



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
“GRUPO PAKERA”

MAIO 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 – MAIO/2017

10.2. FATURAMENTOS GRUPO PAKERA – MAIO/2017

10.3. FLUXOS DE CAIXA GRUPO PAKERA – MAIO/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 mais uma vez 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 é 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. 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 12/06/2017 fora expedida a certidão de publicação referente ao edital do **art.52 § 1º da Lei 11.101/2005(fls.2317/2329)**, bem como do edital do **art. 53 parágrafo único da Lei 11.101/2005 (fl. 2330)**.

Observa-se que, 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 da publicação 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.



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

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	786,98
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	3.412,51	-56,58%	1.481,70	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	1.009,26	0,00%	455,88
Créditos											
CLIENTE	22.544,89	-22,18%	17.544,89	68,40%	29.544,89	86,31%	55.044,89	-17,62%	45.344,89	5,86%	48.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	-		-		-		-		-		-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-		-		-
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Imobilizado											
Adiantamento a Consórcio de Bens											24.452,74
VEÍCULOS	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88	0,00%	10.775.652,88
TOTAL ATIVO	10.801.610,28	-0,06%	10.794.679,47	0,10%	10.805.197,77	0,24%	10.830.697,77	-0,08%	10.822.007,03	0,25%	10.849.348,48

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



Inicialmente, houve um aumento relevante nas contas de Bancos c/ Movimento e Estoques, respectivamente em 98,39% e 21,56%. Entretanto, houve decréscimo nas contas de caixa (valores em espécie disponível) e aplicações financeiras, apresentando diminuição de -35,53% e -11,72%.

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

ATIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
Caixa	0,00		15.782,13	-9,96%	14.210,81	253,94%	50.297,10	54,79%	77.856,98	-35,53%	50.197,64
Bancos c/ Movimentos	161.297,59	-96,00%	6.444,25	0,00%	6.444,25	-25,07%	4.828,89	-2,54%	4.706,47	98,39%	9.337,06
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	33.389,21	49,74%	49.996,08	-38,17%	30.912,53	13,52%	35.092,65	-29,89%	24.604,65	-11,72%	21.722,02
Estoques											
Estoques	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	21,56%	3.820.735,57
Créditos											
Clientes	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	-1,00%	10.071.396,62



Despesas do Exercício Seguinte											
Despesas Diferidas	650.151,83	2,87%	668.842,47	-2,09%	654.852,59	0,01%	654.891,91	0,05%	655.200,31	0,07%	655.663,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Realizável a Longo Prazo											
Créditos - Direitos Realizáveis a L. P.	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
Investimentos											
Investimentos	242.286,95	0,00%	242.286,95	0,00%	242.286,95	17,62%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30
Imobilizado											
Terrenos	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00	0,00%	7.946.261,00
Máquinas e Equipamentos	9.601.508,59	2,78%	9.868.405,29	0,10%	9.878.654,89	0,30%	9.908.619,67	0,00%	9.908.619,67	0,51%	9.959.081,69
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	4,77%	757.474,57	0,00%	757.474,57	0,49%	761.169,41	0,00%	761.169,41	0,00%	761.169,41
Computadores e Equipamentos	748.883,81	1,24%	758.179,92	0,00%	758.179,92	0,00%	758.179,92	0,22%	759.879,92	0,73%	765.419,92
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
TOTAL DO ATIVO	32.133.035,24	-2,05%	31.475.398,42	2,33%	32.208.400,44	14,00%	36.718.764,69	8,09%	39.690.559,28	1,53%	40.297.380,64

3.1.3. ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA



Analisando a referida sociedade, é possível constatar aumento significativo na conta Bancos c/ Movimento em 319,31% e diminuição relevante de -100,00% da conta Bancos c/ Investimento.

Segue abaixo planilha do ativo.

ATIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineiras Ltda	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
Em mil R\$	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	778,04	68,66%	1.312,21	43,54%	1.883,61	3,79%	1.955,01	3,65%	2.026,41	-8,32%	1.857,81
BANCOS C/MOVIMENTOS	61.547,25	-92,87%	4.389,24	219,72%	14.033,48	-74,92%	3.519,38	7,66%	3.789,05	319,31%	15.887,91
BANCOS C/ INVESTIMENTO	0,00		399,72	149,17%	995,99	-21,59%	780,95	36,04%	1.062,43	-100,00%	-
Estoques											
ESTOQUES	2.949.015,79	4,13%	3.070.726,76	-27,68%	2.220.684,52	66,98%	3.708.099,96	-7,29%	3.437.625,78	-2,73%	3.343.864,03
Créditos											
CLIENTE	3.374.989,10	4,12%	3.514.082,15	83,48%	6.447.623,55	10,00%	7.092.349,94	10,60%	7.844.300,54	-3,94%	7.535.320,74
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTROS ADIANTAMENTOS	0,00		0,00	-	-	-	470,00	-	-	-	-



IMPOSTOS A RECUPERAR	1.661.987,45	-0,68%	1.650.742,29	0,00%	1.650.742,29	2,46%	1.691.271,55	2,40%	1.731.800,81	0,00%	1.731.800,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Imobilizado											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	298.619,84	0,00%	298.619,84	0,00%	298.619,84	-54,69%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	729,80	0,00%	729,80	0,00%	729,80	561,11%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00
TOTAL ATIVO	8.418.254,21	2,30%	8.611.588,95	24,32%	10.705.900,02	18,71%	12.709.156,01	4,11%	13.231.314,24	-2,96%	12.839.440,52

3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Nesta sociedade empresária, apesar de constataremos apenas evoluções negativas com a redução da Bancos c/ Movimento e Aplicações Financeiras, respectivamente em -44,36% e -60,77%. Verifica-se também a criação de uma nova conta do ativo, denominada de adiantamento a consórcio de bens, representando um ativo não circulante importante, que trouxe melhora ao ativo total de 19,96%.

ATIVO											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
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	454,18	-5,04%	431,27	-38,34%	265,90	-35,65%	171,11	50,42%	257,39	-44,36%	143,20
Aplicações Financeiras	2.532,54	199,26%	7.578,81	-53,10%	3.554,49	-55,68%	1.575,23	-83,40%	261,52	-60,77%	102,60
Créditos											
Clientes	9.155,83	-16,38%	7.655,83	57,11%	12.028,03	166,28%	32.028,03	0,00%	32.028,03	-44,63%	17.734,00
Impostos a Recuperar	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78
Despesas do Exercício Seguinte											
Despesas Diferidas	233,51	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Investimentos											
Investimentos	194.370,11	0,18%	194.725,01	0,00%	194.725,01	1,31%	197.277,00	0,00%	197.277,00	0,36%	197.986,80
Imobilizado											
Móveis e Utensílios	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00
Computadores e Periféricos	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00
Veículos	727.963,70	0,00%	727.963,70	12,23%	816.963,70	0,00%	816.963,70	0,00%	816.963,70	0,00%	816.963,70
Adiantamento a Consórcio de Bens	-		-		-		-		-		225.933,06
Bens Intangíveis	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00
(-) Depreciação Acumulada	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)	0,00%	(7.630,59)
TOTAL DO ATIVO	950.686,06	0,38%	954.330,81	9,35%	1.043.513,32	1,96%	1.063.991,26	-0,12%	1.062.763,83	19,96%	1.274.839,55



3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Obteve apenas um aumento de 10,89% na conta de clientes e uma redução de -100% na conta de Bancos c/ Movimento, de acordo com planilha do ativo que segue abaixo:

ATIVO											
MC Locação de Máquinas	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											
CAIXA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		21.794,29		18.649,35		18.592,75
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00%	1,00	#####	80,90	-55,75%	35,80	212,29%	111,80	100,00%	-
Aplicações Financeiras									494,81		494,81
Créditos											
CLIENTE	162.046,44	17,28%	190.046,44	14,97%	218.493,80	12,82%	246.493,80	11,77%	275.493,80	10,89%	305.493,80
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Investimentos											



INVESTIMENTOS	71.210,64	0,00%	71.210,64	0,00%	71.210,64	-1,70%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00
Imobilizado											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00
BENS INTANGÍVEIS	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)	0,00%	(4.498.642,94)
TOTAL ATIVO	11.543.535,20	0,24%	11.571.536,20	0,25%	11.600.063,46	0,42%	11.648.602,01	0,23%	11.675.027,88	0,26%	11.704.859,48

3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, durante o mês de maio do corrente ano, apresentou somente um aumento significativo de 62,67% na Conta Bancos c/ Investimentos e uma redução de -26,73% na conta Bancos c/ Movimentos, em conformidade com planilha que segue abaixo:

ATIVO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
ATIVO CIRCULANTE											
Disponibilidades											



CAIXA	163.374,62	31,91%	215.509,25	24,19%	267.643,88	19,48%	319.778,51	-99,83%	535,70	-3,77%	515,48
BANCOS C/MOVIMENTOS	6.837,41	-31,12%	4.709,29	0,00%	4.709,29	58,31%	7.455,49	5301,64%	402.718,63	-26,73%	295.085,62
BANCOS C/ INVESTIMENTO	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	62,67%	2.420.502,66
Estoques											
MERCADORIA PARA REVENDA	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	7,54%	6.127.244,62
Créditos											
CLIENTE	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	5,06%	18.427.768,83
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(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)	6,53%	(6.980.486,92)
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05	0,00%	2.626.261,05
Despesas do Exercício Seguinte											
Despesas Diferidas	-	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Investimentos											
INVESTIMENTOS	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00
Imobilizado											
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.568.659,73	0,00%	1.568.659,73	0,00%	1.568.659,73	0,47%	1.576.059,73	0,00%	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	3,82%	385.279,38	2,08%	393.301,12	2,34%	402.522,86
VEÍCULOS	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60	0,00%	48.765,60
BENS INTANGÍVEIS	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)	0,00%	(148.927,22)
(-) AMORTIZAÇÃO DE INTANGÍVEIS	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)	0,00%	(125.114,69)



TOTAL ATIVO	14.844.956,56	8,80%	16.150.845,05	5,98%	17.117.367,75	32,84%	22.738.806,91	1,60%	23.102.254,43	7,46%	24.825.012,31
-------------	---------------	-------	---------------	-------	---------------	--------	---------------	-------	---------------	-------	---------------

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

Analizando o passivo circulante, houve apenas uma redução relevante de -100% da conta bancos c/ especial.

Entretanto, o resultado exercício teve uma melhora, com a redução do seu déficit de -66,40%.

Segue abaixo planilha do passivo e patrimônio líquido:

PASSIVO											
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a curto prazo											
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	0,00%	6.559.072,69	0,00%	6.559.072,69	-100,00%	-		-		-
BANCOS C/ ESPECIAL	72.095,34	-5,90%	67.843,77	39,05%	94.340,07	-63,97%	33.986,31	-68,02%	10.870,25	-100,00%	-
FORNECEDORES	2.449,26	675,93%	19.004,64	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00



OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	5.522,54	30,20%	7.190,54	23,20%	8.858,54	6,56%	9.439,48
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	769.436,39	1,19%	778.615,02	1,18%	787.793,65	0,98%	795.514,06	1,10%	804.262,38	0,70%	809.927,38
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
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível ao Longo Prazo											
Fornecedores RJ							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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	171.790,95	1866,67%	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	3.206.765,65	-100,89%	(28.413,25)	41,09%	(40.087,78)	30,09%	(52.151,14)	-7,69%	(48.142,14)	-66,40%	(16.176,38)
TOTAL PASSIVO E PL	10.801.610,28	-0,06%	10.794.679,47	0,10%	10.805.197,77	0,24%	10.830.697,77	-0,08%	10.822.007,03	0,25%	10.849.348,48

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

Como evolução relevante, somente constatou-se o aumento dos impostos retidos a pagar de 10,37%. Segue abaixo planilha:

PASSIVO											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17



PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a Curto Prazo											
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		1259,00		0,00		0,00
Bancos c/ Especial	143.434,36	0,34%	143.920,68	0,34%	144.407,00	-100,00%	-		-		134,95
Fornecedores	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	-3,74%	4.634.990,10
Obrigações Trabalhistas e Previd.	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	0,94%	31.286.522,17
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	-100,00%	-		-		-
Obrigações Tributárias	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	0,60%	60.401.393,84
Impostos Retidos a Pagar	268.983,04	12,24%	301.911,01	-4,68%	287.772,42	12,43%	323.533,76	2,16%	330.516,67	10,37%	364.785,67
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
Parcelamento de Impostos / Contrib.	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12	0,00%	9.254.923,12
Fornecedores RJ							14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45
Empréstimos e Financiamentos RJ							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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Capital Realizado	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00
Resultados Acumulados	(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)	0,00%	(84.814.296,07)
Resultado do Exercício	(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)	-5,02%	(1.902.524,44)
TOTAL DO PASSIVO	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	1,53%	40.297.380,64

3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.



Inicialmente, a referida sociedade apresentou redução do encargo com fornecedores em -39,98%. Assim como constatou-se redução do prejuízo acumulado da conta de resultado do exercício, em -58,36%.

Todavia, houve um aumento dos impostos retidos a pagar e das provisões a pagar, respectivamente em 12,19% e 50%.

Diante deste cenário, segue abaixo planilha do passivo:

PASSIVO											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE			SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											
BANCOS C/ ESPECIAL	16.405,82	-100,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-
FORNECEDORES	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	-39,98%	1.436.245,77
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	396.704,38	2,77%	407.694,73	0,70%	410.554,76	5,18%	431.839,63	5,43%	455.301,99	7,01%	487.200,05
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	-100,00%	-		-		-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	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	3,76%	9.626.103,08
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	2.855,11	1418,20%	43.346,28	4,90%	45.469,54	11,60%	50.744,60	0,74%	51.117,98	12,19%	57.350,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	58.330,71	1,88%	59.426,30		115.209,02		119.849,30		124.489,58		210.991,16
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	0,00%	49.666,87	0,00%	49.666,87	50,00%	74.500,31	50,00%	111.750,46	50,00%	167.625,69



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
Empréstimos e Financiamentos RJ							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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00%	100.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	- 1.080.037,10	168,49%	(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	- 1.819.800,69	-97,79%	(40.241,45)	5,52%	(42.462,12)	37,42%	(58.353,17)	4,32%	(60.873,53)	-58,36%	(25.346,71)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	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	-2,96%	12.839.440,52

3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Houve redução total da conta de fornecedores e aumento nas obrigações tributárias de 10,34%.

O resultado do exercício aumento em 252,14%

Segue abaixo planilha do passivo e patrimônio líquido:

PASSIVO



MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE											
Obrigações a Curto Prazo											
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Bancos c/ Especial	14.025,58	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	893,43	0,00%	0,00
Fornecedores	1916,80	-7,30%	1776,80	5061,93%	91717,10	-61,63%	35187,43	-98,23%	622,71	-100,00%	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	0,00		1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	1051,28	0,00%	0,00
Salários / Acordos a Pagar	1.051,28	11,48%	1.172,00	0,00%	1.172,00	-100,00%	-		-		-
Obrigações Tributárias	74.092,87	1,49%	75.196,04	1,47%	76.299,21	2,97%	78.565,21	0,43%	78.902,29	10,34%	87.058,62
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.	1.374.757,00	-1,66%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57
Fornecedores RJ							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
Trabalhista RJ							1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Capital Realizado	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00
Resultados Acumulados	2.873.955,11	-118,97%	(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	(3.419.112,58)	-100,79%	26.877,91	35,89%	36.523,63	36,31%	49.786,20	64,49%	81.892,98	252,14%	288.379,79
TOTAL DO PASSIVO	950.686,06	-0,83%	942.824,13	10,68%	1.043.513,32	1,96%	1.063.991,26	-0,12%	1.062.763,83	19,96%	1.274.839,55



3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

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

Já o resultado do exercício demonstrou aumento de 28,11%, de acordo com planilha que segue abaixo:

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
MC Locação de Máquinas	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											
BANCOS C/ ESPECIAL	28.164,43	14,03%	32.115,27	11,56%	35.827,80	#####	-		-		-
FORNECEDORES	749,99	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	852.500,40	0,40%	855.899,40	0,67%	861.602,40	0,27%	863.906,40	0,00%	863.906,40	0,39%	867.305,40
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
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89
Empréstimos e Financiamentos RJ							54.980,57		54.980,57		54.980,57



PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.226.727,45	22,54%	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	952.691,71	-97,75%	21.401,15	89,30%	40.512,89	66,85%	67.594,66	39,09%	94.020,53	28,11%	120.453,13
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.543.535,20	0,24%	11.571.536,20	0,25%	11.600.063,47	0,42%	11.648.602,01	0,23%	11.675.027,88	0,26%	11.704.859,48

3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, houve redução em quase trinta por cento dos empréstimos e financiamentos a curto prazo. Todavia, houve aumento relevante nas contas de fornecedores e impostos retidos a pagar, respectivamente em 279,27% e 80,94%.

Não houve evolução relevante no patrimônio líquido, em conformidade com planilha que segue abaixo:

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL		SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo											



EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	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	-29,22%	274.689,21
BANCOS C/ ESPECIAL	328.628,03	2,19%	335.829,28	0,00%	335.829,28	100,00%	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	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	279,27%	656.697,07
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	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	2,57%	5.783.616,48
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	-0,16%	777.686,51	0,00%	777.686,51	100,00%	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	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	3,73%	32.033.971,60
RESCISÕES DE CONTRATO	173.363,83	0,32%	173.921,17	0,32%	174.478,51	-1,34%	172.139,06	-2,27%	168.235,54	7,57%	180.978,33
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	0,00%	62.819,44	0,00%	62.819,44	-14,94%	53.436,74	-2,64%	52.025,73	80,94%	94.134,66
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	56,32%	363.635,51	-18,92%	294.834,08	50,00%	442.251,12	-64,46%	157.172,65	0,00%	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR											
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
Exigível a Longo Prazo											
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	-		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTR.	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15
Fornecedores RJ							10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88
Empréstimos e Financiamentos RJ							18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48
Trabalhistas RJ							778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(39.068.124,21)	16,34%	(45.451.017,94)	-0,60%	(45.179.041,79)	-0,31%	(45.040.621,35)	0,91%	(45.451.017,94)	0,00%	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(6.382.893,73)	-104,26%	271.976,15	-49,11%	138.420,44	853,14%	1.319.337,81	-19,17%	1.066.447,69	0,02%	1.066.624,59
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.844.956,55	8,80%	16.150.845,03	5,98%	17.117.367,74	32,84%	22.738.806,90	1,60%	23.102.864,43	7,46%	24.826.012,31



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 o 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 dezembro do ano de 2016 a maio 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	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786,98
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.412,51	1.481,70	0,00	-	1.009,26	455,88
Créditos						
CLIENTE	22.544,89	17.544,89	29.544,89	55.044,89	45.344,89	48.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	-	-	-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	-	-	-
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	25.957,40	19.026,59	29.544,89	55.044,89	46.354,15	49242,86

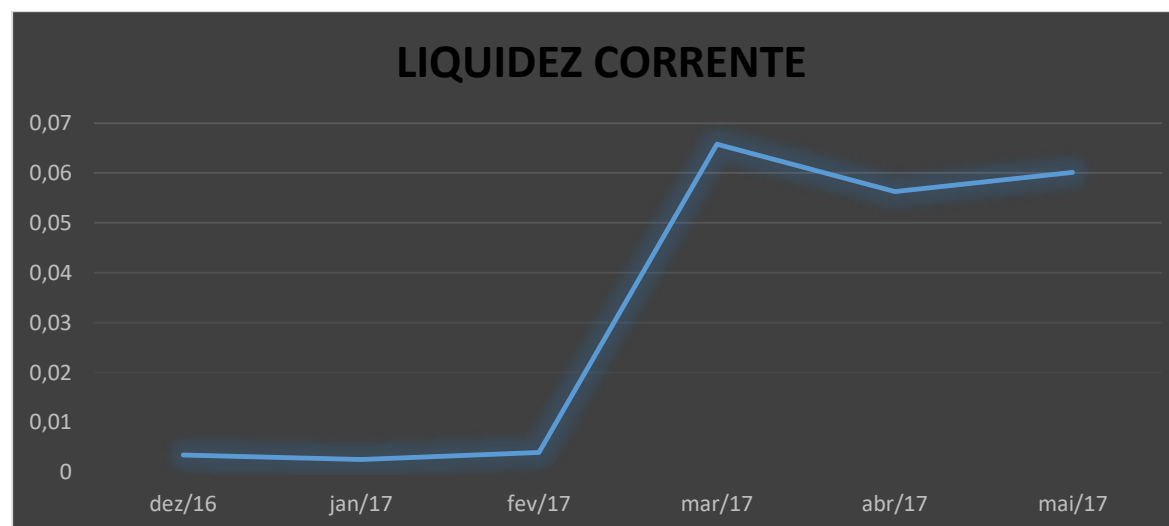
PASSIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69	-	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	72.095,34	67.843,77	94.340,07	33.986,31	10.870,25	-



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

30

FORNECEDORES	2.449,26	19.004,64	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	5.522,54	7.190,54	8.858,54	9.439,48
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	769.436,39	778.615,02	787.793,65	795.514,06	804.262,38	809.927,38
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
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	7.403.053,68	7.424.536,12	7.446.728,95	836.690,91	823.991,17	819.366,86



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



ATIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
Caixa	0,00	15.782,13	14.210,81	50.297,10	77.856,98	50.197,64
Bancos c/ Movimentos	161.297,59	6.444,25	6.444,25	4.828,89	4.706,47	9.337,06
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	33.389,21	49.996,08	30.912,53	35.092,65	24.604,65	21.722,02
Estoques						
Estoques	2.926.670,24	2.888.854,94	2.742.573,30	3.324.657,36	3.143.093,56	3.820.735,57
Créditos						
Clientes	3.148.219,45	2.321.461,32	3.225.140,13	7.038.370,98	10.172.771,51	10.071.396,62
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	650.151,83	668.842,47	654.852,59	654.891,91	655.200,31	655.663,91
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	6.919.728,32	5.951.381,19	6.674.133,61	11.108.138,89	14.078.233,48	14.629.052,82
PASSIVO						
	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17

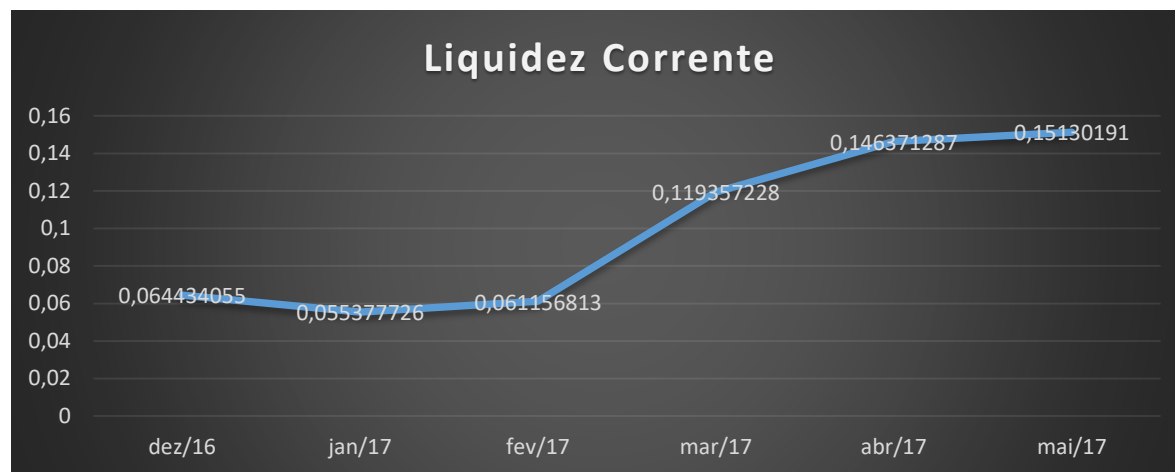


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

32

MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA						
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	1259,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	143.434,36	143.920,68	144.407,00	-	-	134,95
Fornecedores	12629719,48	12.730.125,02	14.030.399,36	3.191.168,46	4.815.102,27	4.634.990,10
Obrigações Trabalhistas e Previd.	29.099.888,52	28.907.745,55	29.191.815,57	30.424.570,97	30.996.677,39	31.286.522,17
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	-	-	-
Obrigações Tributárias	58.853.000,03	58.987.777,67	59.079.704,57	59.125.795,13	60.039.364,32	60.401.393,84
Impostos Retidos a Pagar	268.983,04	301.911,01	287.772,42	323.533,76	330.516,67	364.785,67
PROVISÕES A PAGAR						
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	107.392.408,19	107.468.862,69	109.131.481,68	93066327,32	96181660,65	96687826,73

LIQUIDEZ CORRENTE	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
	0,064434055	0,055377726	0,061156813	0,119357228	0,146371287	0,15130191



3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

ATIVO CIRCULANTE						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineiras Ltda	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	778,04	1.312,21	1.883,61	1.955,01	2.026,41	1.857,81



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

34

BANCOS C/MOVIMENTOS	61.547,25	4.389,24	14.033,48	3.519,38	3.789,05	15.887,91
BANCOS C/ INVESTIMENTO	-	399,72	995,99	780,95	1.062,43	-
Estoques						
ESTOQUES	2.949.015,79	3.070.726,76	2.220.684,52	3.708.099,96	3.437.625,78	3.343.864,03
Créditos						
CLIENTE	3.374.989,10	3.514.082,15	6.447.623,55	7.092.349,94	7.844.300,54	7.535.320,74
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-	-
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	-	-	470,00	-	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.661.987,45	1.650.742,29	1.650.742,29	1.691.271,55	1.731.800,81	1.731.800,81
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	8.048.317,63	8.241.652,37	10.335.963,44	12.498.446,79	13.020.605,02	12.628.731,30

PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineiras Ltda	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	16.405,82	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	3.561.385,96	3.331.767,92	4.493.305,92	2.424.095,44	2.392.943,85	1.436.245,77
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	396.704,38	407.694,73	410.554,76	431.839,63	455.301,99	487.200,05
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	115.167,35	115.167,35	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.017.575,79	7.444.598,74	8.318.826,46	8.787.208,82	9.277.312,83	9.626.103,08
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	2.855,11	43.346,28	45.469,54	50.744,60	51.117,98	57.350,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	58.330,71	59.426,30	115.209,02	119.849,30	124.489,58	210.991,16

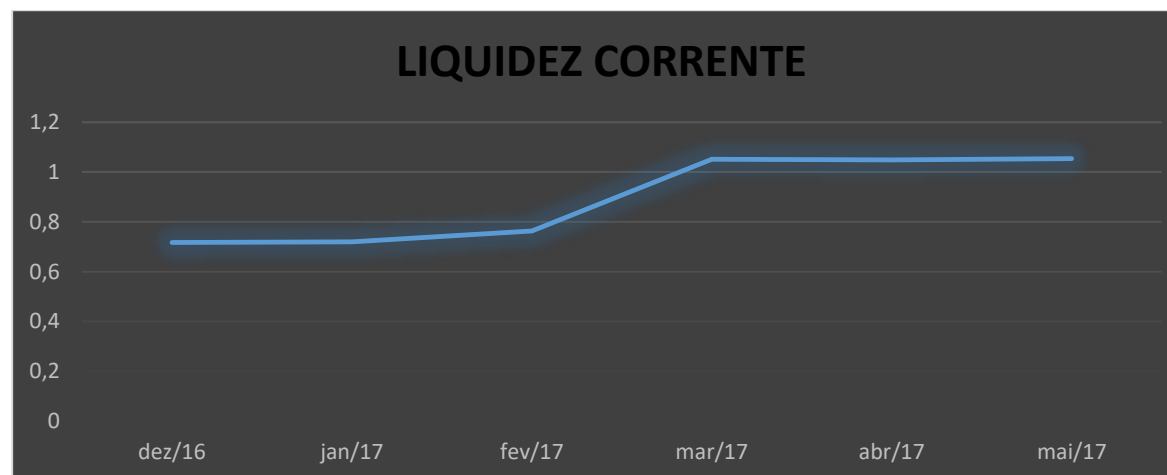


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

35

PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	49.666,87	49.666,87	74.500,31	111.750,46	167.625,69
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	11.218.091,99	11.451.668,19	13.548.199,92	11.888.238,10	12.412.916,69	11.985.516,15

LIQUIDEZ CORRENTE	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
	0,717440866	0,719690113	0,762903079	1,051328774	1,048956127	1,053666037





3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

ATIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	abr/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Movimentos	454,18	431,27	265,90	171,11	257,39	143,20
Aplicações Financeiras	2.532,54	7.578,81	3.554,49	1.575,23	261,52	102,60
Créditos						
Clientes	9.155,83	7.655,83	12.028,03	32.028,03	32.028,03	17.734,00
Impostos a Recuperar	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78	12.941,78
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	233,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	25.317,84	28.607,69	28.790,20	46716,15	45.488,72	30.921,58
PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	14.025,58	0,00	0,00	0,00	893,43	0,00
Fornecedores	1916,80	1776,80	91717,10	35187,43	622,71	0,00

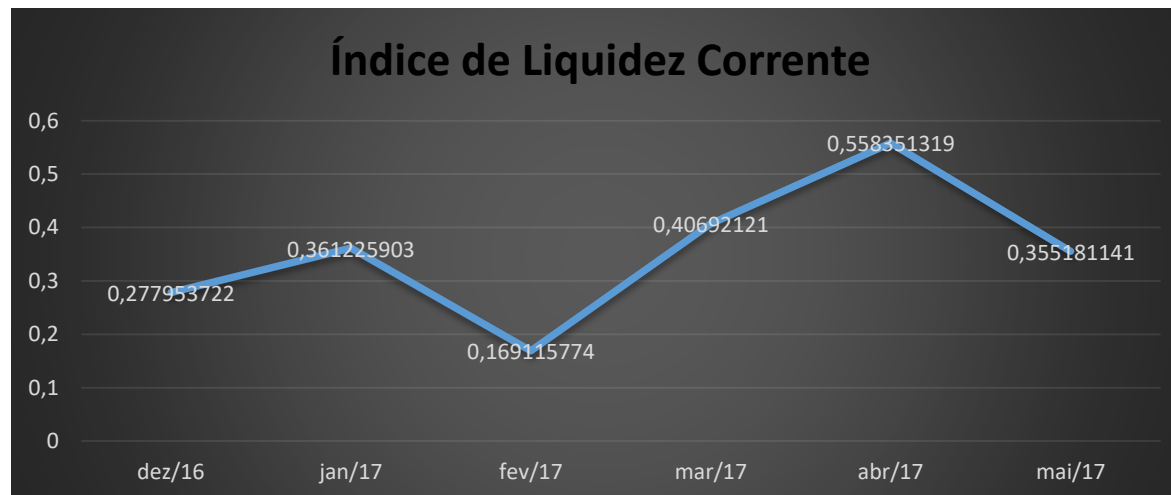


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

37

Obrigações Trabalhistas e Previd.	0,00	1051,28	1051,28	1051,28	1051,28	0,00
Salários / Acordos a Pagar	1.051,28	1.172,00	1.172,00	-	-	-
Obrigações Tributárias	74.092,87	75.196,04	76.299,21	78.565,21	78.902,29	87.058,62
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
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	91.086,53	79.196,12	170.239,59	114803,92	81469,71	87058,62

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
Índice de Liquidez Corrente	0,277953722	0,361225903	0,169115774	0,40692121	0,558351319	0,355181141





3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

ATIVO						
MC Locação de Máquinas	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
Em mil R\$	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	-	-	0,00	21.794,29	18.649,35	18.592,75
BANCOS C/MOVIMENTOS	-	1,00	80,90	35,80	111,80	-
Créditos					494,81	494,81
CLIENTE	162.046,44	190.046,44	218.493,80	246.493,80	275.493,80	305.493,80
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
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	478.090,50	506.091,50	534.618,76	584.367,95	610.793,82	640.625,42
PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	28.164,43	32.115,27	35.827,80	-	-	-

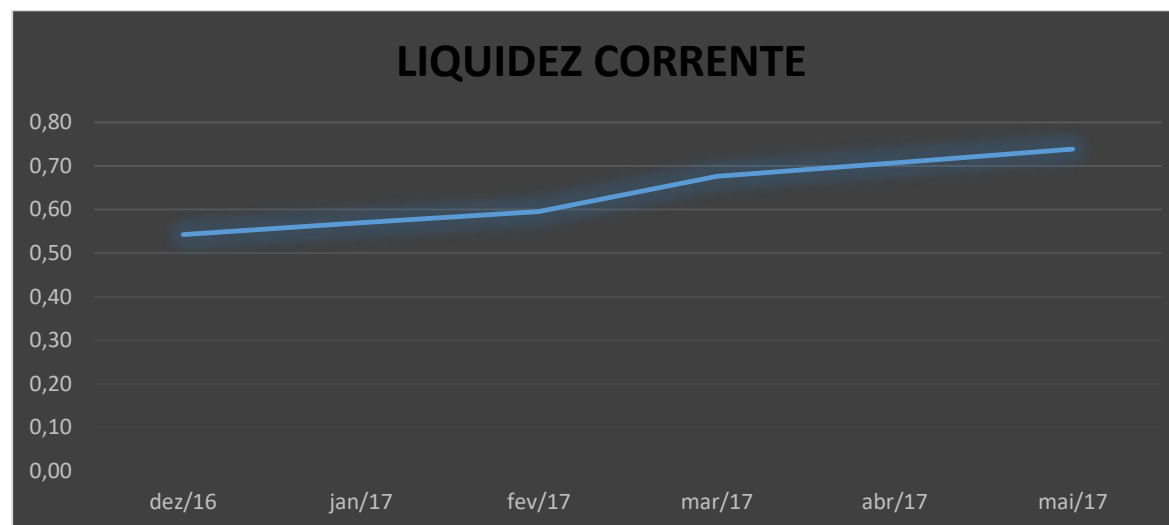


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

39

FORNECEDORES	749,99	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	852.500,40	855.899,40	861.602,40	863.906,40	863.906,40	867.305,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	881.414,82	888.014,67	897.430,20	863.906,40	863.906,40	867.305,40

LIQUIDEZ CORRENTE	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
	0,54	0,57	0,60	0,68	0,71	0,74





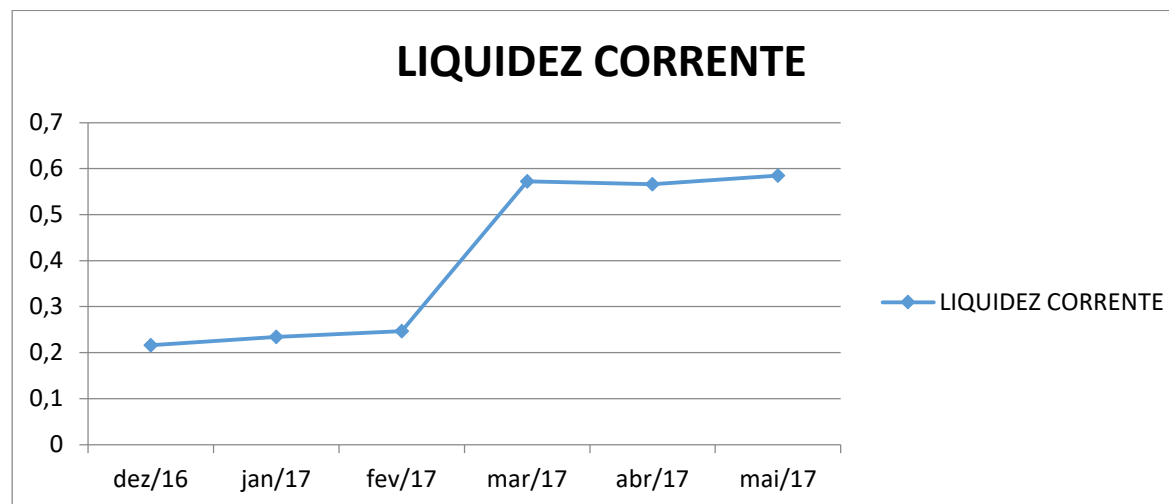
3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

ATIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	163.374,62	215.509,25	267.643,88	319.778,51	535,70	515,48
BANCOS C/MOVIMENTOS	6.837,41	4.709,29	4.709,29	7.455,49	402.718,63	295.085,62
BANCOS C/ INVESTIMENTO	88.212,65	501.396,02	914.579,39	1.451.034,20	1.487.965,57	2.420.502,66
Estoques						
MERCADORIA PARA REVENDA	5.197.868,22	5.027.771,03	4.127.670,36	5.450.203,16	5.697.642,38	6.127.244,62
Créditos						
CLIENTE	14.736.931,28	15.901.315,90	17.302.621,27	17.159.134,18	17.540.857,57	18.427.768,83
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(9.843.844,64)	(9.995.433,46)	(9.995.433,46)	(6.165.937,17)	(6.552.625,70)	(6.980.486,92)
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.975.640,59	14.281.529,08	15.248.051,78	20.847.929,42	21.203.355,20	22.916.891,34



PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.407.682,16	17.333.400,53	16.259.118,90	335.705,15	388.083,87	274.689,21
BANCOS C/ ESPECIAL	328.628,03	335.829,28	335.829,28	-	-	-
FORNECEDORES	10.414.112,88	10.534.064,10	10.654.015,32	449.729,12	173.148,89	656.697,07
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.116.896,23	5.295.763,17	5.474.630,11	5.585.095,39	5.638.799,55	5.783.616,48
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	777.686,51	777.686,51	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.508.854,13	26.180.663,96	27.852.473,79	29.392.588,20	30.880.822,79	32.033.971,60
RESCISÕES DE CONTRATO	173.363,83	173.921,17	174.478,51	172.139,06	168.235,54	180.978,33
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	62.819,44	62.819,44	53.436,74	52.025,73	94.134,66
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	363.635,51	294.834,08	442.251,12	157.172,65	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR						
TOTAL	60.023.871,34	61.057.783,67	61.885.885,94	36.430.944,78	37.458.289,02	39.181.260,00

LIQUIDEZ CORRENTE						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
LIQUIDEZ CORRENTE	0,21617467	0,233901859	0,246389812	0,572258819	0,566052421	0,58489419



4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

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

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



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

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

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

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

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



4.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS

PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69	-	-	-
BANCOS C/ ESPECIAL	72.095,34	67.843,77	94.340,07	33.986,31	10.870,25	-
FORNECEDORES	2.449,26	19.004,64	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	-	-	5.522,54	7.190,54	8.858,54	9.439,48
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	769.436,39	778.615,02	787.793,65	795.514,06	804.262,38	809.927,38
PROVISÕES A PAGAR	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	-	-	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
Empréstimos e Financiamentos RJ				6.645.857,50	6.645.857,50	6.645.857,50
TOTAL DO PASSIVO	7.403.053,68	7.424.536,12	7.446.728,95	7.484.292,31	7.471.592,57	7.466.968,26
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

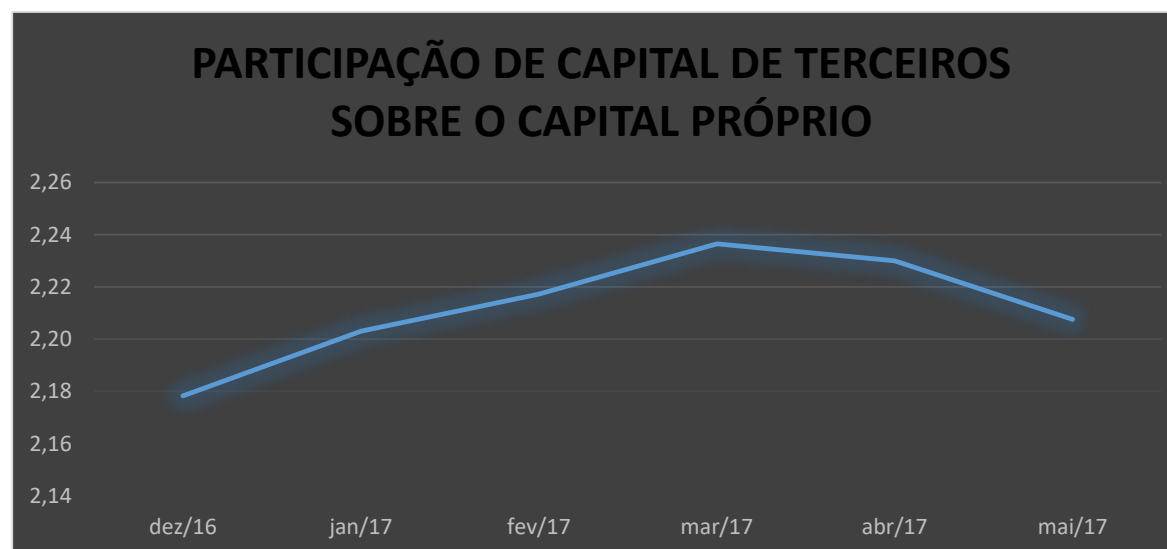


Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

45

RESULTADOS ACUMULADOS	171.790,95	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.206.765,65	(28.413,25)	(40.087,78)	(52.151,14)	(48.142,14)	(16.176,38)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.398.556,60	3.370.143,35	3.358.468,82	3.346.405,46	3.350.414,46	3.382.380,22

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
	2,18	2,20	2,22	2,24	2,23	2,21



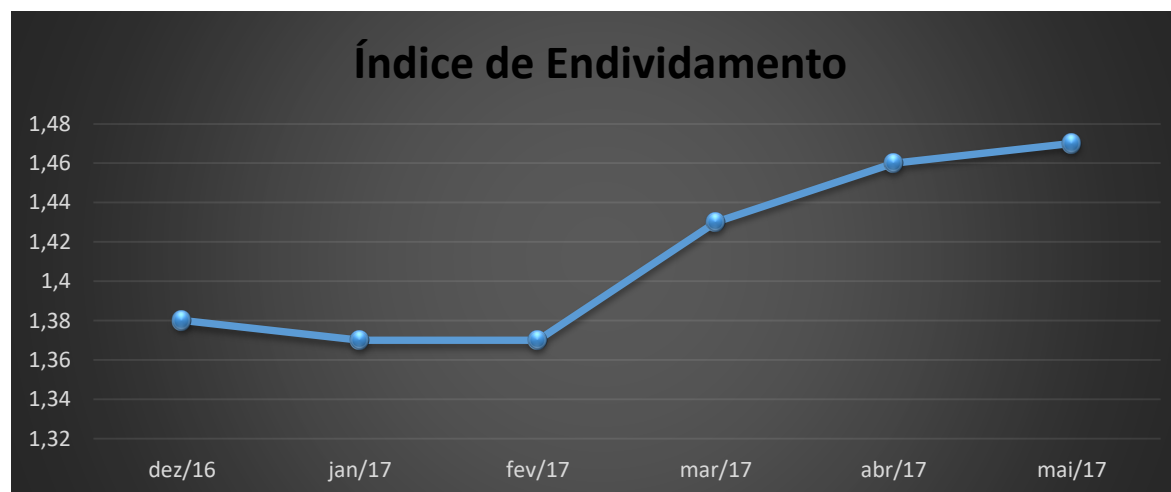


4.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	1259,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	143.434,36	143.920,68	144.407,00	-	-	134,95
Fornecedores	12629719,48	12.730.125,02	14.030.399,36	3.191.168,46	4.815.102,27	4.634.990,10
Obrigações Trabalhistas e Previd.	29.099.888,52	28.907.745,55	29.191.815,57	30.424.570,97	30.996.677,39	31.286.522,17
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	-	-	-
Obrigações Tributárias	58.853.000,03	58.987.777,67	59.079.704,57	59.125.795,13	60.039.364,32	60.401.393,84
Impostos Retidos a Pagar	268.983,04	301.911,01	287.772,42	323.533,76	330.516,67	364.785,67
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
Parcelamento de Impostos / Contribuições	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12	9.254.923,12
Fornecedores RJ				14.260.244,45	14.260.244,45	14.260.244,45
Empréstimos e Financiamentos RJ				113.824,09	113.824,09	113.824,09
Trabalhista RJ				6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76



TOTAL DO PASSIVO	116.647.331,31	116.723.785,81	118.386.404,80	123.092.701,74	126.208.035,07	126.714.201,15
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)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)	(84.814.296,07)
Resultado do Exercício	(10.344.208,34)	(734.091,32)	(1.663.708,30)	(1.859.640,99)	(2.003.179,74)	(1.902.524,44)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(84.514.296,07)	(85.248.387,39)	(86.178.004,37)	(86.373.937,06)	(86.517.475,81)	(86.416.820,51)



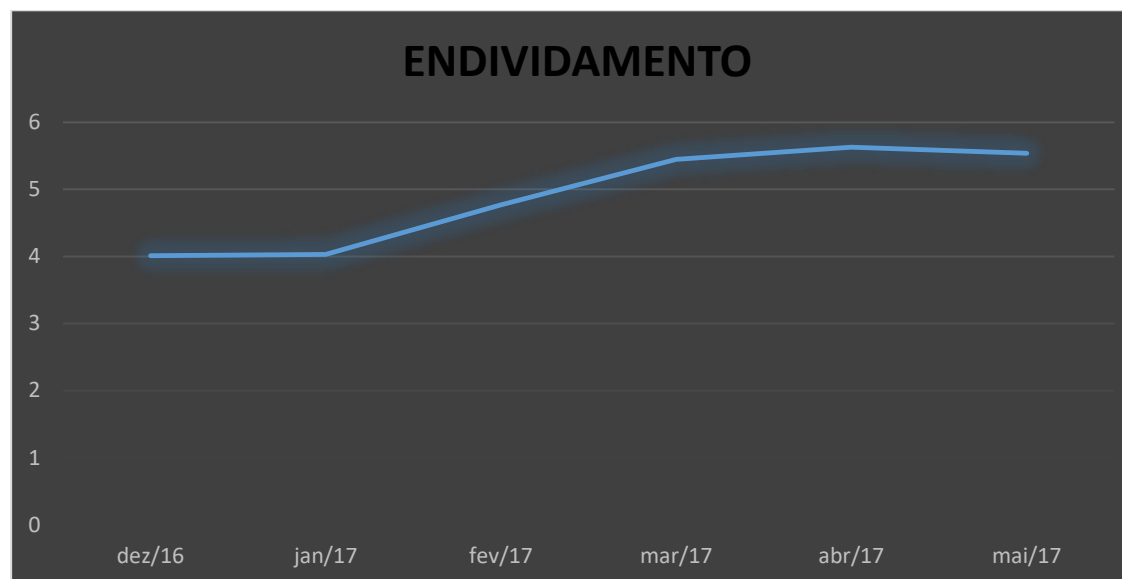


4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
<i>Em mil Reais</i>						
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	16.405,82	-	-	-	-	-
FORNECEDORES	3.561.385,96	3.331.767,92	4.493.305,92	2.424.095,44	2.392.943,85	1.436.245,77
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	396.704,38	407.694,73	410.554,76	431.839,63	455.301,99	487.200,05
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	115.167,35	115.167,35	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.017.575,79	7.444.598,74	8.318.826,46	8.787.208,82	9.277.312,83	9.626.103,08
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	2.855,11	43.346,28	45.469,54	50.744,60	51.117,98	57.350,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	58.330,71	59.426,30	115.209,02	119.849,30	124.489,58	210.991,16
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	49.666,87	49.666,87	74.500,31	111.750,46	167.625,69
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível ao longo prazo						
Fornecedores RJ				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
Trabalhista RJ				115.167,35	115.167,35	115.167,35
TOTAL PASSIVO	11.218.091,99	11.451.668,19	13.548.199,92	15.567.346,97	16.092.025,56	15.664.625,02



PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
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)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.819.800,69)	(40.241,45)	(42.462,12)	(58.353,17)	(60.873,53)	(25.346,71)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.799.837,79)	(2.840.079,24)	(2.842.299,91)	(2.858.190,96)	(2.860.711,32)	(2.825.184,50)



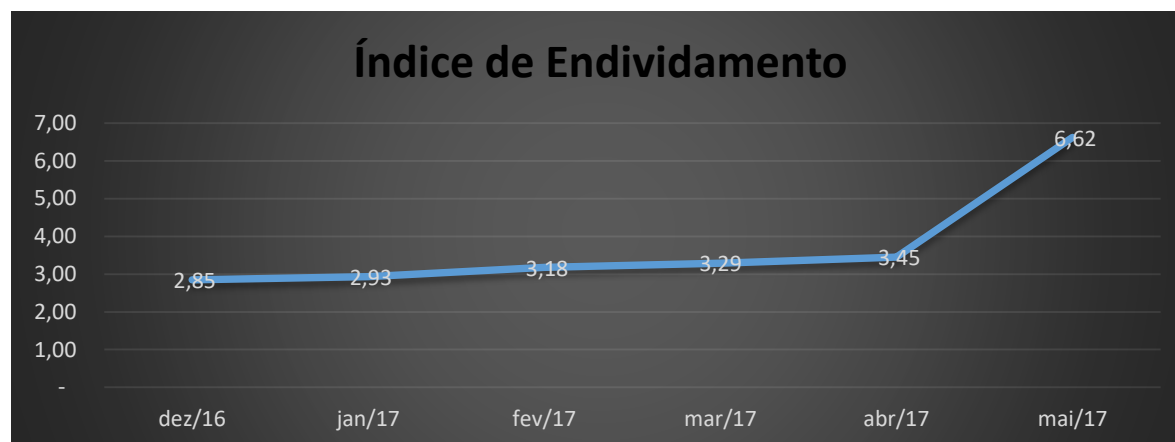


4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Especial	14.025,58	0,00	0,00	0,00	893,43	0,00
Fornecedores	1916,80	1776,80	91717,10	35187,43	622,71	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previd.	0,00	1051,28	1051,28	1051,28	1051,28	0,00
Salários / Acordos a Pagar	1.051,28	1.172,00	1.172,00	-	-	-
Obrigações Tributárias	74.092,87	75.196,04	76.299,21	78.565,21	78.902,29	87.058,62
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
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.374.757,00	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57	1.351.907,57
Fornecedores RJ				2.928,20	2.928,20	2.928,20
Empréstimos e Financiamentos RJ				58.550,84	58.550,84	58.550,84
Trabalhista RJ				1.172,00	1.172,00	1.172,00
TOTAL DO PASSIVO	1.465.843,53	1.431.103,69	1.522.147,16	1.529.362,53	1.496.028,32	1.501.617,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Capital Realizado	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00



Resultados Acumulados	2.873.955,11	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)	(545.157,47)
Resultado do Exercício	(3.419.112,58)	26.877,91	36.523,63	49.786,20	81.892,98	288.379,79
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(515.157,47)	(488.279,56)	(478.633,84)	(465.371,27)	(433.264,49)	(226.777,68)



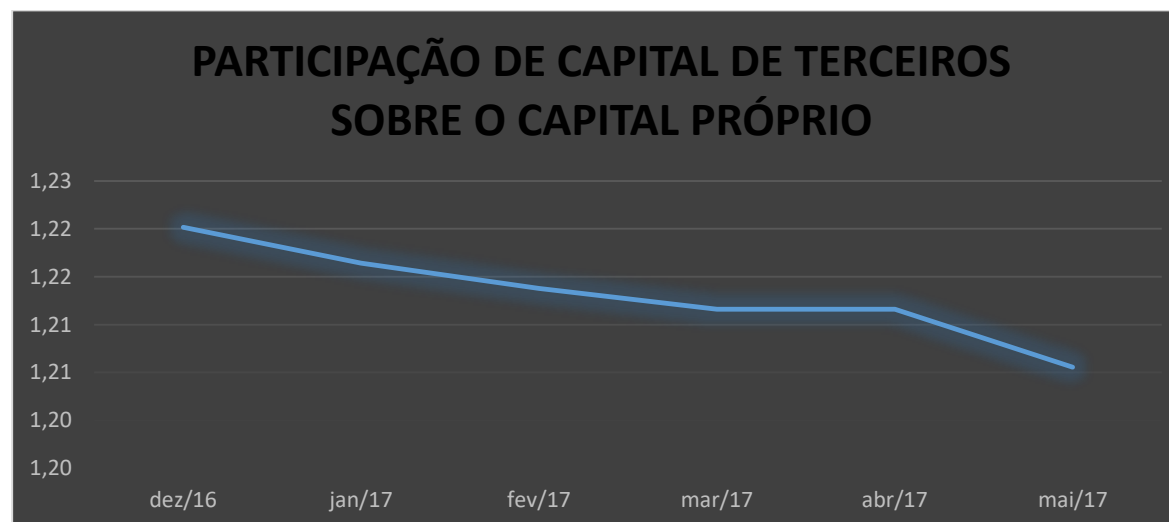
4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17



PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	28.164,43	32.115,27	35.827,80	-	-	-
FORNECEDORES	749,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	852.500,40	855.899,40	861.602,40	863.906,40	863.906,40	867.305,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33	4.273.310,33
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89	1.189.390,89
Empréstimos e Financiamentos RJ				54.980,57	54.980,57	54.980,57
TOTAL PASSIVO	6.344.116,04	6.350.715,89	6.360.131,42	6.381.588,19	6.381.588,19	6.384.987,19
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
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	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	952.691,71	21.401,15	40.512,89	67.594,66	94.020,53	120.453,13
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.199.419,16	5.220.820,31	5.239.932,05	5.267.013,82	5.293.439,69	5.319.872,29

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



4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17
PASSIVO CIRCULANTE	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.407.682,16	17.333.400,53	16.259.118,90	335.705,15	388.083,87	274.689,21



BANCOS C/ ESPECIAL	328.628,03	335.829,28	335.829,28	-	-	-
FORNECEDORES	10.414.112,88	10.534.064,10	10.654.015,32	449.729,12	173.148,89	656.697,07
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.116.896,23	5.295.763,17	5.474.630,11	5.585.095,39	5.638.799,55	5.783.616,48
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	777.686,51	777.686,51	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.508.854,13	26.180.663,96	27.852.473,79	29.392.588,20	30.880.822,79	32.033.971,60
RESCISÕES DE CONTRATO	173.363,83	173.921,17	174.478,51	172.139,06	168.235,54	180.978,33
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	62.819,44	62.819,44	53.436,74	52.025,73	94.134,66
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	363.635,51	294.834,08	442.251,12	157.172,65	157.172,65
PROVISÕES A PAGAR						
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	252.103,15	252.103,15	252.103,15	252.103,15	252.103,15
Fornecedores RJ				10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88
Empréstimos e Financiamentos RJ				18.564.032,48	18.564.032,48	18.564.032,48
Trabalhistas RJ				778.897,15	778.897,15	778.897,15
TOTAL PASSIVO	60.275.974,49	61.309.886,82	62.137.989,09	66.440.090,44	67.467.434,68	69.190.405,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
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)	(45.451.017,94)	(45.179.041,79)	(45.040.621,35)	(45.451.017,94)	(45.451.017,94)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(6.382.893,73)	271.976,15	138.420,44	1.319.337,81	1.066.447,69	1.066.624,59



TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(45.431.017,94)	(45.159.041,79)	(45.020.621,35)	(43.701.283,54)	(44.364.570,25)	(44.364.393,35)
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------



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	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
RECEITAS											
Receita de Serviços	4.260.627,55	-99,30%	30.000,00	100,00%	60.000,00	50,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00	41,67%	170.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA											
Cofins s/Vendas	(127.818,83)	-99,30%	(900,00)	100,00%	(1.800,00)	50,00%	-2.700,00	33,33%	-3.600,00	41,67%	-5.100,00



PIS s/ Vendas	(27.694,08)	-99,30%	(195,00)	100,00%	(390,00)	50,00%	-585	33,33%	-780	41,67%	-1.105,00
RECEITA LÍQUIDA	4.105.114,64	-99,30%	28.905,00	100,00%	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00	41,67%	163.795,00
RESULTADO BRUTO	4.105.114,64	-99,30%	28.905,00	100,00%	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00	41,67%	163.795,00
Despesas Administrativas	(69.184,72)	-73,04%	(18.651,26)	13,98%	(21.259,60)	14,91%	24.428,81	9,80%	-26.821,96	9,13%	-29.271,64
Despesas Tributárias	(39.836,26)	2,62%	(40.879,04)	68,93%	(69.058,35)	42,71%	98.552,38	20,25%	118.508,56	0,15%	118.688,17
Despesas Financeiras	(365.281,97)	-99,87%	(483,95)	2580,41%	(12.971,83)	46,26%	18.972,95	1,28%	-19.215,62	1,79%	-19.559,92
Despesas Indedutíveis	(12.517,35)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-9.395,65
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL											
Resultado na Alienação do Imob.			5.000,00		10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%	10.000,00
RESULTADO LÍQUIDO	3.618.294,34	-100,72%	(26.109,25)	35,89%	(35.479,78)	27,51%	45.239,14	-13,95%	-38.926,14	-91,98%	-3.120,38
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL											
IRPJ	(288.822,62)	-99,50%	(1.440,00)	100,00%	(2.880,00)	50,00%	-4.320,00	33,33%	-5.760,00	41,67%	-8.160,00
CSLL	(122.706,08)	-99,30%	(864,00)	100,00%	(1.728,00)	50,00%	-2.592,00	33,33%	-3.456,00	41,67%	-4.896,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.206.765,64	-100,89%	(28.413,25)	41,09%	(40.087,78)	30,09%	52.151,14	-7,69%	-48.142,14	-66,40%	-16.176,38





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

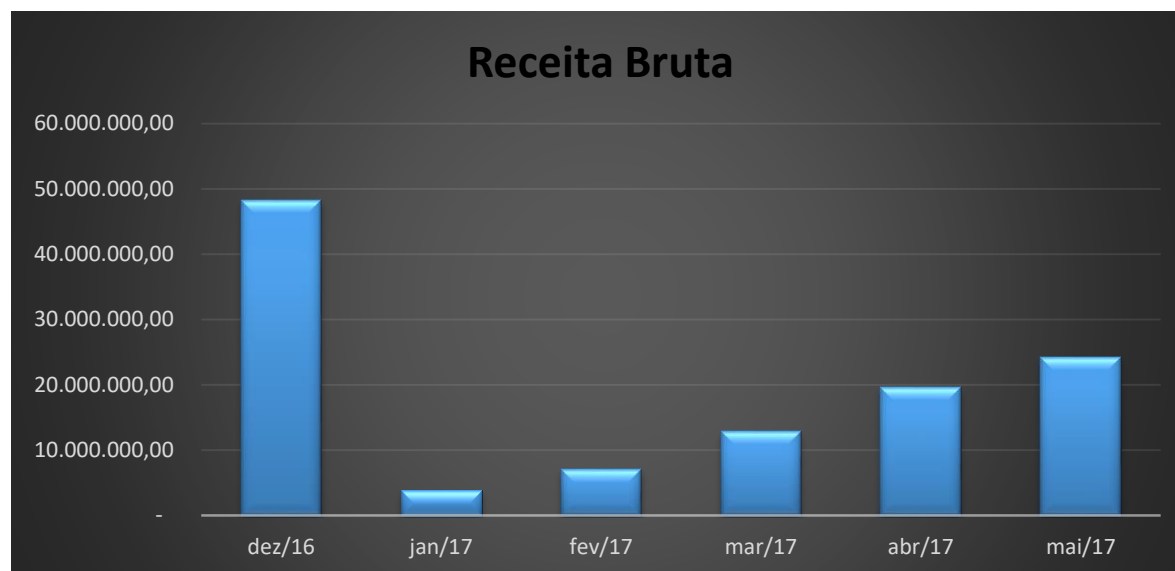
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
DRE											
RECEITAS											
Vendas de Produtos Fabr. Próp.	9335249,34	-92,19%	728.903,39	157,21%	1.874.819,54	70,50%	3.196.494,53	55,91%	4.983.562,93	34,71%	6.713.398,38
Revenda de Mercadoria	192.273,99	-100,00%	0,00	0,00%	0,00		1.457.812,40		3.918.976,80		5.507.884,40

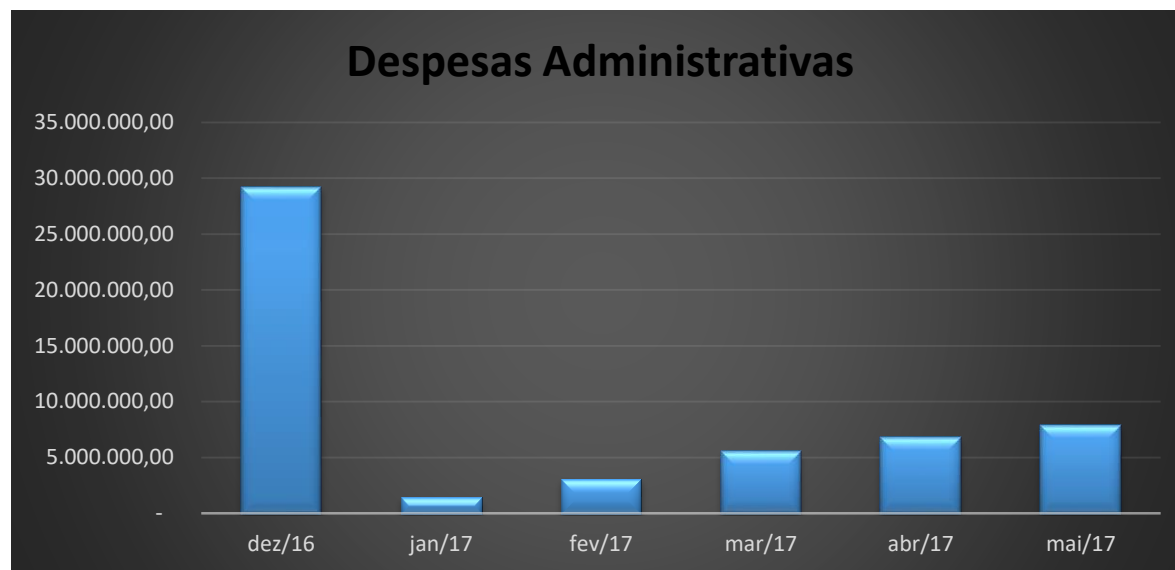


Industrialização por Encomenda	38676287,39	-91,96%	3.109.854,40	68,52%	5.240.653,70	56,47%	8.200.254,91	30,34%	10.688.493,16	12,89%	12.066.428,81
DEDUÇÕES DE RECEITA											
vendas Canceladas / Devol.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IPI s/ Vendas	(1.731.957,76)	-93,05%	(120.377,93)	107,21%	(249.430,63)	48,73%	(370.981,96)	110,80%	(782.027,22)	3,77%	(811.515,81)
ICMS s/ Vendas	-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)	25,90%	(4.296.611,04)
Cofins s/ Vendas	(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)	15,25%	(2.278.560,43)
PIS s/ Vendas	(662.490,39)	-91,41%	(56.908,09)	85,87%	(105.776,28)	86,17%	(196.927,98)	129,89%	(452.720,57)	14,46%	(518.165,69)
ICMS Retido s/ Vendas RJ	(1.082.869,98)	-90,80%	(99.633,05)	94,33%	(193.618,23)	60,73%	(311.198,54)	45,00%	(451.244,29)	30,71%	(589.829,99)
RECEITA LÍQUIDA	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	26,19%	15.793.028,63
Outras Receitas Op.	714.820,39	-89,18%	77.353,06	75,35%	135.639,86	47,34%	199.852,47	36,94%	273.673,03	28,50%	351.666,06
Receitas Financeiras	259.364,48	-97,52%	6.426,81	74,58%	11.219,75	40,56%	15.769,99	43,14%	22.573,89	12,02%	25.287,56
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	13.744,49	159,02%	35.601,38	95,18%	69.487,36	51,21%	105.073,98	19,45%	125.513,98	13,74%	142.762,18
Outras Receitas Não Op.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
CMV	(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)	26,87%	(10.011.312,47)
RESULTADO BRUTO	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	24,88%	6.301.431,96
DESPESAS											
Despesas Administrativas	(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)	15,58%	(7.832.052,10)
Outras Despesas Operacionais	(363,14)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-40764,00
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	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00



Despesas Financeiras	(2.944.458,70)	-97,90%	(61.754,79)	58,42%	(97.834,95)	19,02%	(116.444,30)	23,69%	(144.027,33)	37,22%	(197.627,87)
Despesas Tributárias	(571.347,21)	-99,04%	(5.473,81)	112,10%	(11.610,14)	54,91%	(17.985,33)	617,42%	(129.030,31)	3,47%	(133.512,43)
RESULTADO LÍQUIDO	(10.344.208,33)	-92,90%	(734.091,32)	126,64%	(1.663.708,30)	11,78%	(1.859.640,99)	7,72%	(2.003.179,74)	-5,02%	(1.902.524,44)



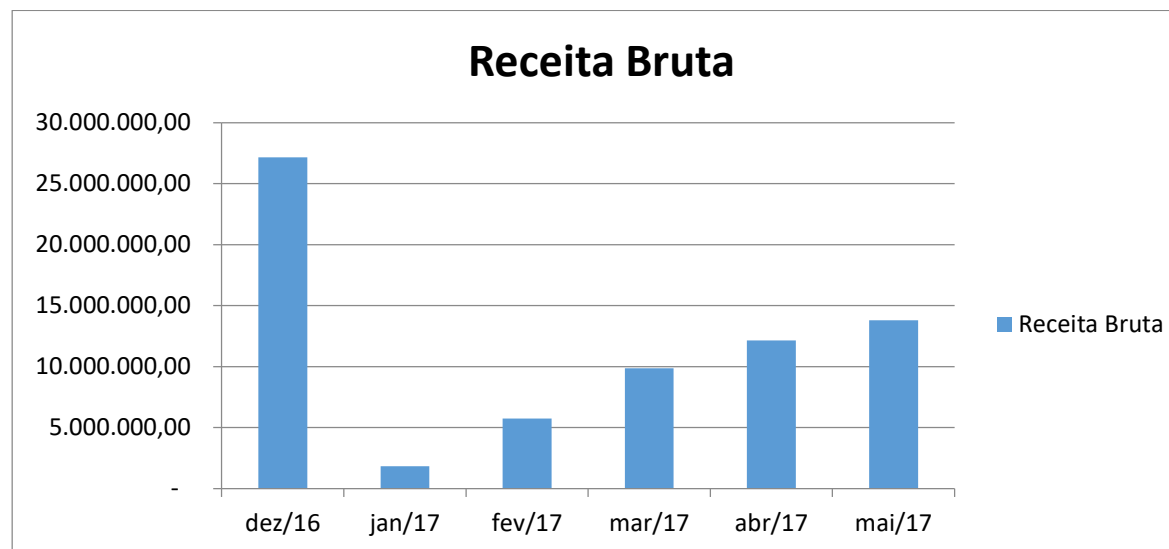


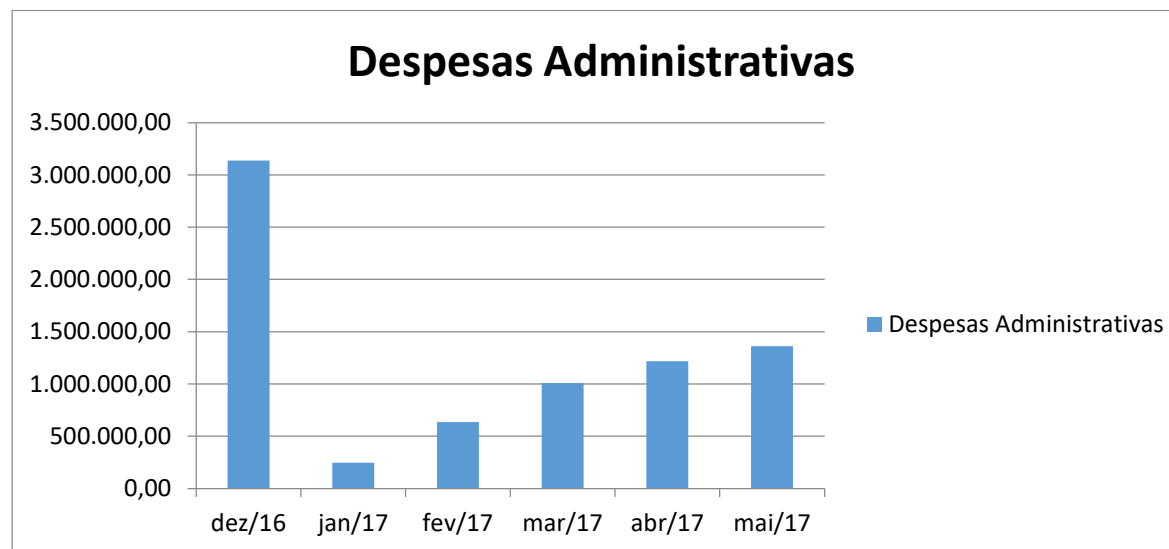
5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
RECEITAS											
Venda de Fabricação Própria	25.190.916,13	-92,73%	1.831.387,63	213,91%	5.748.968,39	56,76%	9.012.152,93	25,36%	11.297.789,93	11,95%	12.647.826,08
Revenda de Mercadoria	1.958.611,12	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	842.311,97	0,00%	842.311,97	0,00%	1.146.553,92
DEDUÇÕES DE RECEITA											



IPI s/ Vendas	(361.592,62)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00		0,00		-10.512,28
ICMS s/ Vendas	(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)	14,09%	(2.444.309,29)
Cofins s/Vendas	(172.761,22)	-93,25%	(11.653,71)	0,00%	(11.653,71)	596,53%	(81.171,52)	85,64%	(150.689,33)	15,20%	(173.598,64)
PIS s/ Vendas	(37.507,38)	-93,25%	(2.530,08)	213,91%	(7.942,26)	190,03%	(23.034,94)	65,52%	(38.127,62)	13,04%	(43.101,35)
ICMS Retido s/ Vendas	(2.973.740,39)	-88,64%	(337.786,90)	138,99%	(807.263,02)		(1.152.218,12)	20,23%	(1.385.328,96)	9,74%	(1.520.204,31)
RECEITA LÍQUIDA	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	14,00%	9.602.654,13
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(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)	13,79%	(8.269.254,79)
Outras Receitas Operacionais	241.651,32	-99,67%	796,30	233,64%	2.656,78	41,03%	3.746,84	56,95%	5.880,69	109,69%	12.331,10
Receitas Financeiras	244.930,82	-100,00%	0,09	355,56%	0,41	160,98%	1,07	2404,67%	26,80	0,26%	26,87
Outras Receitas não Operacionais	33.551,50	-87,48%	4.200,00	0,00%	4.200,00		8.708,00	0,00%	8.708,00	0,00%	8.708,00
RESULTADO BRUTO	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	15,65%	1.354.465,31
Despesas Administrativas	(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)	11,74%	(1.360.345,92)
Despesas Tributárias	(201.531,02)	-99,90%	(205,51)	-616,96%	1.062,40	450,50%	(3.723,69)	25,76%	(4.682,80)	0,11%	(4.688,14)
Despesas Financeiras	(943.172,64)	-99,84%	(1.526,94)	229,78%	(5.035,57)	41,24%	(7.112,08)	39,49%	(9.920,80)	48,96%	(14.777,95)
Despesas Indedutíveis	(8.225,23)	-100,00%	0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO LÍQUIDO	(1.819.800,68)	-97,79%	(40.241,45)	5,52%	(42.462,11)	37,42%	(58.353,16)	4,32%	(60.873,52)	-58,36%	(25.346,70)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.819.800,68)	-97,79%	(40.241,45)	5,52%	(42.462,11)	37,42%	(58.353,16)	4,32%	(60.873,52)	-58,36%	(25.346,70)





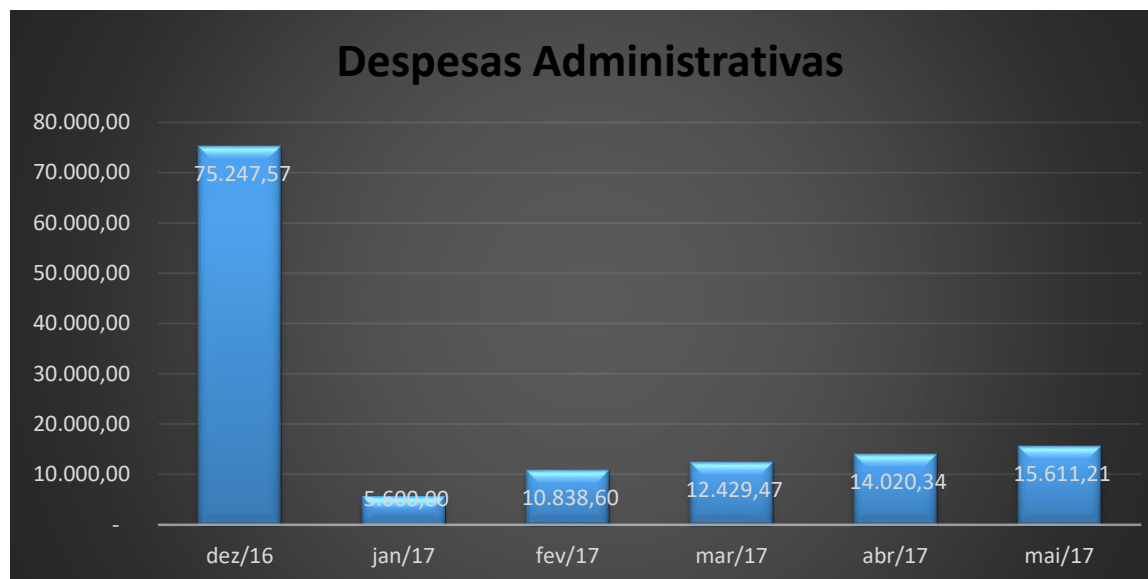
5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
RECEITAS											
Receita de Serviço	408.853,48	-90,22%	40.000,00	50,00%	60.000,00	33,33%	80.000,00	50,00%	120.000,00	195,83%	355.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA											



Cofins s/ Vendas	(12.265,60)	-90,22%	(1.200,00)	50,00%	(1.800,00)	33,33%	(2.400,00)	50,00%	(3.600,00)	195,83%	(10.650,00)
PIS s/ Vendas	(2.657,55)	-90,22%	(260,00)	50,00%	(390,00)	33,33%	(520,00)	50,00%	(780,00)	195,83%	(2.307,50)
RECEITA LÍQUIDA	393.930,33	-90,22%	38.540,00	50,00%	57.810,00	33,33%	77.080,00	50,00%	115.620,00	195,83%	342.042,50
Receitas Financeiras	7.201,05	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,34	0,00%	1,34
Outras Receitas Não Operacionais	61.466,77	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO BRUTO	462.598,15	-91,67%	38.540,00	50,00%	57.810,00	33,33%	77.080,00	50,00%	115.621,34	195,83%	342.043,84
DESPESAS											
Despesas Administrativas	(75.247,57)	-92,56%	(5.600,00)	93,55%	(10.838,60)	14,68%	(12.429,47)	12,80%	(14.020,34)	11,35%	(15.611,21)
Despesas Tributárias	(33.141,40)	-91,34%	(2.870,94)	95,12%	(5.601,67)	45,28%	(8.137,91)	19,08%	(9.691,02)	0,00%	(9.691,02)
Despesas Financeiras	(28.357,78)	-99,58%	(119,15)	99,83%	(238,10)	144,61%	(582,42)	37,53%	(801,00)	37,06%	(1.097,82)
Despesas Indedutíveis	(576,95)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL											
Resultado Negativo na Alienação do Imobilizado	(3.702.913,74)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO LÍQUIDO	(3.377.639,29)	-100,89%	29.949,91	37,33%	41.131,63	35,98%	55.930,20	62,90%	91.108,98	246,45%	315.643,79
(-) PROVISÃO IRP/CSLL											
IRPJ	(29.698,31)	-93,53%	(1.920,00)	50,00%	(2.880,00)	33,33%	(3.840,00)	50,00%	(5.760,00)	195,83%	(17.040,00)
CSLL	(11.774,98)	-90,22%	(1.152,00)	50,00%	(1.728,00)	33,33%	(2.304,00)	50,00%	(3.456,00)	195,83%	(10.224,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(3.419.112,58)	-100,79%	26.877,91	35,89%	36.523,63	36,31%	49.786,20	64,49%	81.892,98	252,14%	288.379,79



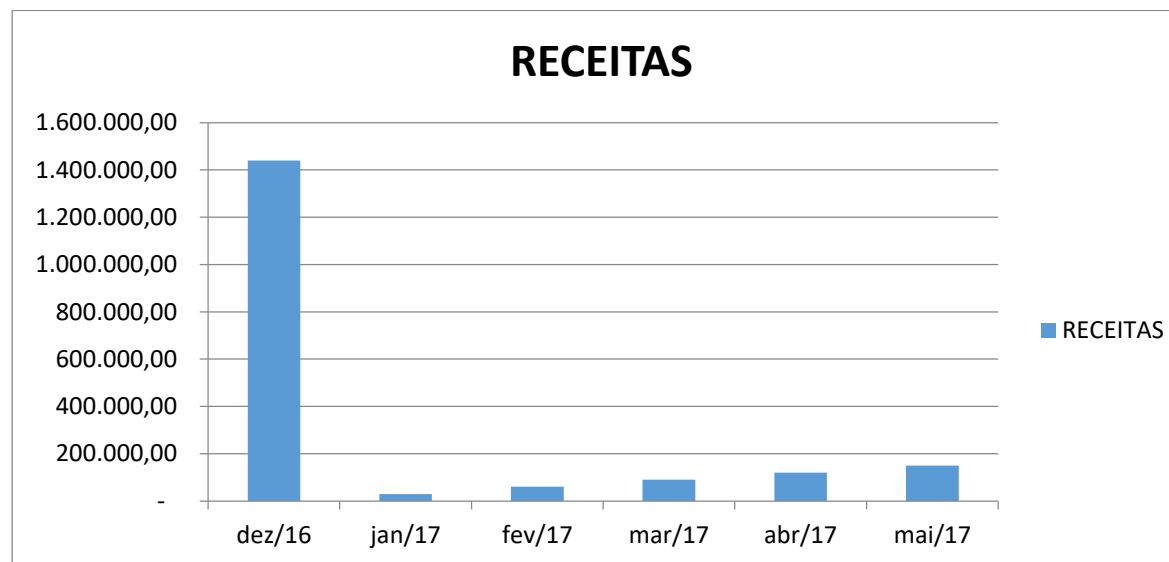


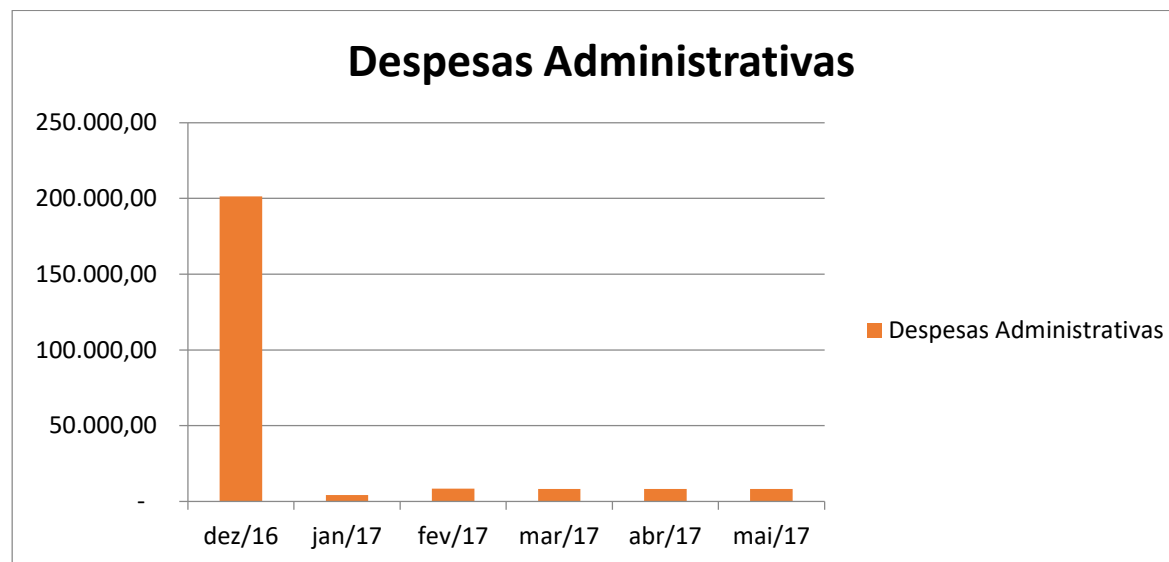
5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
MC Locação de Máquinas	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
RECEITAS											
Revenda de Serviços	1.440.149,86	-97,92%	30.000,00	100,00%	60.000,00	50,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00	25,00%	150.000,00



DEDUÇÕES DE RECEITA											
Cofins s/Vendas	(43.204,50)	-97,92%	(900,00)	100,00%	(1.800,00)	50,00%	(2.700,00)	33,33%	(3.600,00)	25,00%	(4.500,00)
PIS s/ Vendas	(9.360,97)	-97,92%	(195,00)	100,00%	(390,00)	50,00%	(585,00)	33,33%	(780,00)	25,00%	(975,00)
RECEITA LÍQUIDA	1.387.584,39	-97,92%	28.905,00	100,00%	57.810,00	50,00%	86.715,00	33,33%	115.620,00	25,00%	144.525,00
Outras Receitas Operacionais	-		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Receitas Financeiras	519,03	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	6,98	0,00%	6,98	0,00%	8,26
RESULTADO BRUTO	1.388.103,42	-97,92%	28.905,00	100,00%	57.810,00	50,01%	86.721,98	33,33%	115.626,98	25,00%	144.533,26
Despesas Administrativas	(201.409,18)	-97,92%	(4.195,66)	104,01%	(8.559,60)	-4,64%	(8.162,70)	1,18%	(8.258,83)	1,10%	(8.349,51)
Despesas Tributárias	(726,93)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despesas Financeiras	(129.399,18)	-99,22%	(1.004,19)	311,23%	(4.129,51)	-1,86%	(4.052,62)	1,95%	(4.131,62)	1,91%	(4.210,62)
RESULTADO LÍQUIDO	1.056.568,13	-97,76%	23.705,15	90,34%	45.120,89	65,13%	74.506,66	38,56%	103.236,53	27,84%	131.973,13
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL											
IRPJ	(73.559,68)	-98,04%	(1.440,00)	100,00%	(2.880,00)	50,00%	(4.320,00)	33,33%	(5.760,00)	25,00%	(7.200,00)
CSLL	(30.316,74)	-97,15%	(864,00)	100,00%	(1.728,00)	50,00%	(2.592,00)	33,33%	(3.456,00)	25,00%	(4.320,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	952.691,71	-97,75%	21.401,15	89,30%	40.512,89	66,85%	67.594,66	39,09%	94.020,53	28,11%	120.453,13





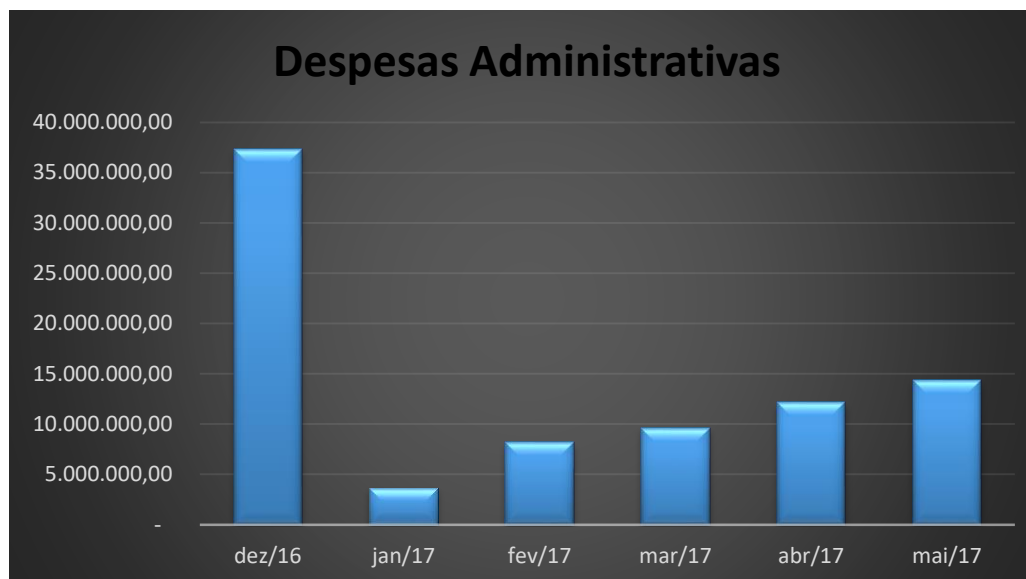
5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS											
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	dez/16	Evolução	jan/17	Evolução	fev/17	Evolução	mar/17	Evolução	abr/17	Evolução	mai/17
RECEITAS											
Revenda de Mercadoria	188.070.130,55	-89,98%	18.840.328,93	94,99%	36.737.285,19	48,07%	54.397.990,05	25,14%	68.074.828,89	20,10%	81.757.147,13
DEDUÇÕES DE RECEITA											



Vendas Canceladas/Devoluções	(6.710.873,66)	-90,09%	(664.747,20)	95,73%	(1.301.137,78)	42,73%	(1.857.132,94)	54,61%	(2.871.267,71)	21,89%	(3.499.925,08)
ICMS s/ Vendas	(2.358.668,19)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Cofins s/Vendas	(1.916.987,06)	-28,37%	(1.373.051,09)	92,01%	(2.636.461,91)	47,97%	(3.901.301,00)	33,63%	(5.213.353,85)	18,17%	(6.160.410,79)
PIS s/ Vendas	(461.373,83)	-35,25%	(298.758,74)	92,03%	(573.694,61)	47,98%	(848.969,93)	33,63%	(1.134.458,46)	18,18%	(1.340.653,36)
RECEITA LÍQUIDA	176.622.227,81	-90,66%	16.503.771,90	95,26%	32.225.990,89	48,30%	47.790.586,18	23,15%	58.855.748,87	20,22%	70.756.157,90
Outras Receitas Operacionais	29.921.534,77	-85,13%	4.449.172,18	132,38%	10.338.864,74	56,24%	16.153.138,43	37,79%	22.257.721,75	17,84%	26.229.022,63
Receitas Financeiras	1.016.199,29	-81,82%	184.723,50	50,74%	278.445,52	65,96%	462.114,83	117,14%	1.003.427,54	8,44%	1.088.130,97
Outras Receitas não Operacionais	6.901,11	-69,37%	2.113,72	96,53%	4.154,15	1,86%	4.231,48	11,41%	4.714,32	16,92%	5.512,09
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(153.619.877,48)	-90,13%	(15.166.464,79)	102,26%	(30.675.633,13)	54,47%	(47.383.359,06)	30,25%	(61.715.198,60)	19,54%	(73.776.151,18)
RESULTADO BRUTO	53.946.985,50	-88,93%	5.973.316,51	103,77%	12.171.822,17	39,89%	17.026.711,86	19,85%	20.406.413,88	19,09%	24.302.672,41
Despesas Administrativas	(37.374.887,79)	-90,17%	(3.674.675,55)	122,62%	(8.180.593,40)	17,23%	(9.590.512,29)	26,79%	(12.160.218,35)	18,38%	(14.395.672,66)
Outras Despesas Operacionais	(355.800,61)	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-40.522,95
Despesas c/ Viagens e Repres.	(1.244.407,56)	-93,41%	(81.991,30)	110,22%	(172.364,87)	60,71%	(277.011,67)	28,28%	(355.347,59)	23,81%	(439.966,44)
Despesas c/ Vendas	(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)	24,98%	(3.151.661,62)
Despesas Financeiras	(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)	24,17%	(4.675.417,55)
RESULTADO LÍQUIDO	(6.382.893,75)	-106,31%	402.994,17	-50,21%	200.637,03	891,79%	1.989.905,77	-19,41%	1.603.708,62	-0,27%	1.599.431,19
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL			(94.748,54)	-53,39%	(44.159,26)	-100,00%					
IRPJ			(36.269,48)	-50,21%	(18.057,33)	2621,76%	(491.476,44)	-20,05%	(392.927,16)	-0,78%	(389.857,80)
CSLL			271.976,15	-49,11%	138.420,44	-229,38%	(179.091,52)	-19,41%	(144.333,78)	-0,27%	(143.948,81)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(6.382.893,75)	-104,26%	271.976,15	-49,11%	138.420,44	853,14%	1.319.337,81	-19,17%	1.066.447,68	-0,08%	1.065.624,58





6. DOS FATURAMENTOS

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

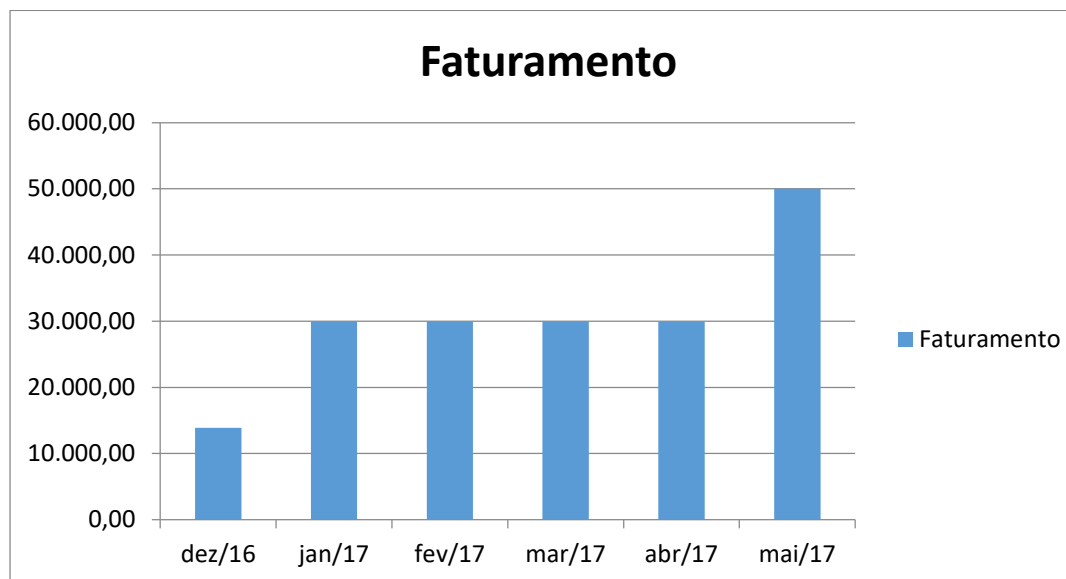


O objetivo desta análise, é verificar o rendimento bruto da receita de cada sociedade, sem considerar as deduções de impostos e vendas canceladas, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.

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

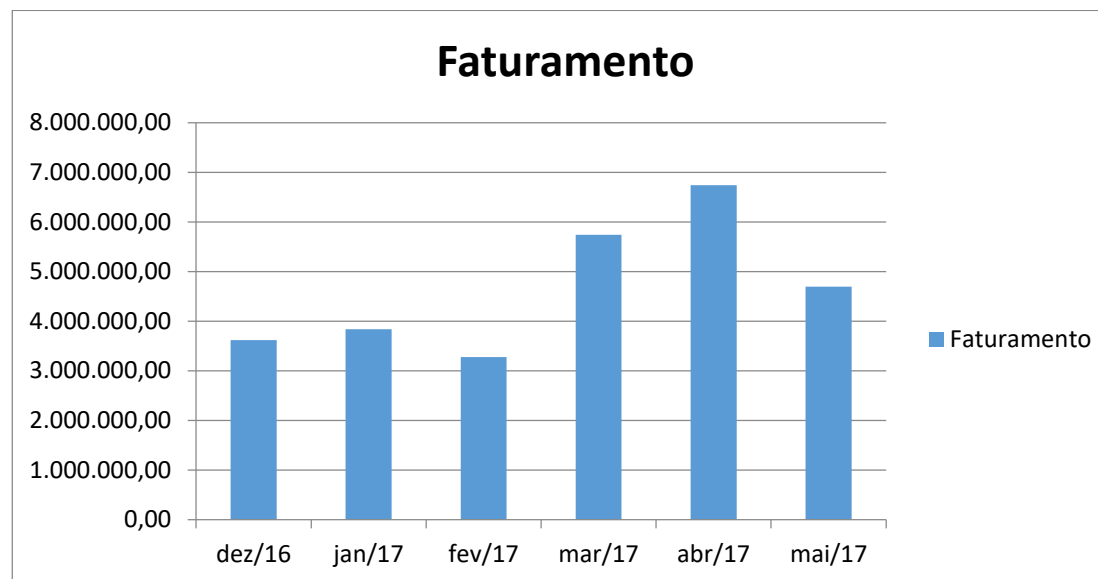
6.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

FATURAMENTO TOMTER											
MÊS	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
VALORES	13.889,89	115,98%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%	30.000,00	66,67%	50.000,00



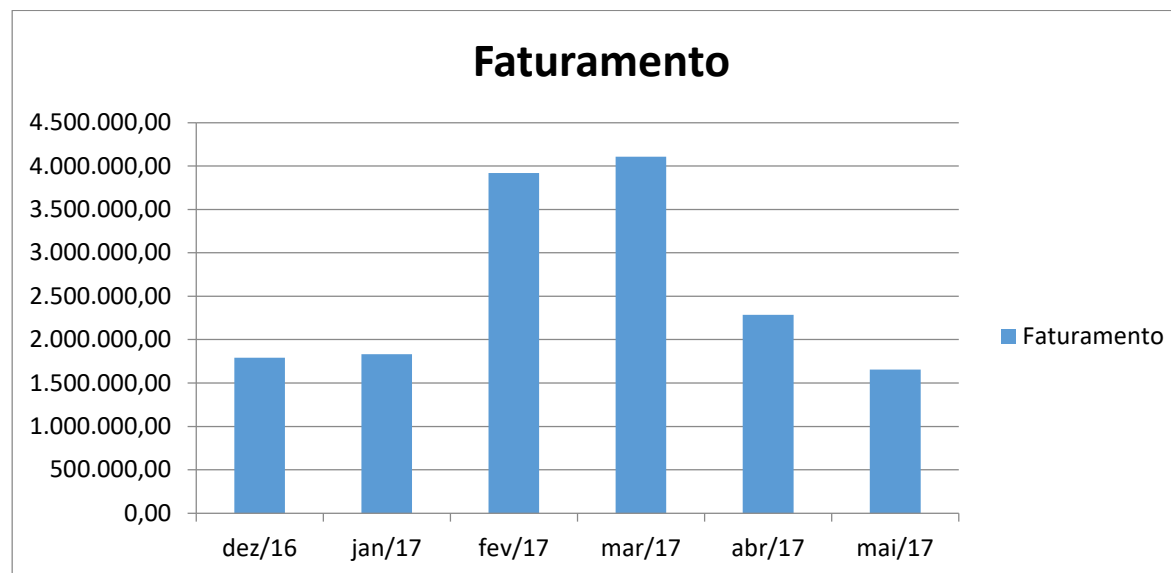
6.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

FATURAMENTO MINERAÇÃO ÁGUAS											
MÊS	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
VALORES	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	-30,28%	4.696.678,70



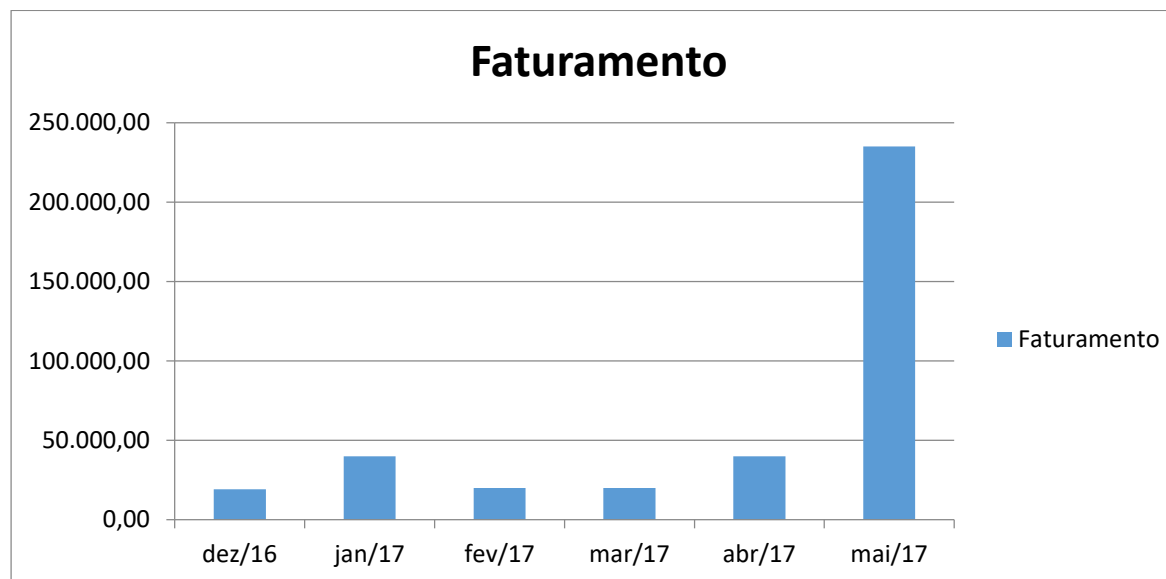
6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

FATURAMENTO ATLANTICA											
MÊS	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
VALORES	1.792.314,09	2,18%	1.831.387,63	113,91%	3.917.580,76	4,80%	4.105.496,51	-44,33%	2.285.637,00	-27,62%	1.654.278,10



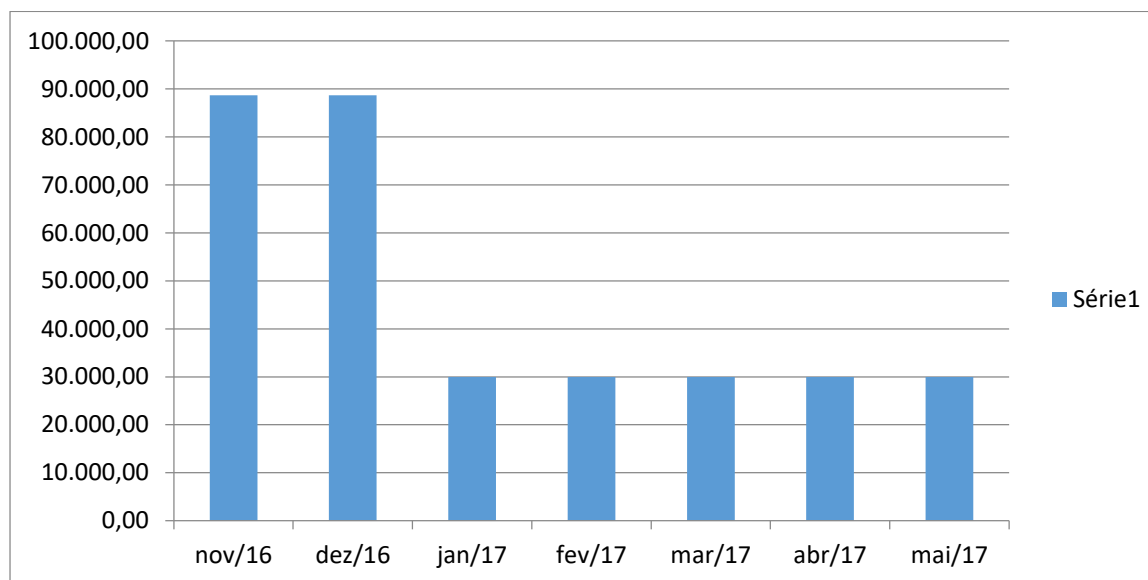
6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

FATURAMENTO MR LOCADORA DE VEÍCULOS											
MÊS	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
VALORES	19.155,83	108,81%	40.000,00	-50,00%	20.000,00	0,00%	#####	100,00%	40.000,00	487,50%	235.000,00



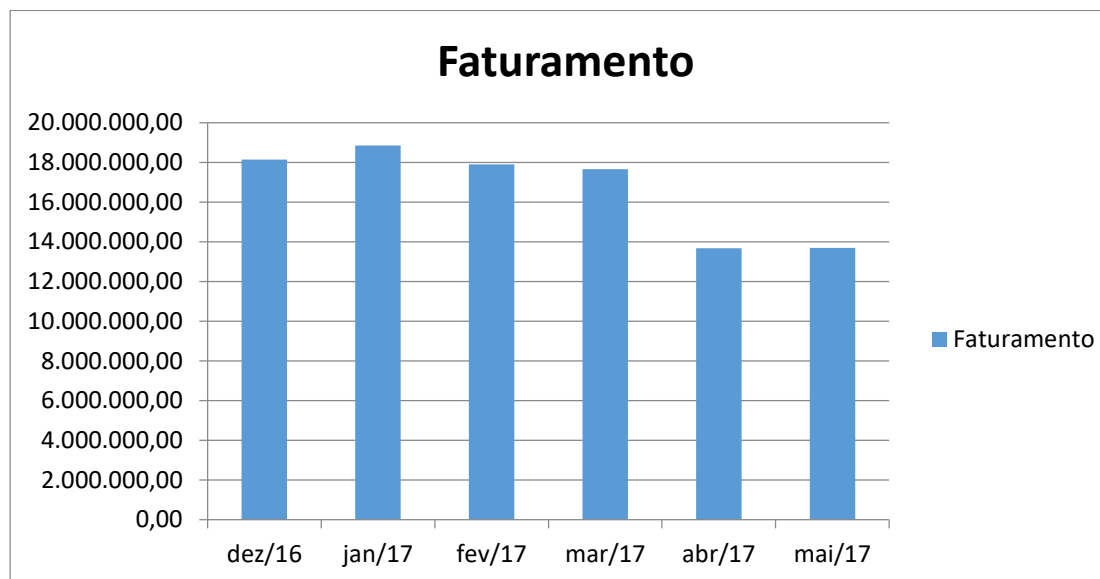
6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

FATURAMENTO MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS											
MÊS	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
VALORES	88.695,00	-66,18%	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	dez/16	Evolução %	jan/17	Evolução %	fev/17	Evolução %	mar/17	Evolução %	abr/17	Evolução %	mai/17
VALORES	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	0,04%	13.682.318,24



7. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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

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



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

7.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

Fluxo de Caixa Janeiro Ano 2017 TOMTER	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FLUXO OPERACIONAL					
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	50.000,00
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	50.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	29.516,05	30.000,00	29.341,84	29.613,12	48.359,68
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	2.111,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	1.874,14	0,00	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	374,80	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	545,60	0,00	0,00	0,00	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

83

Despesas - Administrativas	18.167,31	0,00	650,00	0,00	0,00
Despesas - Comerciais	0,00	359,40	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	8.691,54	27.391,66	28.691,84	29.613,12	-
Outras Saídas	-	-	-	-	48.359,68
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	483,95	0,00	658,16	386,88	1.640,32
FLUXO DE FINANCIAMENTOS					
ENTRADAS FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	483,95	270,60	658,16	386,88	397,46
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	483,95	270,60	601,12	242,67	397,46
Multas/Juros/Penalidades	0,00	0,00	57,04	144,21	-
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	0,00	(270,60)	-	0,00	1.242,86

Maio/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 50.000,00, saídas de R\$ 48.359,68, gerando um saldo operacional de R\$ 1.640,32. Na parte de financiamentos pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 397,46, com saldo disponível em caixa de R\$ 1.242,86.



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

Fluxo de Caixa Ano 2017 Águas de Sant'Anna	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	161.298	22.226	20.655	5.747	82.563
Fluxo Operacional					
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	3.838.757,79	3.276.715,45	5.739.088,60	6.736.471,05	4.696.678,70
Vendas Nacionais	3.838.757,79	3.276.715,45	5.739.088,60	6.736.471,05	4.696.678,70
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	3.976.302,06	3.242.206,61	5.670.389,84	6.598.976,73	4.636.081,83
MP e ME	1.574.909,14	1.380.827,45	2.849.276,76	4.364.204,08	2.579.208,11
Energia Elétrica	495.875,81	380.920,09	315.684,14	408.765,19	385.059,87
Manutenção de Máquinas	186.295,37	213.072,10	96.431,03	111.140,52	122.912,24
Outros Custos de Produção	92.288,23	90.456,11	63.271,07	72.295,94	51.508,46
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel de Máquinas	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Folha - Proventos	982.512,76	0,00	0,00	982.591,97	1.153.516,69
Folha - Comissões de Venda	158.749,84	899.894,18	1.954.427,56	-	-
Manutenção de Veículos Todos	-	-	77.249,72	63.626,83	48.178,97
Folha - Encargos INSS e FGTS	105.537,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	30.994,14	2.848,40	9.437,70	10.981,47	1.123,00
Despesas - Freteiros	11.630,97	0,00	3.086,01	3.837,63	2.564,91
Despesas - Administrativas	194.357,59	0,00	276.542,77	455.488,12	272.527,46
Despesas - Comerciais	143.150,56	268.051,95	3.607,89	-	-



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

85

Impostos/Taxas	0,00	6.136,33	6.375,19	111.044,98	4.482,12
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	23.753,73	56.734,84	89.353,76	143.241,32	143.159,87
FLUXO DE FINANCIAMENTOS					
ENTRADAS FINANCIAMENTOS					
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	1.526,94	36.080,16	62.951,37	60.678,28	61.903,58
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	27.123,49	3.855,49	-	4.994,28
Despesas e Tarifas Bancárias	1.526,94	8.956,67	0,79	3.459,29	12,34
Multas/Juros/Penalidades	-	-	59.095,09	57.218,99	56.896,96
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	22.226,79	20.654,68	26.402,39	82.563,04	81.256,29

Maio/17 - A atividade operacional da empresa girou em entradas de R\$ 4.696.678,7, saídas de R\$ 4.636.081,83, gerando um saldo operacional R\$ 143.159,87. Em relação a parte de financiamento pagou juros de R\$ 4.994,28, despesas e tarifas bancárias de R\$ 12,34 e multas/juros /penalidades de R\$ 56.896,96, gerando um saldo final em caixa de R\$ 81.256,29



7.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 Atlântica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	62.325	5.701	15.917	15.917	5.815
Fluxo Operacional					
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	1.831.387,63	1.831.387,63	4.105.496,51	2.285.637,00	1.654.278,10
Vendas Nacionais	1.831.387,63	1.831.387,63	4.105.496,51	2.285.637,00	1.654.278,10
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	1.826.256,69	1.820.844,29	4.033.742,78	2.275.871,49	1.633.701,64
MP e ME	1.321.947,63	1.110.931,95	3.107.659,09	1.878.824,36	1.222.887,14
Energia Elétrica	250.959,72	319.470,96	232.150,46	248.686,84	153.867,27
Manutenção de Máquinas	32.400,00	118.810,90	130.592,60	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	24.633,63	35.263,10	38.540,68	18.438,69	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel de Máquinas	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Folha - Proventos	65.389,06	0,00	0,00	76.165,06	66.394,73
Folha - Comissões de Venda	2.378,05	29.202,66	82.093,43	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	7.192,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	3.443,79	11.960,84	17.917,88	22.628,01	34.220,09
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	328,58	0,00
Despesas - Administrativas	112.325,29	0,00	407.538,37	14.840,84	141.327,07
Despesas - Comerciais	5.586,72	193.935,97	-	-	0,00



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

87

Impostos/Taxas	0,00	1.267,91	2.250,27	959,11	5,34
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	67.455,94	16.244,34	87.670,73	25.682,51	26.391,46
FLUXO DE FINANCIAMENTOS					
ENTRADAS FINANCIAMENTOS					
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	123.509,58	655,40	16.627,74	19.867,14	8.646,20
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	555,11	380,95	354,65
Despesas e Tarifas Bancárias	61.754,79	327,70	-	-	-
Multas/Juros/Penalidades	61.754,79	327,70	16.072,63	19.486,19	8.291,55
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	(56.053,64)	15.588,94	71.042,99	5.815,37	17.745,26

Maio/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 1.654.278,1, saídas de R\$ 1.633.701,64, gerando um saldo operacional R\$ 26.391,46. Em relação a parte de financiamento pagou juros de operações financeiras de R\$ 354,65 e multas/juros /penalidades de R\$ 8.291,55, gerando um saldo final em caixa de R\$ 17.745,26.



7.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

Fluxo de Caixa Janeiro Ano 2017 MR	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	454	431	266	171	257
FLUXO OPERACIONAL					
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	235.000,00
Vendas Nacionais	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	235.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	39.903,76	3.460,73	19.140,25	39.696,02	234.714,77
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	37.032,82	0,00	19.062,87	38.498,36	0,00
Despesas - Comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	2.870,94	3.460,73	77,38	1.197,66	-
Outras Saídas	0,00	0,00	0,00	0,00	234.714,77



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

89

(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	550,24	16.970,27	1.125,75	474,98	542,23
FLUXO DE FINANCIAMENTOS					
ENTRADAS FINANCIAMENTOS					
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	119,15	118,95	688,64	217,70	296,82
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	570,37	217,70	296,82
Multas/Juros/Penalidades	119,15	118,95	118,27	-	-
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	431,09	16.851,32	437,11	257,28	245,41

Maio/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 235.000,00, saídas de R\$ 234.714,77, gerando um saldo operacional R\$ 474,98. Em relação a parte de financiamento pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 2, gerando um saldo final em caixa de R\$ 245,41.



7.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 MC	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	0,00	0,00	81	21.830	18.761
Fluxo Operacional					
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	28.995,81	26.793,78	7.417,12	32.989,94	29.594,59
MP e ME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Custos de Produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Proventos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	28.995,81	0,00	7.417,12	32.989,94	90,68
Despesas - Comerciais	0,00	25.698,78	0,00	0,00	0,00
Impostos/Taxas	0,00	1.095,00	0,00	0,00	0,00
Outras Saídas	0,00	0,00	0,00	0,00	29.503,91
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	1.004,19	3.206,22	22.663,88	18.840,06	19.166,41



FLUXO DE FINANCIAMENTOS					
ENTRADAS FINANCIAMENTOS					
Captações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	1.004,19	3.125,32	752,79	79,00	79,00
Liquidação do Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas e Tarifas Bancárias	0,00	0,00	751,00	79,00	79,00
Multas/Juros/Penalidades	1.004,19	3.125,32	1,79	-	-
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	(0,00)	1.175,90	21.911,09	18.761,06	19.087,41

Maio/17 - A atividade operacional da empresa, sua atividade principal, girou em entradas de R\$ 30.000,00, saídas de R\$ 29.594,59, gerando um saldo operacional R\$ 19.166,41. Em relação a parte de financiamento pagou despesas e tarifas bancárias de R\$ 79,00, gerando um saldo final em caixa de R\$ 19.087,41.

7.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Fluxo de Caixa Ano 2017 PAN RIO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
(A) Posição Inicial - Em mil Reais	170.212	220.219	272.353	327.234	403.264
Fluxo Operacional					



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

92

(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	18.730.573,63	17.792.181,81	17.558.160,38	13.611.680,33	13.781.794,66
Vendas Nacionais	18.840.328,93	17.896.956,26	17.660.704,86	13.676.838,84	13.682.318,24
Inadimplência do Período	(109.755,30)	(104.774,45)	(102.544,48)	(65.158,51)	(716.285,69)
Recebimento de Inadimplência	-	-	-	-	815.762,11
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	17.928.873,45	18.191.701,03	16.479.906,10	12.852.214,81	12.450.938,73
MP e ME	11.964.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	1.011.234,67	352.518,10	275.190,44	342.145,54	16.521,42
Manutenção de Máquinas	1.843,00	1.843,00	184.972,17	153.308,45	66.173,56
Outros Custos de Produção	-	-	27.332,80	(2.843,87)	17.132,70
Produtos Parceiros	88.874,88	283.548,47	204.671,87	379.948,06	772.862,21
Produtos Acabados	0,00	11.913.500,02	10.584.425,77	7.644.402,64	7.108.096,50
Aluguel de Máquinas	0,00	-	-	-	-
Aluguel de Veículos	0,00	-	50.000,00	70.000,00	285.000,00
Folha - Proventos	1.446.043,95	0,00	2.255.157,89	2.249.905,24	2.241.916,04
Folha - Comissões de Venda	354.690,85	2.255.333,29	495.703,68	608.652,45	51.545,43
Manutenção de Veículos Todos	-	-	109.973,52	85.286,72	163.868,46
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	297.066,37
Despesas - Freteiros	285.139,43	262.624,00	206.156,63	130.465,29	168.577,31
Despesas - Administrativas	1.759.448,72	1.626.473,91	1.188.123,86	626.949,84	857.677,76
Despesas - Comerciais	228.898,73	215.867,46	382.710,85	303.129,85	313.804,91
Impostos/Taxas	222.365,81	162.710,39	176.632,40	9.867,88	90.696,06
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	971.912,18	(179.300,22)	1.350.607,28	1.086.699,52	1.734.119,93
FLUXO DE FINANCIAMENTOS					



ENTRADAS FINANCIAMENTOS					
Captações de Empréstimos	500.000,00	1.000.000,00	-	-	2.444.799,72
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	1.251.693,67	548.346,15	751.020,28	683.435,19	3.883.318,88
Liquidação do Principal	571.773,67	210.108,82	382.412,36	405.775,61	3.599.946,43
Juros (Op. Financ.)	266.666,69	282.175,47	303.467,83	207.925,56	220.981,12
Despesas e Tarifas Bancárias	413.253,31	56.061,86	56.202,76	50.774,23	62.391,33
Multas/Juros/Penalidades			8.937,33	18.959,79	-
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	220.218,51	272.353,63	599.587,00	403.264,33	295.600,77

Maio/17 - A atividade operacional da empresa girou em entradas de R\$ 13.781.794,66, saídas de R\$ 12.450.938,73, gerando um saldo operacional R\$ 1.734.119,93. Em relação a parte de financiamento Captou empréstimos de R\$ 2.444.799,72 e liquidou o principal de operações financeiras de R\$ 3.599.946,43, juros de operações financeiras de R\$ 220.981,12, despesas e tarifas bancárias de R\$ 62.391,33, gerando um saldo final em caixa de R\$ 295.600,77.

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 maio 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					
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					



Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

95

TOMTER RJ		R\$ 1.874,72	2		
PAN RIO	mar/17	R\$ 293.659,92	140	-	10
ATLÂTICA		R\$ 28.991,40	15	-	1
MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS					
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	-	-
PAN RIO	mai/17	R\$ 97.456,00	130	-	2
ATLÂTICA		R\$ 12.322,00	14	-	3
MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA		R\$ 332.474,00	372	2	8
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 Maio do corrente ano, não foi possível constatar relevantes melhoras nas receitas brutas das sociedades que compõe o Grupo “Pakera”, no entanto, esta Administradora Judicial permanecerá acompanhando as medidas listadas acima, através de medição de acréscimo/decréscimo de faturamento, liquidez financeira, demonstração de resultados etc., aferindo se sua evolução/involução acompanham oscilação gradativa da economia nacional e, principalmente, estão de acordo com o Plano de Recuperação Judicial proposto.

Com efeito, é necessário que a Recuperanda apresente esclarecimento da análise da folha de pagamento, corroborando as informações do mês de abril 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 e abril:**

- **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. 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, 07 de agosto de 2017.

NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Jamille Medeiros
OAB RJ 166.261