(6.353.185,97)	-4,14%	(6.090.303,21)	4,80%	(6.382.893,75)





6. DOS FATURAMENTOS

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

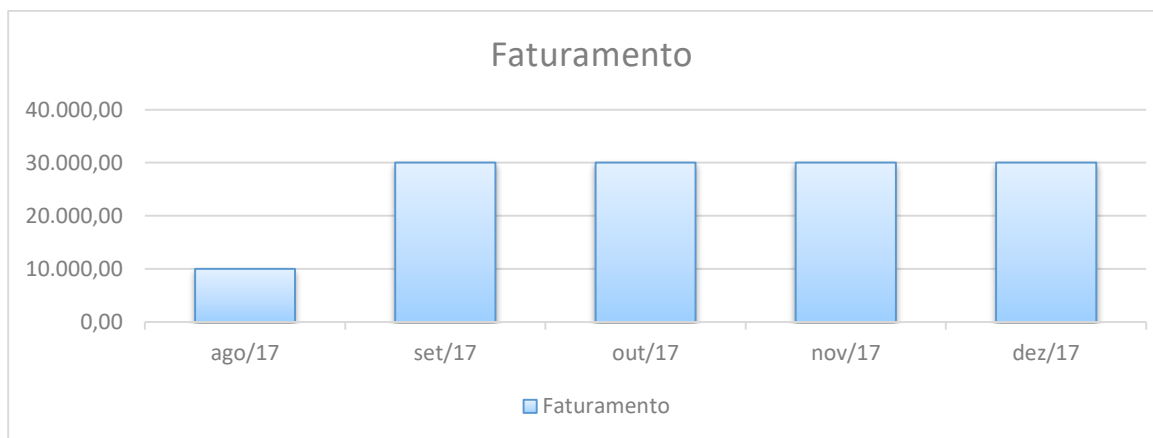
O objetivo desta análise, é verificar o rendimento bruto da receita de cada sociedade, sem considerar as deduções de impostos e vendas canceladas, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.



Pelo exposto, segue abaixo planilhas que descrevem o faturamento dos meses de Agosto a Dezembro 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.

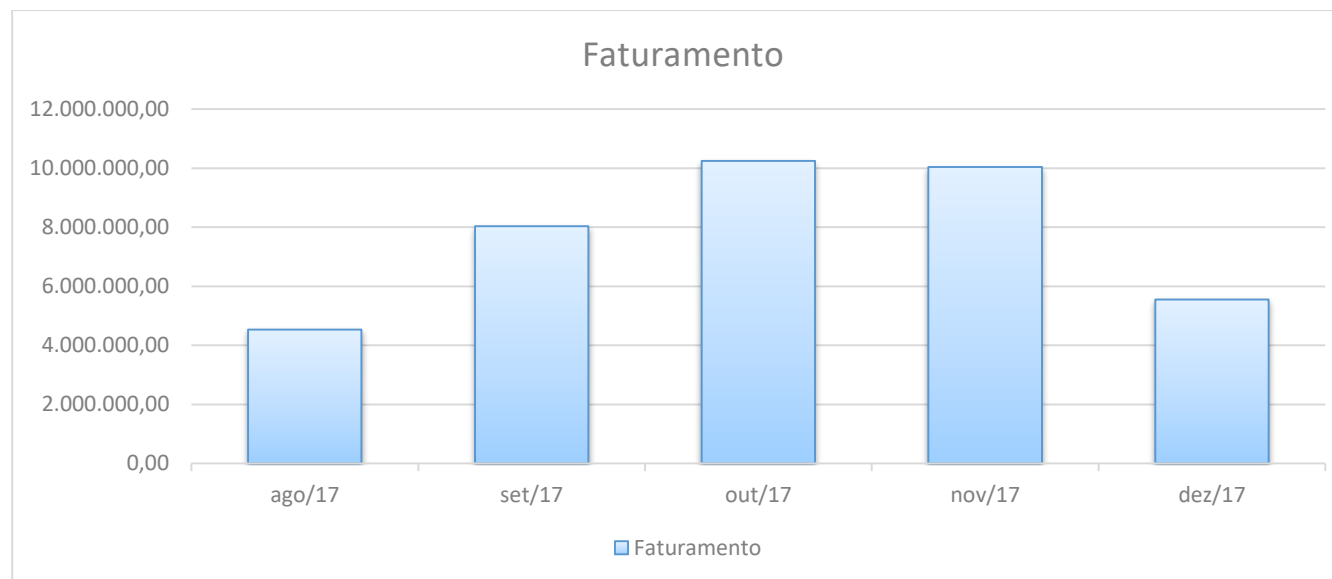
FATURAMENTO TOMTER									
MÊS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
VALORES	10.000,00	200,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00





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

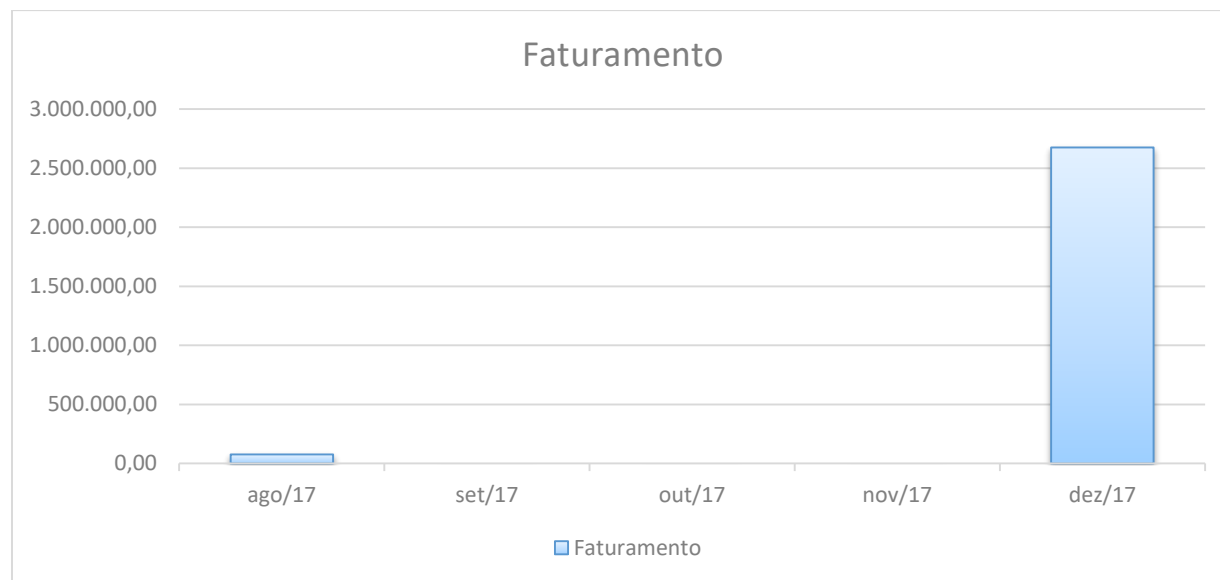
FATURAMENTO MINERAÇÃO ÁGUAS									
MÊS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
VALORES	4.536.312,67	77,15%	8.036.138,66	27,42%	10.240.038,30	-1,93%	10.042.908,69	-44,72%	5.551.632,02





6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

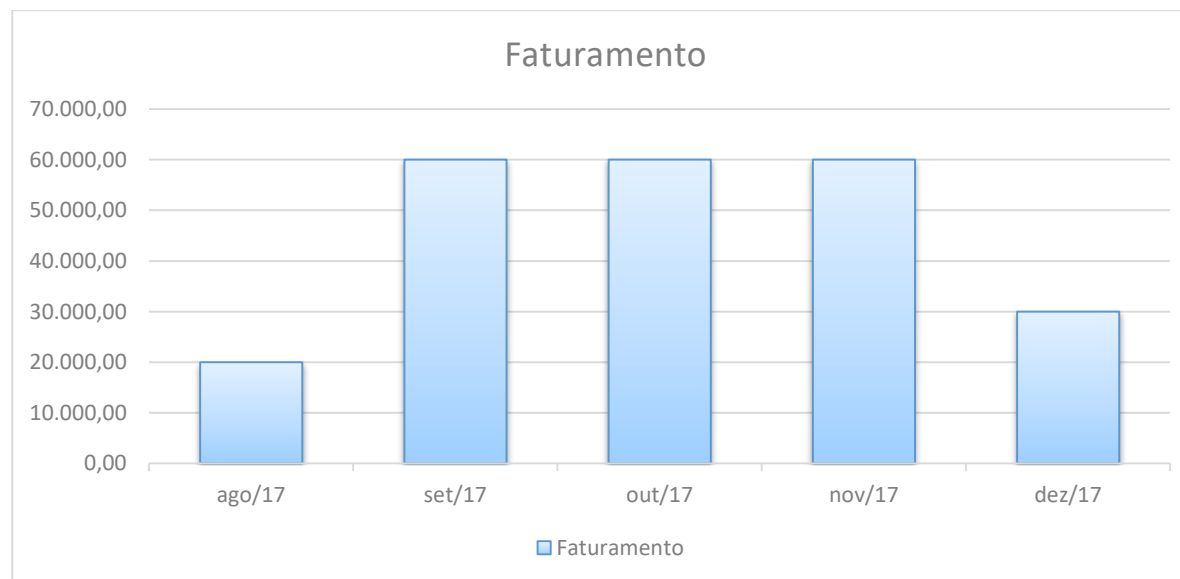
FATURAMENTO ATLANTICA									
MÊS	ago/17	Evolução %	set/17	Evolução %	out/17	Evolução %	nov/17	Evolução %	dez/17
VALORES	76.369,60	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.676.319,37





6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

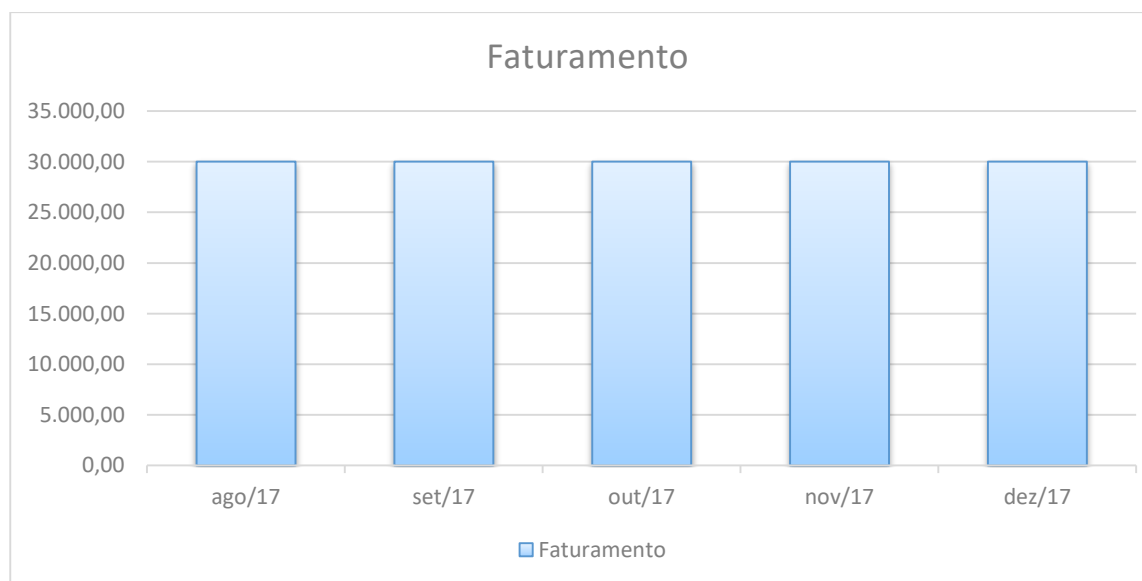
FATURAMENTO MR LOCADORA DE VEÍCULOS									
MÊS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
VALORES	20.000,00	200,00%	60.000,00	0,00%	60.000,00	0,00%	60.000,00	-50,00%	30.000,00





6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

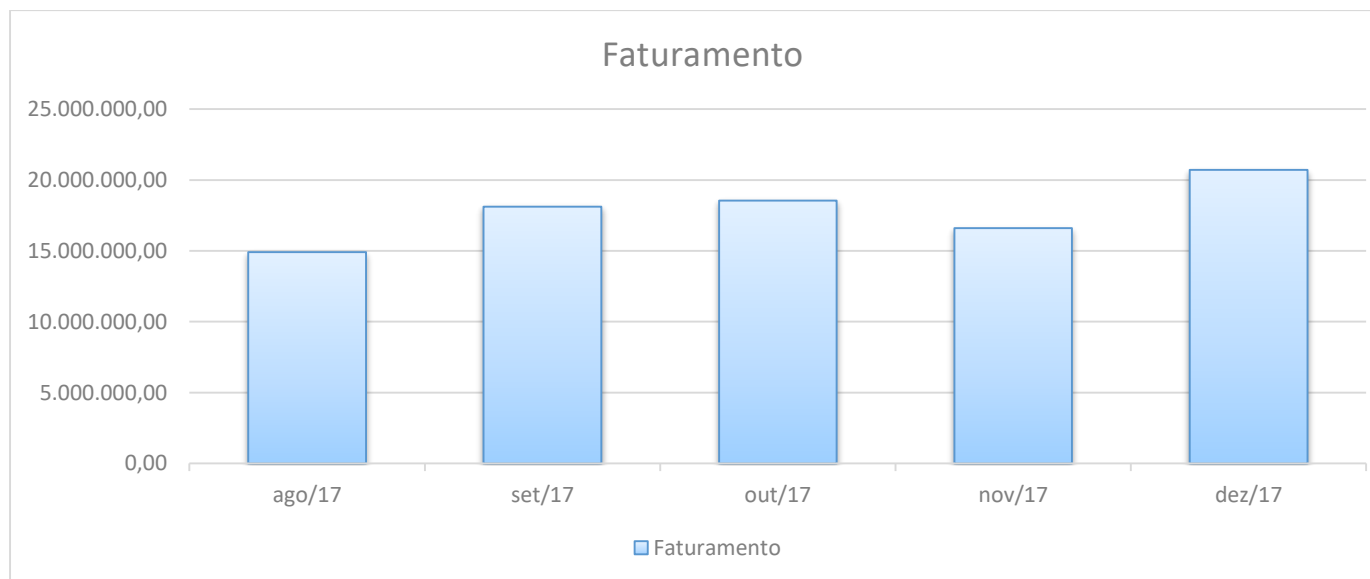
FATURAMENTO MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS									
MÊS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
VALORES	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00





6.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

FATURAMENTO PAN-RIO									
MÊS	ago/17	%	set/17	%	out/17	%	nov/17	%	dez/17
VALORES	14.911.950,48	21,46%	18.112.309,40	2,41%	18.549.650,51	-10,55%	16.592.678,88	24,84%	20.714.989,95





7. 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 neste momento continua implementando mudanças para readequação financeira, face ao momento econômico do País.

De acordo com as informações obtidas junto à Recuperanda, estão sendo implementadas readequação do quadro de funcionários, mediante a mudança parcial da planta industrial e implementação de novas práticas comerciais, com a substituição parcial da venda direta para venda via distribuidor (com maior capilaridade e rapidez no atendimento ao pequeno varejo).

Com efeito, foi constatado expressivo aumento de vendas do enérgico Minotauro, com triplicidade de vendas. O mesmo ocorrendo com o suco Frutas da Montanha, atualmente presente na maioria dos supermercados e atacados.

Em especial, no caso do enérgico Minotauro, foi concluído com o fabricante de concentrados para lançamento em julho do corrente ano, os novos sabores açaí e tangerina. Com tais novos produtos, é esperado um crescimento de 30% (trinta por cento), nas vendas nesse nicho.



Outrossim, é importante esclarecer que a Recuperanda Atlântica, não apresentou faturamento nos meses de setembro a novembro do ano de 2017, por conta da suspensão temporária de sua inscrição estadual, contudo, houve a reativação do referido registro mediante decisão judicial em sede de Mandado de Segurança, que segue anexado ao presente relatório.

Por derradeiro, não foi disponibilizado o fluxo de caixa do período analisado e, por essa razão, inexiste análise de tal documento contábil.

8. REQUERIMENTOS

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

- a) Seja intimada a Recuperanda para apresentar o fluxo de caixa do período analisado neste relatório;
- b) Seja expedido pelo cartório **o identificador do edital previsto pelo Art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, com intimação desta Administradora Judicial para as providências necessárias à publicação;**



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

Nestes Termos,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2018.

NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Jamille Medeiros
OAB RJ 166.261