Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2074
Carimbado Eletronicamente

Nery & Medeiros Advocacia Empresarial

TJRJ MAG CV01 201702941206 09/05/17 12:26:49136506 PROGER-VIRTUAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
"GRUPO PAKERA"

JANEIRO E FEVEREIRO DE 2017

Processo nº: **0009466-67.2016.8.19.0029**

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

SUMÁRIO

1. **INTRODUÇÃO**

2. **CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

3. **ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS**

3.1. DO ATIVO
3.1.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
3.1.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.
3.1.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.
3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME
3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.
3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.
3.2.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

3.3.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

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

3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

4. **ANÁLISE DE ENDIVIDAMENTO**

4.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

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

4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

5. **DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO**

5.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

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

5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

6. **DOS FATURAMENTOS**

6.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

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

6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

6.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

7. **DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**

7.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

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

7.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

7.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

7.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

7.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

8. **CONCLUSÃO**

9. **REQUERIMENTOS**

10. **ANEXOS**

10.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA – JANEIRO/2017.

10.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA. – JANEIRO/2017

10.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. – JANEIRO/2017

10.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME – JANEIRO/2017

10.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. – JANEIRO/2017

10.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. – JANEIRO/2017

10.7 GRUPO PAKERA – FEVEREIRO/2017

10.8 PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA – FEVEREIRO/2017

10.9 FATURAMENTOS GRUPO PAKERA - JANEIRO/2017 E FEVEREIRO/2017

10.10 FLUXO DE CAIXA – JANEIRO/2017 E FEVEREIRO/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.
Meses: Setembro, Outubro, Novembro e Dezembro de 2016.

1. INTRODUÇÃO

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que a apresentação do segundo relatório está sendo aperfeiçoada somente nesta data, e com o acúmulo dos meses de janeiro e fevereiro, em razão da demora na entrega de documentação contábil exigida por lei pela Recuperanda do mês de referência janeiro/2017.

A corroborar a informação supra citada segue, em anexo, o atendimento extemporâneo de envio de documentos referência janeiro/2017 pela sociedade empresária Recuperanda datado de **10/04/2017 (Anexo I)**.

Como forma de reforçar o calendário já acordado, esta Administradora Judicial reitera a informação de que pretende apresentar relatórios isolados, cujo cronograma 2017 permanece na forma descrita abaixo:

RELATÓRIOS 2017/2018 (Apresentação)	**REFERÊNCIA 2017**	**DATA LIMITE DE ENTREGA DA DOCUMENTAÇÃO**
MAIO/2017	MARÇO	20 DE MAIO DE 2017
JUNHO/2017	ABRIL	20 DE JUNHO DE 2017
JULHO/2017	MAIO	20 DE JULHO DE 2017
AGOSTO/2017	JUNHO	20 DE AGOSTO DE 2017
SETEMBRO/2017	JULHO	20 DE SETEMBRO DE 2017
OUTUBRO/2017	AGOSTO	20 DE OUTUBRO DE 2017
NOVEMBRO/2017	SETEMBRO	20 DE NOVEMBRO DE 2017
DEZEMBRO/2017	OUTUBRO	20 DE DEZEMBRO DE 2017
JANEIRO/2018	NOVEMBRO	20 DE JANEIRO DE 2018
FEVEREIRO/2018	DEZEMBRO	20 DE FEVEREIRO DE 2018

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em que pese, em 06/02/2017 (**fls. 1.001/1.286**), a Recuperanda já tenha apresentado em tempo hábil o Plano de Recuperação Judicial, o qual já foi objeto de análise em manifestação apartada por esta Administradora Judicial, é certo que encontra-se pendente a **publicação do 52 § 1º da Lei 11.101/2005**, cujo edital é custeado pela Recuperanda, devendo ser intimada para seu cumprimento nos termos requeridos no primeiro relatório mensal protocolado em março/2017.

Prosseguindo, assim como urge a intimação para publicação acima, também é necessário proceder à **publicação do art. 53 parágrafo único da Lei 11.101/2005**, abrindo prazo para objeções ao PRJ.

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

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO

3.1.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

Inicialmente, em relação aos meses de janeiro e fevereiro do ano de 2017, o caixa da referida sociedade empresária, manteve-se zerado, inexistindo recursos em espécie disponíveis.

Houve redução considerável nas aplicações financeiras, que provocaram retração de – 56,58% no mês de dezembro do ano de 2016 a janeiro do ano de 2017.

Em contrapartida, houve aumento na conta de clientes em 68,40%, no período de janeiro a fevereiro do corrente ano.

Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do ativo da sociedade em questão.

ATIVO							
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**	dez/16
ATIVO CIRCULANTE							
Disponibilidades							
CAIXA	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-		-		-	**0,00%**	3.412,51
Créditos							

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2083
Carimbado Eletronicamente

CLIENTE	10.787,71	**-5,00%**	10.248,00	**33,25%**	13.655,00	**65,10%**	22.544,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	-		-		-		-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-		-		-		-
ATIVO NÃO CIRCULANTE							
Imobilizado							
VEÍCULOS	10.775.652,88	**0,00%**	10.775.652,88	**0,00%**	10.775.652,88	**0,00%**	10.775.652,88
TOTAL ATIVO	**10.786.440,59**	**-0,01%**	**10.785.900,88**	**0,03%**	**10.789.307,88**	**0,11%**	**10.801.610,28**

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	**Evolução Dez-16/Jan-17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev-17**	fev/17
ATIVO CIRCULANTE				
Disponibilidades				
CAIXA	**-0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	**-56,58%**	1.481,70	**0,00%**	-
Créditos				
CLIENTE	**-22,18%**	17.544,89	**68,40%**	29.544,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER		-		-
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		-		-
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
Imobilizado				
VEÍCULOS	**0,00%**	10.775.652,88	**-100,00%**	10.775.652,88
TOTAL ATIVO	**-0,06%**	**10.794.679,47**	**0,10%**	**10.805.197,77**

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

Analisando o período objeto do presente relatório, constatou-se inicialmente uma redução considerável na conta bancos c/ movimentos, que representa o saldo bancário da sociedade em referência, em -96,00% de dezembro do ano de 2016 a janeiro do ano de 2017.

Ademais, houve também retração nas aplicações financeiras do período de janeiro a fevereiro do corrente ano, em -38,17%. Todavia, a sociedade empresária em referência, ainda mantém investimentos positivos apesar do momento de profunda crise financeira.

Nota-se, que houve aumento na conta de clientes em 38,93%, nos meses de janeiro a fevereiro de 2017, assim como o pequena evolução no imobilizado, representado pelo aumento de 4,77% da conta móveis e utensílios.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha descritiva do Caixa.

ATIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	set/16	**Evolução Set a Out**	out/16	**Evolução Out a Nov**	nov/16	**Evolução Nov a Dez**
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
Caixa	1.412,72	**21,48%**	1.716,20	**-55,78%**	758,98	**-100,00%**
Bancos c/ Movimentos	2.135,71	**-99,02%**	20,86	**1093,62%**	248,99	**64680,75%**
Bancos c/ Investimento	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2085
Carimbado Eletronicamente

Aplicações Financeiras	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	
Estoques						
Estoques	2.773.548,15	**15,01%**	3.189.915,44	**-4,22%**	3.055.187,48	**-4,21%**
Créditos						
Clientes	3.139.011,75	**-0,79%**	3.114.320,14	**0,40%**	3.126.875,66	**0,68%**
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	667.925,53	**0,00%**	667.925,53	**0,00%**	667.925,53	**-2,66%**
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%**
Investimentos						
Investimentos	242.286,95	**0,00%**	242.286,95	**0,00%**	242.286,95	**0,00%**
Imobilizado						
Terrenos	7.946.261,00	**0,00%**	7.946.261,00	**0,00%**	7.946.261,00	**0,00%**
Máquinas e Equipamentos	9.601.508,59	**0,00%**	9.601.508,59	**0,00%**	9.601.508,59	**0,00%**
Ferramentas	33.672,56	**0,00%**	33.672,56	**0,00%**	33.672,56	**0,00%**
Moveis e Utensílios	722.957,07	**0,00%**	722.957,07	**0,00%**	722.957,07	**0,00%**
Computadores e Equipamentos	748.883,81	**0,00%**	748.883,81	**0,00%**	748.883,81	**0,00%**
Veículos	437.320,57	**0,00%**	437.320,57	**0,00%**	437.320,57	**0,00%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2086
Carimbado Eletronicamente

Empilhadeiras	502.223,88	**0,00%**	502.223,88	**0,00%**	502.223,88	**0,00%**
Instalações	911.931,43	**0,00%**	911.931,43	**0,00%**	911.931,43	**0,00%**
Imobilizado em Andamento	224.839,80	**0,00%**	224.839,80	**0,00%**	224.839,80	**0,00%**
Bens Intangíveis	9.834,01	**0,00%**	9.834,01	**0,00%**	9.834,01	**0,00%**
(-) Depreciação Acumulada	(441.723,08)	**0,00%**	(441.723,08)	**0,00%**	(441.723,08)	**0,00%**
(-) Amortização Acumulada	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
TOTAL DO ATIVO	31.797.340,78	**1,23%**	32.187.205,09	**-0,38%**	32.064.303,56	**0,21%**

MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	**ATIVO**				
ATIVO CIRCULANTE	dez/16	**Evolução Dez 16 a Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
Disponibilidades					
Caixa	0,00	**0,00%**	15.782,13	**-9,96%**	14.210,81
Bancos c/ Movimentos	161.297,59	**-96,00%**	6.444,25	**0,00%**	6.444,25
Bancos c/ Investimento	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Aplicações Financeiras	33.389,21		49.996,08	**-38,17%**	30.912,53
Estoques					
Estoques	2.926.670,24	**-1,29%**	2.888.854,94	**-5,06%**	2.742.573,30
Créditos					
Clientes	3.148.219,45	**-26,26%**	2.321.461,32	**38,93%**	3.225.140,13

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2087
Carimbado Eletronicamente

Despesas do Exercício Seguinte					
Despesas Diferidas	650.151,83	**2,87%**	668.842,47	**-2,09%**	654.852,59
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
Investimentos					
Investimentos	242.286,95	**0,00%**	242.286,95	**0,00%**	242.286,95
Imobilizado					
Terrenos	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
Ferramentas	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
Computadores e Equipamentos	748.883,81	**1,24%**	758.179,92	**0,00%**	758.179,92
Veículos	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
Instalações	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
Bens Intangíveis	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)
(-) Amortização Acumulada	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

3.1.3. ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA

Inicialmente, constatou-se o aumento considerável nas contas Caixa, Bancos C/ Movimento e Clientes, que representa um progresso relevante nos ativos da referida sociedade, no que pese a evolução de 68,66% e 43,54% de dezembro do ano de 2016 a fevereiro do ano de 2017 da primeira conta, assim como a evolução de 219,72% de janeiro a fevereiro de 2017 da segunda conta e 83,48% da terceira conta.

Ademais, o estoque diminuiu em -27,68% nos meses de janeiro a fevereiro de 2017, representando possivelmente o aumento de receita.

Por derradeiro, este cenário positivo ocasionou o aumento do total do caixa de 24,32% em fevereiro do ano de 2017, em conformidade com planilha descritiva do caixa que segue abaixo.

ATIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**
Em mil R$	**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**	
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	1.170,93	**30,07%**	1.523,04	**-9,11%**	1.384,32	**-43,80%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2089
Carimbado Eletronicamente

BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00		0,00		0,00	**0,00%**
BANCOS C/ INVESTIMENTO	0,00		0,00		0,00	**0,00%**
Estoques						
ESTOQUES	2.293.029,79	**1,94%**	2.337.464,69	**2,01%**	2.384.377,79	**23,68%**
Créditos						
CLIENTE	3.540.699,24	**-0,04%**	3.539.455,58	**-0,91%**	3.507.339,18	**-3,77%**
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00		0,00		0,00	
OUTROS ADIANTAMENTOS	0,00		0,00		0,00	
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.650.742,29	**0,00%**	1.650.742,29	**0,00%**	1.650.742,29	**0,68%**
ATIVO NÃO CIRCULANTE						
Imobilizado						
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	298.619,84	**0,00%**	298.619,84	**0,00%**	298.619,84	**0,00%**
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	729,80	**0,00%**	729,80	**0,00%**	729,80	**0,00%**
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	66.586,94	**0,00%**	66.586,94	**0,00%**	66.586,94	**0,00%**
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO	4.000,00	**0,00%**	4.000,00	**0,00%**	4.000,00	**0,00%**
TOTAL ATIVO	7.855.578,83	**0,55%**	7.899.122,18	**0,19%**	7.913.780,16	**6,37%**

ATIVO					
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	dez/16	**Evolução Dez-16/Jan-17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev-17**	fev/17
Em mil R$	**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**
ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
CAIXA	778,04	**68,66%**	1.312,21	**43,54%**	1.883,61

BANCOS C/MOVIMENTOS	61.547,25	**-92,87%**	4.389,24	**219,72%**	14.033,48
BANCOS C/ INVESTIMENTO	0,00		399,72		995,99
Estoques					
ESTOQUES	2.949.015,79	**4,13%**	3.070.726,76	**-27,68%**	2.220.684,52
Créditos					
CLIENTE	3.374.989,10	**4,12%**	3.514.082,15	**83,48%**	6.447.623,55
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00		0,00		-
OUTROS ADIANTAMENTOS	0,00		0,00		-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.661.987,45	**-0,68%**	1.650.742,29	**0,00%**	1.650.742,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE					
Imobilizado					
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	298.619,84	**0,00%**	298.619,84	**0,00%**	298.619,84
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	729,80	**0,00%**	729,80	**0,00%**	729,80
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	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
TOTAL ATIVO	8.418.254,21	**2,30%**	8.611.588,95	**24,32%**	10.705.900,02

3.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

No que pese o ativo desta sociedade, houve aumento nas contas clientes e no imobilizado na conta veículos, considerando a evolução de 57,11% da primeira conta, ocorrida em fevereiro de 2017 e, a progressão de 12,23% da conta veículos que está no imobilizado.

A aplicação financeira também aumento em 199,26% de dezembro do ano de 2016 a janeiro do ano de 2017, contudo, está grande evolução foi contida pela retração de -53,10% do mês de fevereiro do corrente ano.

Com efeito, houve diminuição também de -38,34% na conta Bancos C/ Movimentos.

Diante do exposto, segue abaixo planilha descritiva do ativo.

ATIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/16	**Evolução Set a Out**	out/16	**Evolução Out a Nov**	nov/16	**Evolução Nov a Dez**
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
Caixa	0,00		545,57	**149,48%**	1.361,10	**-100,00%**
Bancos c/ Movimentos	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	
Aplicações Financeiras	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	
Créditos						
Clientes	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	
Impostos a Recuperar	12.941,78		12.941,78		12.941,78	**0,00%**
Despesas do Exercício Seguinte						

Despesas Diferidas	4.586,63	**0,00%**	4.586,63	**0,00%**	4.586,63	**-94,91%**
ATIVO NÃO CIRCULANTE						
Investimentos						
Investimentos	192.936,51	**0,00%**	192.936,51	**0,00%**	192.936,51	**0,74%**
Imobilizado						
Móveis e Utensílios	1.442,00	**0,00%**	1.442,00	**0,00%**	1.442,00	**0,00%**
Computadores e Periféricos	1.908,00	**0,00%**	1.908,00	**0,00%**	1.908,00	**0,00%**
Veículos	727.963,70	**0,00%**	727.963,70	**0,00%**	727.963,70	**0,00%**
Bens Intangíveis	7.315,00	**0,00%**	7.315,00	**0,00%**	7.315,00	**0,00%**
(-) Depreciação Acumulada	(7.630,59)	**0,00%**	(7.630,59)	**0,00%**	(7.630,59)	**0,00%**
TOTAL DO ATIVO	941.463,03	**0,06%**	942.008,60	**0,09%**	942.824,13	**0,83%**

ATIVO					
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	**Evolução Dez 16 a Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
Caixa	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Bancos c/ Movimentos	454,18	**-5,04%**	431,27	**-38,34%**	265,90
Aplicações Financeiras	2.532,54	**199,26%**	7.578,81	**-53,10%**	3.554,49

Créditos					
Clientes	9.155,83	**-16,38%**	7.655,83	**57,11%**	12.028,03
Impostos a Recuperar	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
ATIVO NÃO CIRCULANTE					
Investimentos					
Investimentos	194.370,11	**0,18%**	194.725,01	**0,00%**	194.725,01
Imobilizado					
Móveis e Utensílios	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
Veículos	727.963,70	**0,00%**	727.963,70	**12,23%**	816.963,70
Bens Intangíveis	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)
TOTAL DO ATIVO	950.686,06	**0,38%**	954.330,81	**9,35%**	1.043.513,32

3.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

A referida sociedade, somente mostrou evolução de 17,28% e 14,97% na conta clientes, mantendo-se constantes e sem relevantes evoluções as demais contas do ativo, em conformidade com a planilha descritiva do ativo que segue abaixo.

ATIVO						
MC Locação de Máquinas	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	540,00	**-3,67%**	520,18	**-48,09%**	270,00	**-100,00%**
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
Créditos						
CLIENTE	83.869,03	**1,54%**	85.157,45	**-13,86%**	73.351,22	**120,92%**
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	250.000,00	**0,00%**	250.000,00	**0,00%**	250.000,00	**0,00%**
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	60.330,00	**0,00%**	60.330,00	**0,00%**	60.330,00	**0,00%**
IMPOSTOS A RECUPERAR	5.714,06	**0,00%**	5.714,06	**0,00%**	5.714,06	**0,00%**
ATIVO NÃO CIRCULANTE						
Investimentos						
INVESTIMENTOS	71.210,64	**0,00%**	71.210,64	**0,00%**	71.210,64	**0,00%**
Imobilizado						
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	15.482.606,00	**0,00%**	15.482.606,00	**0,00%**	15.482.606,00	**0,00%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2095
Carimbado Eletronicamente

MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.045,00	**0,29%**	1.048,00	**0,00%**	1.048,00	**0,00%**
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	1.908,00	**0,00%**	1.908,00	**0,00%**	1.908,00	**0,00%**
BENS INTANGÍVEIS	7.315,00	**0,00%**	7.315,00	**0,00%**	7.315,00	**0,00%**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(4.604.236,04)	**-1,14%**	(4.551.532,75)	**-1,16%**	(4.498.642,94)	**0,00%**
TOTAL ATIVO	**11.360.301,69**	**0,48%**	**11.414.276,58**	**0,36%**	**11.455.109,98**	**0,77%**

ATIVO					
MC Locação de Máquinas	dez/16	**Evolução Dez-16/Jan-17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev-17**	fev/17
ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
CAIXA	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	**0,00%**	1,00	**0,00%**	80,90
Créditos					
CLIENTE	162.046,44	**17,28%**	190.046,44	**14,97%**	218.493,80
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	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
IMPOSTOS A RECUPERAR	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
Imobilizado					
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	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
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	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
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(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**

3.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, constatou-se aumento das contas de caixa, Bancos C/ Investimentos e Clientes, relativo a evolução respectiva de 31,91% e 24,19% da primeira conta, houve também o aumento considerável de 468,39% e 82,41% da segunda conta e a evolução de 7,90 e 8,81% da terceira conta, durante os meses de dezembro de 2016 a fevereiro de 2017.

ATIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	541.964,35	**-19,48%**	436.386,63	**-1,10%**	431.585,00	**-62,15%**
BANCOS C/MOVIMENTOS	1.843,01	**4,08%**	1.918,16	**145,51%**	4.709,29	**45,19%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2097
Carimbado Eletronicamente

BANCOS C/ INVESTIMENTO	204.236,53	**0,00%**	204.236,53	**0,00%**	204.236,53	**-56,81%**
Estoques						
MERCADORIA PARA REVENDA	4.900.039,15	**-1,68%**	4.817.718,49	**4,36%**	5.027.771,02	**3,38%**
Créditos						
CLIENTE	12.113.606,00	**7,61%**	13.035.625,83	**5,39%**	13.737.606,29	**7,27%**
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(8.372.924,47)	**7,61%**	(9.010.224,57)	**5,39%**	(9.495.433,47)	**3,67%**
OUTROS ADIANTAMENTOS	77.945,46	**0,00%**	77.945,46	**0,00%**	77.945,46	**-100,00%**
IMPOSTOS A RECUPERAR	3.062.780,82	**-7,40%**	2.836.135,04	**-7,40%**	2.626.261,05	**0,00%**
Despesas do Exercício Seguinte						
Despesas Diferidas	40.806,36	**0,00%**	40.806,36	**0,00%**	40.806,36	**-100,00%**
ATIVO NÃO CIRCULANTE						
Investimentos						
INVESTIMENTOS	29.700,00	**0,00%**	29.700,00	**0,00%**	29.700,00	**0,00%**
Imobilizado						
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.568.659,73	**0,00%**	1.568.659,73	**0,00%**	1.568.659,73	**0,00%**
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	371.117,86	**0,00%**	371.117,86	**0,00%**	371.117,86	**0,00%**
VEÍCULOS	48.765,60	**0,00%**	48.765,60	**0,00%**	48.765,60	**0,00%**
BENS INTANGÍVEIS	125.114,69	**0,00%**	125.114,69	**0,00%**	125.114,69	**0,00%**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(139.649,28)	**3,32%**	(144.288,25)	**3,22%**	(148.927,22)	**0,00%**
(-) AMORTIZAÇÃO DE INTANGÍVEIS	(125.114,69)	**0,00%**	(125.114,69)	**0,00%**	(125.114,69)	**0,00%**
TOTAL ATIVO	**14.448.891,12**	**-0,93%**	**14.314.502,87**	**1,47%**	**14.524.803,50**	**2,20%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2098
Carimbado Eletronicamente

ATIVO					
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	**Evolução Dez-16/Jan-17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev-17**	fev/17
ATIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades					
CAIXA	163.374,62	**31,91%**	215.509,25	**24,19%**	267.643,88
BANCOS C/MOVIMENTOS	6.837,41	**-31,12%**	4.709,29	**0,00%**	4.709,29
BANCOS C/ INVESTIMENTO	88.212,65	**468,39%**	501.396,02	**82,41%**	914.579,39
Estoques					
MERCADORIA PARA REVENDA	5.197.868,22	**-3,27%**	5.027.771,03	**-17,90%**	4.127.670,36
Créditos					
CLIENTE	14.736.931,28	**7,90%**	15.901.315,90	**8,81%**	17.302.621,27
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(9.843.844,64)	**1,54%**	(9.995.433,46)	**0,00%**	(9.995.433,46)
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	**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
Despesas do Exercício Seguinte					
Despesas Diferidas	-	**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
Imobilizado					
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.568.659,73	**0,00%**	1.568.659,73	**0,00%**	1.568.659,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	371.117,86	**0,00%**	371.117,86	**0,00%**	371.117,86
VEÍCULOS	48.765,60	**0,00%**	48.765,60	**0,00%**	48.765,60
BENS INTANGÍVEIS	125.114,69	**0,00%**	125.114,69	**0,00%**	125.114,69

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2099
Carimbado Eletronicamente

(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(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)
TOTAL ATIVO	**14.844.956,56**	**8,80%**	**16.150.845,05**	**5,98%**	**17.117.367,75**

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

Inicialmente, a referida sociedade obteve uma redução total da conta fornecedores, inexistindo outros dados de grande relevância pela constância nas demais contas do passivo, de acordo com planilha abaixo descrita.

PASSIVO							
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**	dez/16
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo							
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.559.072,69	**0,00%**	6.559.072,69	**0,00%**	6.559.072,69	**0,00%**	6.559.072,69
BANCOS C/ ESPECIAL	35.514,24	**38,53%**	49.197,86	**46,54%**	72.095,34	**0,00%**	72.095,34
FORNECEDORES	4.245,74	**-33,29%**	2.832,35	**-60,97%**	1.105,60	**121,53%**	2.449,26
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	763.755,10	**0,26%**	765.739,22	**0,24%**	767.587,80	**0,24%**	769.436,39

PROVISÕES A PAGAR	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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	171.790,95	**0,00%**	171.790,95	**0,00%**	171.790,95	**0,00%**	171.790,95
RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.232.061,88	**-0,46%**	3.217.267,82	**-0,61%**	3.197.655,50	**0,28%**	3.206.765,65
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**10.786.440,60**	**-0,01%**	**10.785.900,89**	**0,03%**	**10.789.307,88**	**0,11%**	**10.801.610,28**

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	**Evolução Dez-16/Jan-17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev-17**	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo				
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	**0,00%**	6.559.072,69	**0,00%**	6.559.072,69
BANCOS C/ ESPECIAL	**-5,90%**	67.843,77	**39,05%**	94.340,07
FORNECEDORES	**675,93%**	19.004,64	**-100,00%**	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	**0,00%**	0,00	**0,00%**	5.522,54
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	**1,19%**	778.615,02	**1,18%**	787.793,65
PROVISÕES A PAGAR	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
CAPITAL REALIZADO	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	**1866,67%**	3.378.556,60	**0,00%**	3.378.556,60

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2101
Carimbado Eletronicamente

RESULTADO DO EXERCÍCIO	**-100,89%**	(28.413,25)	**41,09%**	(40.087,78)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-0,06%**	**10.794.679,47**	**0,10%**	**10.805.197,77**

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

A referida sociedade empresária, não possui empréstimos ou financiamentos. Em relação aos fornecedores, houve redução considerável de - 11,43%, no mês de Dezembro do ano de 2016 e aumento de 10,21% em fevereiro do ano de 2017.

Constatou-se pequeno aumento nas obrigações trabalhistas de 1,28%, entre os meses de novembro a dezembro do ano de 2016. Muito embora pode ser caracterizada pelo pagamento de 13° Salário e gratificações natalinas.

Houve ainda um pequeno aumento nas Obrigações Tributárias, durante os meses de setembro a dezembro, respectivamente as porcentagens de 2,74%, 1,71% e 2,40%.

Em relação ao PL, apesar de evolução considerável do resultado do exercício, durante os meses de setembro a novembro do ano de 2016 (16,30% e 15,12%), o total do Passivo não evolui consideravelmente. Todavia, houve uma redução considerável no mês de janeiro do ano de 2017 de -92,90% e um aumento de 126,64% na referida conta.

Pelo exposto, segue abaixo planilha demonstrando o Passivo e o PL da referida sociedade empresária:

PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	set/16	**Evolução Set a Out**	out/16	**Evolução Out a Nov**	nov/16	**Evolução Nov a Dez**
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
Bancos c/ Especial	110.529,10	**-3,67%**	106.472,68	**3,90%**	110.622,35	**29,66%**
Fornecedores	14260244,45	**0,00%**	14260244,45	**0,00%**	14260244,45	**-11,43%**
Obrigações Trabalhistas e Previd.	28357137,86	**0,45%**	28485383,26	**0,87%**	28732946,36	**1,28%**
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	**0,00%**	6.397.382,76	**0,00%**	6.397.382,76	**0,00%**
Orbigações Tributárias	55.000.421,92	**2,74%**	56.508.234,23	**1,71%**	57.476.330,75	**2,40%**
Impostos Retidos a Pagar	259.614,49	**3,33%**	268.251,30	**2,36%**	274.588,18	**-2,04%**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
Parcelamento de Impostos / Contribuições	9.254.923,12	**0,00%**	9.254.923,12	**0,00%**	9.254.923,12	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Capital Realizado	300.000,00	**0,00%**	300.000,00	**0,00%**	300.000,00	**0,00%**
Resultados Acumulados	(74.470.087,73)	**0,00%**	-74470087,73	**0,00%**	(74.470.087,73)	**0,00%**
Resultado do Exercício	(7.672.825,19)	**16,30%**	-8.923.598,98	**15,12%**	(10.272.646,68)	**0,70%**
TOTAL DO PASSIVO	31.797.340,78	**1,23%**	32.187.205,09	**-0,38%**	32.064.303,56	**0,21%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2103
Carimbado Eletronicamente

PASSIVO					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	dez/16	**Evolução Dez 16 a Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE					
Obrigações a Curto Prazo					
Empréstimos e Financiamentos	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Bancos c/ Especial	143.434,36	**0,34%**	143.920,68	**0,34%**	144.407,00
Fornecedores	12629719,48	**0,79%**	12.730.125,02	**10,21%**	14.030.399,36
Obrigações Trabalhistas e Previd.	29.099.888,52	**-0,66%**	28.907.745,55	**0,98%**	29.191.815,57
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	**0,00%**	6.397.382,76	**0,00%**	6.397.382,76
Orbigações Tributárias	58.853.000,03	**0,23%**	58.987.777,67	**0,16%**	59.079.704,57
Impostos Retidos a Pagar	268.983,04	**12,24%**	301.911,01	**-4,68%**	287.772,42
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo					
Parcelamento de Impostos / Contribuições	9.254.923,12	**0,00%**	9.254.923,12	**0,00%**	9.254.923,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Realizado	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)
Resultado do Exercício	(10.344.208,34)	**-92,90%**	(734.091,32)	**126,64%**	(1.663.708,30)
TOTAL DO PASSIVO	32.133.035,24	**-2,05%**	31.475.398,42	**2,33%**	32.208.400,43

3.2.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

A referida sociedade empresária, inicialmente apresenta redução inexpressiva dos encargos com fornecedores, durante os meses de novembro a dezembro do ano de 2016, com redução em - 0,04%. Entretanto, houve aumento considerável em fevereiro do ano de 2017, em 34,86%. O que evidencia um aumento de despesa nesta conta.

Cumpre ressaltar, que as obrigações trabalhistas e previdenciárias, tiveram aumento constantes nos meses de setembro a dezembro, respectivamente os percentuais de 7,58%, 6,47% e 2,29%. Assim como as Obrigações Tributárias, no mesmo período, que apresentaram a evolução respectiva de 3,84%, 2,84% e 7,37%.

Além do mais, apesar do aumento das obrigações tributárias, houve num primeiro momento também a evolução dos impostos retidos a pagar, nos meses de setembro a novembro (46,95% e 29,79%). Todavia, constatou-se diminuição considerável no lançamento contábil em questão, entre os meses de novembro a dezembro, com redução negativa de - 31,47%. O que porventura, pode demonstrar o aumento da capacidade financeira da sociedade empresária, em pagar seus tributos.

Ademais, houve aumento relevante nos impostos retidos a pagar, em mais de mil por cento no mês de janeiro do ano de 2017. Com isso, a capacidade financeira desta sociedade, para o pagamentos de seus tributos ainda que retidos, diminuiu consideravelmente.

Como ponto positivo, nos meses objeto de análise, é a quitação integral da conta Bancos C/ Especial no mês de Janeiro do ano de 2017.

Em relação ao resultado do Patrimônio Líquido, é perceptível o aumento do resultado do exercício negativo durante os meses analisados (16,12%, 12,09% e 3,30%). O que aumenta o Passivo da sociedade empresária em questão. Entretanto, é evidenciado uma redução gradativa no aumento deste resultado, possivelmente determinando pequena melhora na capacidade financeira em arcar com os pagamentos de suas obrigações. Corroborando, com a redução da conta impostos retidos.

Por todo o exposto, as análises aqui ressaltadas, encontram-se devidamente descritas na planilha que segue abaixo:

PASSIVO							
ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE AGUAS	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**	dez/16
PASSIVO CIRCULANTE							
Obrigações a curto prazo							
BANCOS C/ ESPECIAL	-		-		-		16.405,82
FORNECEDORES	3.562.878,51	**0,00%**	3.562.878,51	**0,00%**	3.562.878,51	**-0,04%**	3.561.385,96
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	338.580,75	**7,58%**	364.243,89	**6,47%**	387.810,96	**2,29%**	396.704,38
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	**0,00%**	115.167,35	**0,00%**	115.167,35	**0,00%**	115.167,35
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.120.517,15	**3,84%**	6.355.559,22	**2,84%**	6.535.756,44	**7,37%**	7.017.575,79
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	2.184,46	**46,95%**	3.210,06	**29,79%**	4.166,26	**-31,47%**	2.855,11
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-		-		-		58.330,71
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	**0,00%**	49.666,87	**0,00%**	49.666,87	**0,00%**	49.666,87
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
CAPITAL REALIZADO	100.000,00	**0,00%**	100.000,00	**0,00%**	100.000,00	**0,00%**	100.000,00

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2106
Carimbado Eletronicamente

RESULTADOS ACUMULADOS	(1.080.037,10)	**0,00%**	(1.080.037,10)	**0,00%**	(1.080.037,10)	**0,00%**	(1.080.037,10)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.353.379,16)	**16,12%**	(1.571.566,62)	**12,09%**	(1.761.629,13)	**3,30%**	(1.819.800,69)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.855.578,83	**0,55%**	7.899.122,18	**0,19%**	7.913.780,16	**6,37%**	8.418.254,20

PASSIVO					
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	dez/16	**Evolução Dez a Jan/17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev-17**	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE			**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo					
BANCOS C/ ESPECIAL	16.405,82	**-100,00%**	-	**0,00%**	-
FORNECEDORES	3.561.385,96	**-6,45%**	3.331.767,92	**34,86%**	4.493.305,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	396.704,38	**2,77%**	407.694,73	**0,70%**	410.554,76
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	**0,00%**	115.167,35	**0,00%**	115.167,35
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.017.575,79	**6,09%**	7.444.598,74	**11,74%**	8.318.826,46
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	2.855,11	**1418,20%**	43.346,28	**4,90%**	45.469,54
OUTRAS CONTAS A PAGAR	58.330,71	**1,88%**	59.426,30		115.209,02
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	**0,00%**	49.666,87	**0,00%**	49.666,87
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL REALIZADO	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)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	- 1.819.800,69	**-97,79%**	(40.241,45)	**5,52%**	(42.462,12)

TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.418.254,20	**2,30%**	**8.611.588,95**	**24,32%**	**10.705.900,01**

3.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

Analisando o Passivo da referida sociedade, verificamos que inexistem empréstimos ou financiamentos a serem pagos, durante o período deste relatório.

Continuando, houve aumento considerável nos encargos com fornecedores, entre os meses de setembro a novembro do ano de 2016, respectivamente as evoluções de 74,36% e 35,94%. Todavia, este resultado aparentemente negativo, foi alterado no período de novembro a dezembro, com redução drástica em - 28,79%.

Entretanto, a conta fornecedores no mês de fevereiro do ano de 2017, mostrou grande evolução, com aumento de mais de cinco mil por cento em relação ao mês anterior.

As obrigações trabalhistas e previdenciárias que apresentavam constâncias em valores nos meses de setembro a novembro, foram resolvidas ou sanadas durante novembro a dezembro, reduzindo em - 100%, o referido encargo, atingindo o valor de zero.

Com efeito, este cenário de redução a zero das obrigações trabalhistas, possivelmente contribuiu para a igualmente redução dos salários e dos acordos laborativos, percebido entre os meses de novembro a dezembro, com redução de - 10,30%.

Ademais, a conta Bancos C/ Especial foi zerada em janeiro de 2017, representando uma quitação deste encargo.

Por fim, em relação ao Patrimônio Líquido, não houve alterações significativas que necessitem serem evidenciadas. Apesar do inicial aumento do resultado do exercício e posterior redução, durante os meses analisados.

Pelo exposto, segue abaixo planilha contendo toda a análise do Passivo e Patrimônio Líquido:

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/16	**Evolução Set a Out**	out/16	**Evolução Out a Nov**	nov/16	**Evolução Nov a Dez**
PASSIVO CIRCULANTE						
Obrigações a Curto Prazo						
Empréstimos e Financiamentos	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
Bancos c/ Especial	5.289,93	**54,44%**	8.169,96	**26,25%**	10.314,23	**35,98%**
Fornecedores	1.135,71	**74,36%**	1980,24	**35,94%**	2691,87	**-28,79%**
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3.153,65	**0,00%**	3153,65	**0,00%**	3153,65	**-100,00%**
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	**0,00%**	1.172,00	**0,00%**	1.172,00	**-10,30%**
Orbigações Tributárias	65.243,20	**5,05%**	68.537,27	**4,25%**	71.450,55	**3,70%**
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	1.384.588,96	**0,00%**	1.384.588,96	**0,00%**	1.384.588,96	**-0,71%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Capital Realizado	30.000,00	**0,00%**	30.000,00	**0,00%**	30.000,00	**0,00%**
Resultados Acumulados	2.873.955,11	**0,00%**	2873955,11	**0,00%**	2.873.955,11	**0,00%**
Resultado do Exercício	(3.423.075,53)	**0,19%**	-3.429.548,59	**0,14%**	(3.434.502,24)	**-0,45%**
TOTAL DO PASSIVO	941.463,03	**0,06%**	942.008,60	**0,09%**	942.824,13	**0,83%**

PASSIVO					
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	**Evolução Dez 16 a Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE					
Obrigações a Curto Prazo					
Empréstimos e Financiamentos	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Bancos c/ Especial	14.025,58	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Fornecedores	1916,80	**-7,30%**	1776,80	**5061,93%**	91717,10
Obrigações Trabalhistas e Previd.	0,00	**0,00%**	1051,28	**0,00%**	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.051,28	**11,48%**	1.172,00	**0,00%**	1.172,00
Orbigações Tributárias	74.092,87	**1,49%**	75.196,04	**1,47%**	76.299,21
Outras Contas a Pagar	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Provisões a Pagar	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2110
Carimbado Eletronicamente

PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo					
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.374.757,00	**-1,66%**	1.351.907,57	**0,00%**	1.351.907,57
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Realizado	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)
Resultado do Exercício	(3.419.112,58)	**-100,79%**	26.877,91	**35,89%**	36.523,63
TOTAL DO PASSIVO	950.686,06	**-0,83%**	942.824,13	**10,68%**	1.043.513,32

3.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

Em suma, a referida sociedade empresário, não apresentou relevantes evoluções no seu Passivo. Todavia, em relação ao Patrimônio Líquido, o resultado do exercício apresentou grande evolução e retração nos meses de janeiro e fevereiro do ano de 2017, considerando os respectivos percentuais de -97,75% e 89,30%.

Por derradeiro, segue abaixo planilha descrevendo o Passivo e PL da sociedade em questão:

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2111
Carimbado Eletronicamente

PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
MC Locação de Máquinas	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**	
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	30.272,88	**-12,05%**	26.624,55	**5,43%**	28.069,43	**0,34%**
FORNECEDORES	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	811.552,26	**1,48%**	823.595,84	**1,17%**	833.230,70	**2,31%**
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	**0,00%**	4.273.310,33	**0,00%**	4.273.310,33	**0,00%**
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	**0,00%**	1.189.390,89	**0,00%**	1.189.390,89	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**
RESULTADOS ACUMULADOS	4.226.727,45	**0,00%**	4.226.727,45	**0,00%**	4.226.727,45	**0,00%**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	809.050,88	**5,63%**	854.627,53	**3,48%**	884.381,18	**7,72%**
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**11.360.304,69**	**0,48%**	**11.414.276,59**	**0,36%**	**11.455.109,98**	**0,77%**

PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDA					
MC Locação de Máquinas	dez/16	Evolução Dez-16/Jan-17	jan/17	Evolução Jan/Fev-17	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE	**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
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	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
OUTRAS CONTAS A PAGAR	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
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.189.390,89	**0,00%**	1.189.390,89	**0,00%**	1.189.390,89
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL REALIZADO	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
RESULTADO DO EXERCÍCIO	952.691,71	**-97,75%**	21.401,15	**89,30%**	40.512,89
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**11.543.535,20**	**0,24%**	**11.571.536,20**	**0,25%**	**11.600.063,47**

3.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

Inicialmente, durante os meses analisados, os empréstimos e financiamentos não tiveram evolução considerável, praticamente mantendo-se o valor original.

O encargo com os fornecedores também não demonstraram relevantes evoluções.

Em relação aos obrigações trabalhistas, tivemos um pequeno aumento durante os meses de setembro a outubro de 3,27% e, uma redução no período de novembro a dezembro de - 0,45%.

As obrigações tributários e a rescisão de contrato, não apresentaram evolução significativa.

Os impostos retidos a pagar, apresentarem pequena redução e aumento, tendo em vista que nos meses de setembro a novembro, reduziram respectivamente em - 0,17¨% e - 2,21%. Com aumento de 8,20%, entre os meses de novembro a dezembro.

Houve aumento e respectiva redução da conta de outras despesas, nos meses de janeiro e fevereiro de 2017, respectivamente em 56,32% e -18,92%.

Por derradeiro, o Patrimônio Líquido apresentou relevante evolução, em relação ao resultado do exercício, que nos meses de janeiro e fevereiro de 2017, deixaram de serem negativos e passaram a apresentar saldos positivos.

Diante deste cenário de pequenas evoluções, segue abaixo planilha exemplificativa do Passivo e PL da referida sociedade:

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2114
Carimbado Eletronicamente

PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**	
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.313.641,34	**0,00%**	18.313.641,34	**0,00%**	18.313.641,34	**0,51%**
BANCOS C/ ESPECIAL	274.228,38	**11,90%**	306.861,55	**9,44%**	335.829,28	**-2,14%**
FORNECEDORES	10.414.112,88	**0,00%**	10.414.112,88	**0,00%**	10.414.112,88	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	4.924.717,58	**3,27%**	5.085.930,27	**1,06%**	5.140.037,88	**-0,45%**
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	**0,00%**	778.897,15	**0,00%**	778.897,15	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.015.655,79	**0,26%**	24.079.219,90	**-0,57%**	23.942.690,73	**2,36%**
RESCISÕES DE CONTRATO	173.664,27	**-0,95%**	172.009,28	**1,27%**	174.193,80	**-0,48%**
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	59.468,62	**-0,17%**	59.370,44	**-2,21%**	58.057,61	**8,20%**
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	**0,00%**	232.617,49	**0,00%**	232.617,49	**0,00%**
PROVISÕES A PAGAR						
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	-		-		-	
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	**0,00%**	252.103,15	**0,00%**	252.103,15	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**
RESULTADOS ACUMULADOS	(39.068.124,21)	**0,00%**	(39.068.124,21)	**0,00%**	(39.068.124,21)	**0,00%**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(5.942.091,31)	**6,56%**	(6.332.136,38)	**-4,15%**	(6.069.253,61)	**5,17%**
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**14.448.891,13**	**-0,93%**	**14.314.502,86**	**1,47%**	**14.524.803,49**	**2,20%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2115
Carimbado Eletronicamente

PASSIVO					
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	Evolução Dez-16/Jan-17	jan/17	Evolução Jan/Fev-17	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE	**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
BANCOS C/ ESPECIAL	328.628,03	**2,19%**	335.829,28	**0,00%**	335.829,28
FORNECEDORES	10.414.112,88	**1,15%**	10.534.064,10	**1,14%**	10.654.015,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.116.896,23	**3,50%**	5.295.763,17	**3,38%**	5.474.630,11
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	**-0,16%**	777.686,51	**0,00%**	777.686,51
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.508.854,13	**6,82%**	26.180.663,96	**6,39%**	27.852.473,79
RESCISÕES DE CONTRATO	173.363,83	**0,32%**	173.921,17	**0,32%**	174.478,51
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	**0,00%**	62.819,44	**0,00%**	62.819,44
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	**56,32%**	363.635,51	**-18,92%**	294.834,08
PROVISÕES A PAGAR					
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo					
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	-		0,00		0,00
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	**0,00%**	252.103,15	**0,00%**	252.103,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(39.068.124,21)	**16,34%**	(45.451.017,94)	**-0,60%**	(45.179.041,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(6.382.893,73)	**-104,26%**	271.976,15	**-49,11%**	138.420,44
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**14.844.956,55**	**8,80%**	**16.150.845,03**	**5,98%**	**17.117.367,74**

3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

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

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

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

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

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

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

Desta forma, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, a planilha dos valores que compõe o referido índice, levando sempre em consideração os meses de setembro a dezembro do ano de 2016, 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.

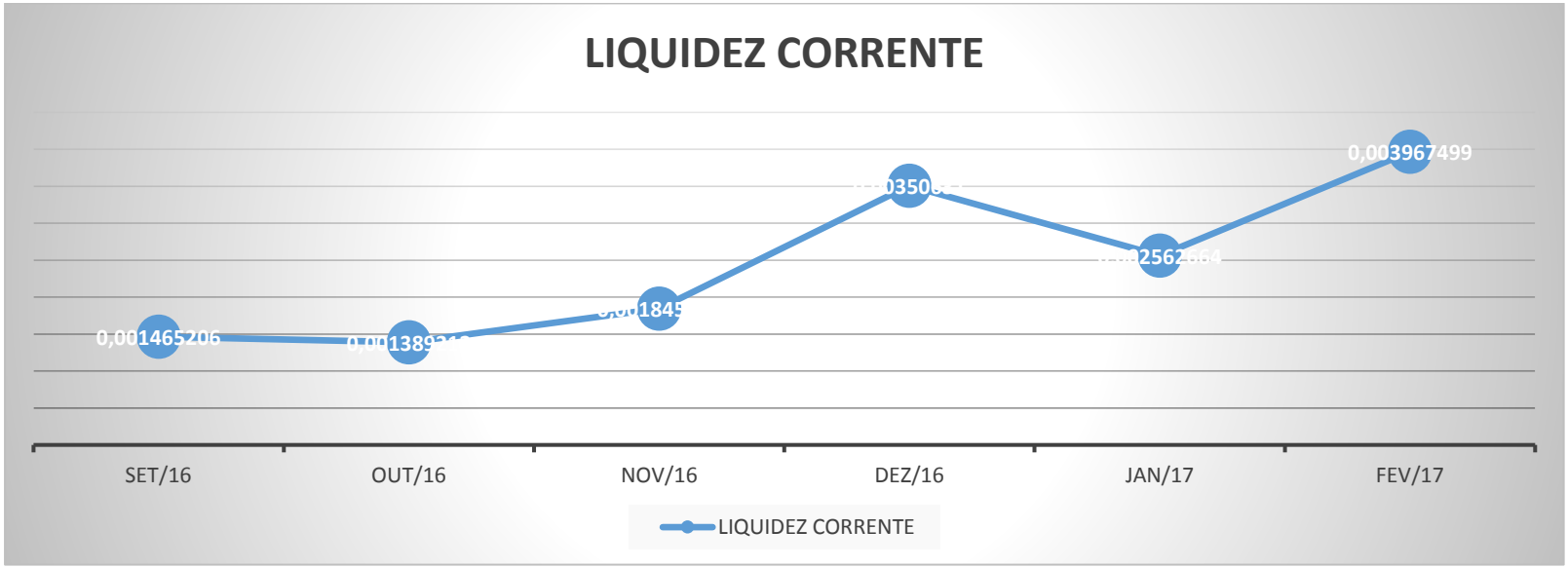
ATIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	SALDO ATUAL	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	3.412,51	1.481,70	0,00
Créditos						
CLIENTE	10.787,71	10.248,00	13.655,00	22.544,89	17.544,89	29.544,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	**10.787,71**	**10.248,00**	**13.655,00**	**25.957,40**	**19.026,59**	**29.544,89**

PASSIVO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/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	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69
BANCOS C/ ESPECIAL	35.514,24	49.197,86	72.095,34	72.095,34	67.843,77	94.340,07
FORNECEDORES	4.245,74	2.832,35	1.105,60	2.449,26	19.004,64	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.522,54
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	763.755,10	765.739,22	767.587,80	769.436,39	778.615,02	787.793,65
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	**7.362.587,77**	**7.376.842,12**	**7.399.861,43**	**7.403.053,68**	**7.424.536,12**	**7.446.728,95**

LIQUIDEZ CORRENTE	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	0,001465206	**0,001389212**	**0,001845305**	**0,00350631**	**0,002562664**	**0,003967499**



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

ATIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
Caixa	1.412,72	1.716,20	758,98	0,00	15.782,13	14.210,81
Bancos c/ Movimentos	2.135,71	20,86	248,99	161.297,59	6.444,25	6.444,25
Bancos c/ Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	33.389,21	49.996,08	30.912,53
Estoques						
Estoques	2.773.548,15	3.189.915,44	3.055.187,48	2.926.670,24	2.888.854,94	2.742.573,30
Créditos						
Clientes	3.139.011,75	3.114.320,14	3.126.875,66	3.148.219,45	2.321.461,32	3.225.140,13
Despesas do Exercício Seguinte						

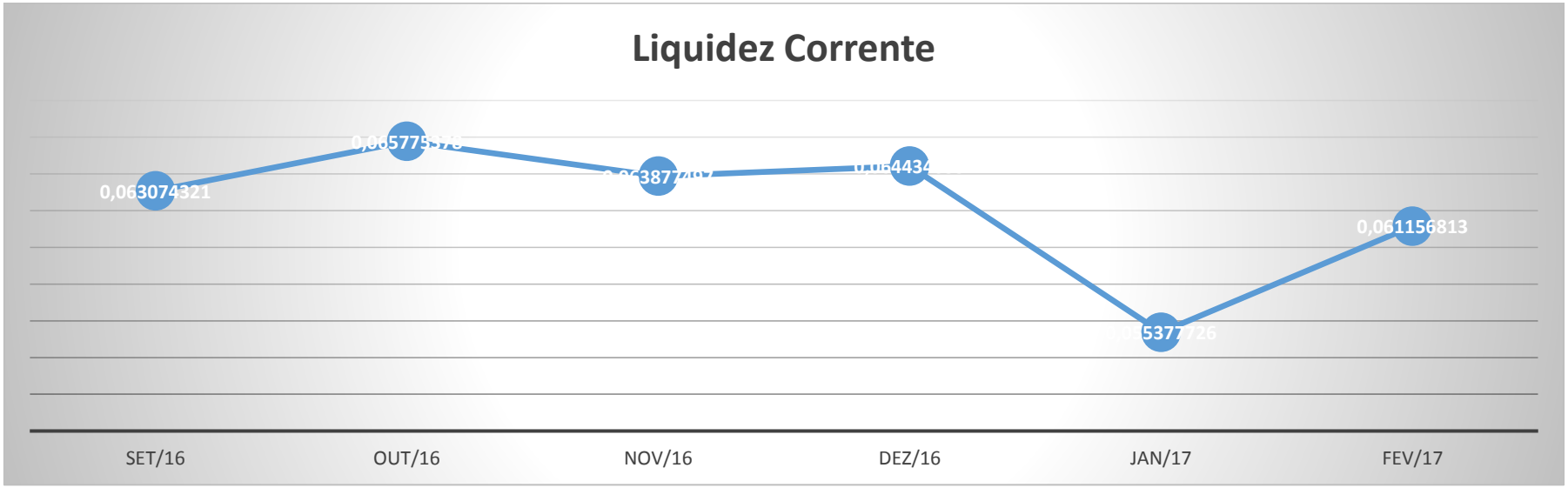
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2121
Carimbado Eletronicamente

Despesas Diferidas	667.925,53	667.925,53	667.925,53	650.151,83	668.842,47	654.852,59
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	**6.584.033,86**	**6.973.898,17**	**6.850.996,64**	**6.919.728,32**	**5.951.381,19**	**6.674.133,61**

PASSIVO						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/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	110.529,10	106.472,68	110.622,35	143.434,36	143.920,68	144.407,00
Fornecedores	14260244,45	14260244,45	14260244,45	12629719,48	12.730.125,02	14.030.399,36
Obrigações Trabalhistas e Previd.	28357137,86	28485383,26	28732946,36	29.099.888,52	28.907.745,55	29.191.815,57
Salários / Acordos a Pagar	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76	6.397.382,76
Orbigações Tributárias	55.000.421,92	56.508.234,23	57.476.330,75	58.853.000,03	58.987.777,67	59.079.704,57
Impostos Retidos a Pagar	259.614,49	268.251,30	274.588,18	268.983,04	301.911,01	287.772,42
PROVISÕES A PAGAR						
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	**104.385.330,58**	**106.025.968,68**	**107.252.114,85**	**107.392.408,19**	**107.468.862,69**	**109.131.481,68**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2122
Carimbado Eletronicamente

LIQUIDEZ CORRENTE	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	0,063074321	0,065775378	0,063877497	0,064434055	0,055377726	0,061156813



3.3.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

ATIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	**set/16**	**out/16**	**nov/16**	**dez/16**	**jan/17**	**fev/17**
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	1.170,93	1.523,04	1.384,32	778,04	1.312,21	1.883,61
BANCOS C/MOVIMENTOS	-	-	-	61.547,25	4.389,24	14.033,48
BANCOS C/ INVESTIMENTO	-	-	-	-	399,72	995,99
Estoques						
ESTOQUES	2.293.029,79	2.337.464,69	2.384.377,79	2.949.015,79	3.070.726,76	2.220.684,52
Créditos						
CLIENTE	3.540.699,24	3.539.455,58	3.507.339,18	3.374.989,10	3.514.082,15	6.447.623,55
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-	-	-	-	-	-
OUTROS ADIANTAMENTOS	-	-	-	-	-	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.650.742,29	1.650.742,29	1.650.742,29	1.661.987,45	1.650.742,29	1.650.742,29
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	7.485.642,25	7.529.185,60	7.543.843,58	8.048.317,63	8.241.652,37	10.335.963,44

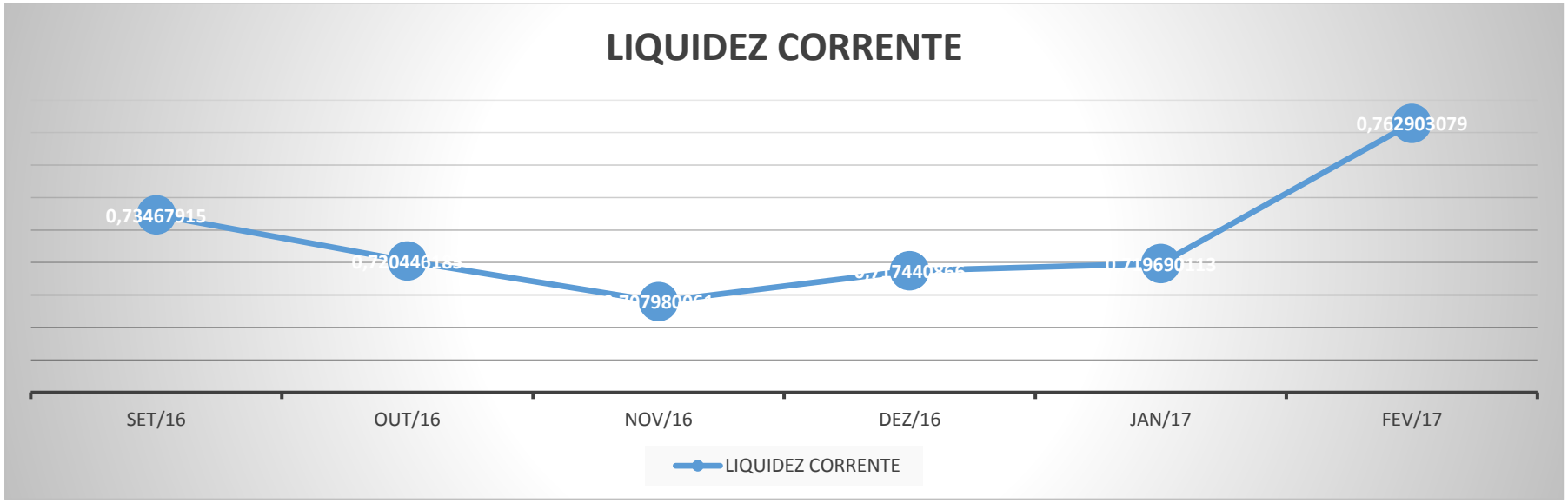
PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2124
Carimbado Eletronicamente

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	3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51	3.561.385,96	3.331.767,92	4.493.305,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	338.580,75	364.243,89	387.810,96	396.704,38	407.694,73	410.554,76
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.120.517,15	6.355.559,22	6.535.756,44	7.017.575,79	7.444.598,74	8.318.826,46
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	2.184,46	3.210,06	4.166,26	2.855,11	43.346,28	45.469,54
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	-	-	58.330,71	59.426,30	115.209,02
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	**10.188.995,09**	**10.450.725,90**	**10.655.446,39**	**11.218.091,99**	**11.451.668,19**	**13.548.199,92**

LIQUIDEZ CORRENTE	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	0,73467915	**0,720446185**	**0,707980061**	**0,717440866**	**0,719690113**	**0,762903079**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2125
Carimbado Eletronicamente



3.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

ATIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
Caixa	0,00	545,57	1.361,10	0,00	0,00	0,00
Bancos c/ Movimentos	0,00	0,00	0,00	454,18	431,27	265,90

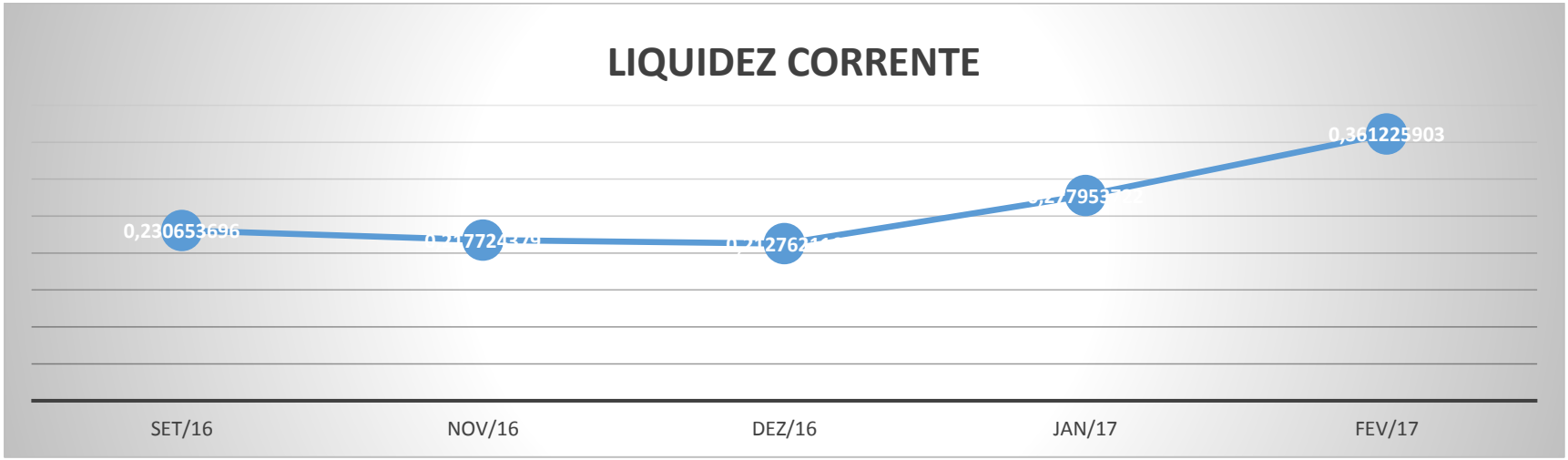
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2126
Carimbado Eletronicamente

Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	2.532,54	7.578,81	3.554,49
Créditos						
Clientes	0,00	0,00	0,00	9.155,83	7.655,83	12.028,03
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	4.586,63	4.586,63	4.586,63	233,51	0,00	0,00
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	**17.528,41**	**18.073,98**	**18.889,51**	**25.317,84**	**28.607,69**	**28.790,20**

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/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	5.289,93	8.169,96	10.314,23	14.025,58	0,00	0,00
Fornecedores	1.135,71	1980,24	2691,87	1916,80	1776,80	91717,10
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3.153,65	3153,65	3153,65	0,00	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	1.172,00	1.172,00	1.051,28	1.172,00	1.172,00
Orbigações Tributárias	65.243,20	68.537,27	71.450,55	74.092,87	75.196,04	76.299,21
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	**75.994,49**	**83.013,12**	**88.782,30**	**91.086,53**	**79.196,12**	**170.239,59**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2127
Carimbado Eletronicamente

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	set/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	0,230653696	0,217724379	0,212762116	0,277953722	0,361225903



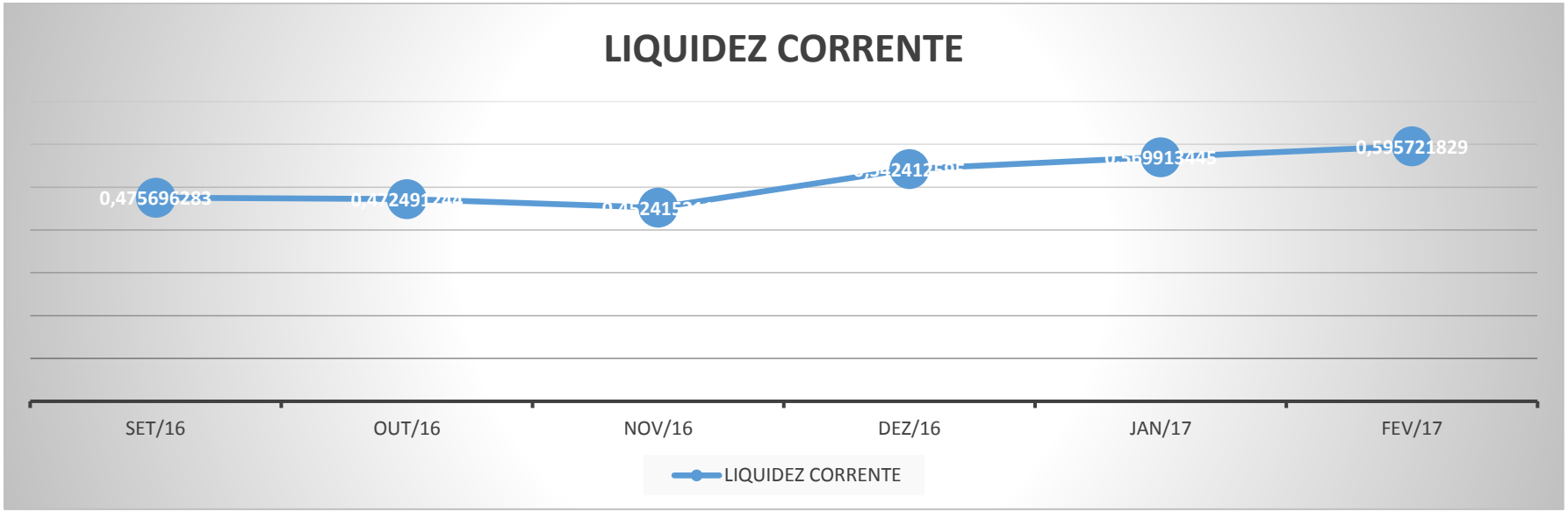
3.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

ATIVO						
MC Locação de Máquinas	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2128
Carimbado Eletronicamente

Em mil R$	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL	SALDO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	540,00	520,18	270,00	-	-	0,00
BANCOS C/MOVIMENTOS	-	-	-	-	1,00	80,90
Créditos						
CLIENTE	83.869,03	85.157,45	73.351,22	162.046,44	190.046,44	218.493,80
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	**400.453,09**	**401.721,69**	**389.665,28**	**478.090,50**	**506.091,50**	**534.618,76**
PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	30.272,88	26.624,55	28.069,43	28.164,43	32.115,27	35.827,80
FORNECEDORES	-	-	-	749,99	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	-	-	-	-	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	811.552,26	823.595,84	833.230,70	852.500,40	855.899,40	861.602,40
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	**841.825,14**	**850.220,39**	**861.300,13**	**881.414,82**	**888.014,67**	**897.430,20**

LIQUIDEZ CORRENTE	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	0,475696283	**0,472491244**	**0,452415211**	**0,542412595**	**0,569913445**	**0,595721829**



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2130
Carimbado Eletronicamente

3.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

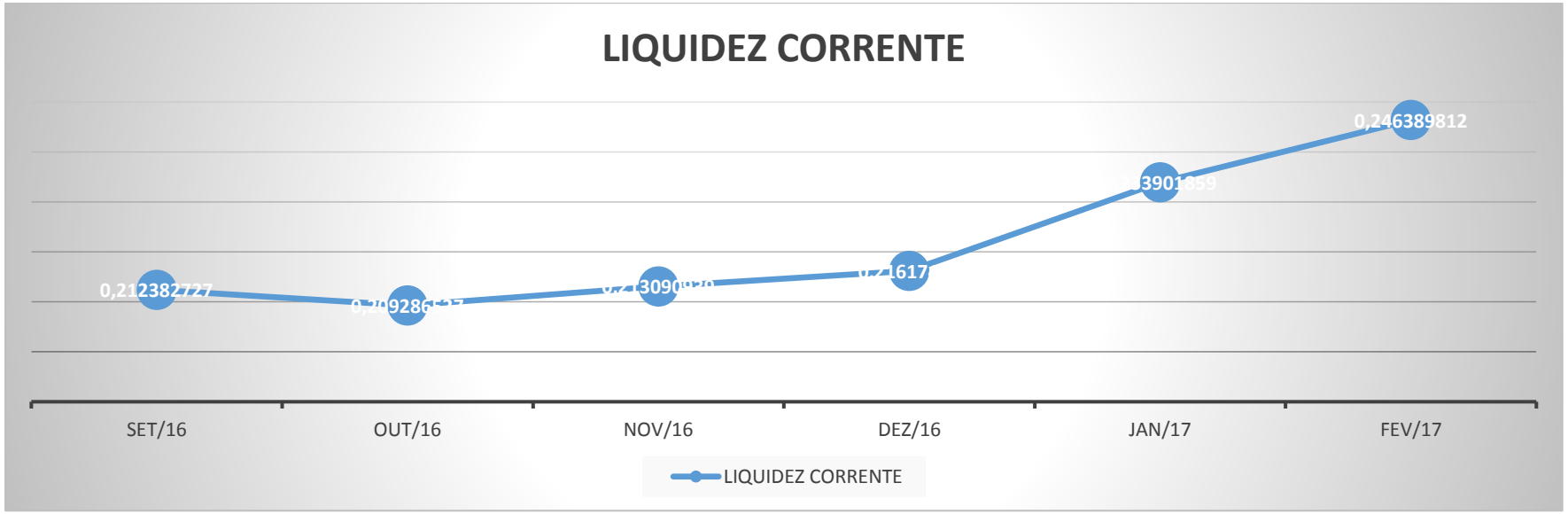
ATIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
ATIVO CIRCULANTE						
Disponibilidades						
CAIXA	541.964,35	436.386,63	431.585,00	163.374,62	215.509,25	267.643,88
BANCOS C/MOVIMENTOS	1.843,01	1.918,16	4.709,29	6.837,41	4.709,29	4.709,29
BANCOS C/ INVESTIMENTO	204.236,53	204.236,53	204.236,53	88.212,65	501.396,02	914.579,39
Estoques						
MERCADORIA PARA REVENDA	4.900.039,15	4.817.718,49	5.027.771,02	5.197.868,22	5.027.771,03	4.127.670,36
Créditos						
CLIENTE	12.113.606,00	13.035.625,83	13.737.606,29	14.736.931,28	15.901.315,90	17.302.621,27
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(8.372.924,47)	(9.010.224,57)	(9.495.433,47)	(9.843.844,64)	(9.995.433,46)	(9.995.433,46)
OUTROS ADIANTAMENTOS	77.945,46	77.945,46	77.945,46	-	0,00	0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	3.062.780,82	2.836.135,04	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05	2.626.261,05
Despesas do Exercício Seguinte						

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2131
Carimbado Eletronicamente

Despesas Diferidas	40.806,36	40.806,36	40.806,36	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	**12.570.297,21**	**12.440.547,93**	**12.655.487,53**	**12.975.640,59**	**14.281.529,08**	**15.248.051,78**
PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.313.641,34	18.313.641,34	18.313.641,34	18.407.682,16	17.333.400,53	16.259.118,90
BANCOS C/ ESPECIAL	274.228,38	306.861,55	335.829,28	328.628,03	335.829,28	335.829,28
FORNECEDORES	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88	10.534.064,10	10.654.015,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	4.924.717,58	5.085.930,27	5.140.037,88	5.116.896,23	5.295.763,17	5.474.630,11
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	778.897,15	778.897,15	778.897,15	777.686,51	777.686,51
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.015.655,79	24.079.219,90	23.942.690,73	24.508.854,13	26.180.663,96	27.852.473,79
RESCISÕES DE CONTRATO	173.664,27	172.009,28	174.193,80	173.363,83	173.921,17	174.478,51
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	59.468,62	59.370,44	58.057,61	62.819,44	62.819,44	62.819,44
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	232.617,49	232.617,49	232.617,49	363.635,51	294.834,08
PROVISÕES A PAGAR						

TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	**59.187.003,50**	**59.442.660,30**	**59.390.078,16**	**60.023.871,34**	**61.057.783,67**	**61.885.885,94**

LIQUIDEZ CORRENTE	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	0,212382727	**0,209286527**	**0,213090939**	**0,21617467**	**0,233901859**	**0,246389812**



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.

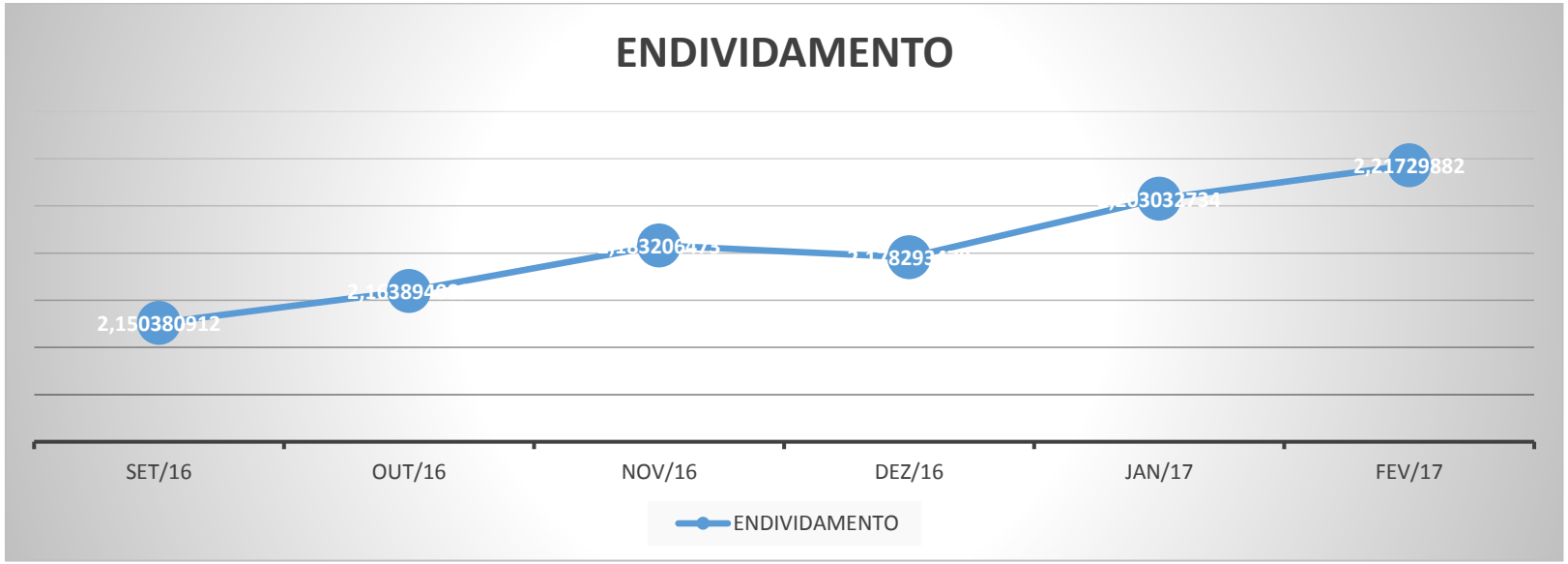
Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos totais dos passivos e patrimônios líquidos, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente a todas as sociedades empresárias componentes do Grupo “Pakera”.

4.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS

PASSIVO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/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	6.559.072,69	6.559.072,69	6.559.072,69
BANCOS C/ ESPECIAL	35.514,24	49.197,86	72.095,34	72.095,34	67.843,77	94.340,07
FORNECEDORES	4.245,74	2.832,35	1.105,60	2.449,26	19.004,64	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	-	-	-	-	-	5.522,54
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	763.755,10	765.739,22	767.587,80	769.436,39	778.615,02	787.793,65
PROVISÕES A PAGAR	-	-	-	-	-	0,00

ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	-	-	-	-	-	0,00
TOTAL PASSIVO	**7.362.587,77**	**7.376.842,12**	**7.399.861,43**	**7.403.053,68**	**7.424.536,12**	**7.446.728,95**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	171.790,95	171.790,95	171.790,95	171.790,95	3.378.556,60	3.378.556,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.232.061,88	3.217.267,82	3.197.655,50	3.206.765,65	(28.413,25)	(40.087,78)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**3.423.852,83**	**3.409.058,77**	**3.389.446,45**	**3.398.556,60**	**3.370.143,35**	**3.358.468,82**

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	2,150380912	**2,163894089**	**2,183206473**	**2,178293479**	**2,203032734**	**2,21729882**



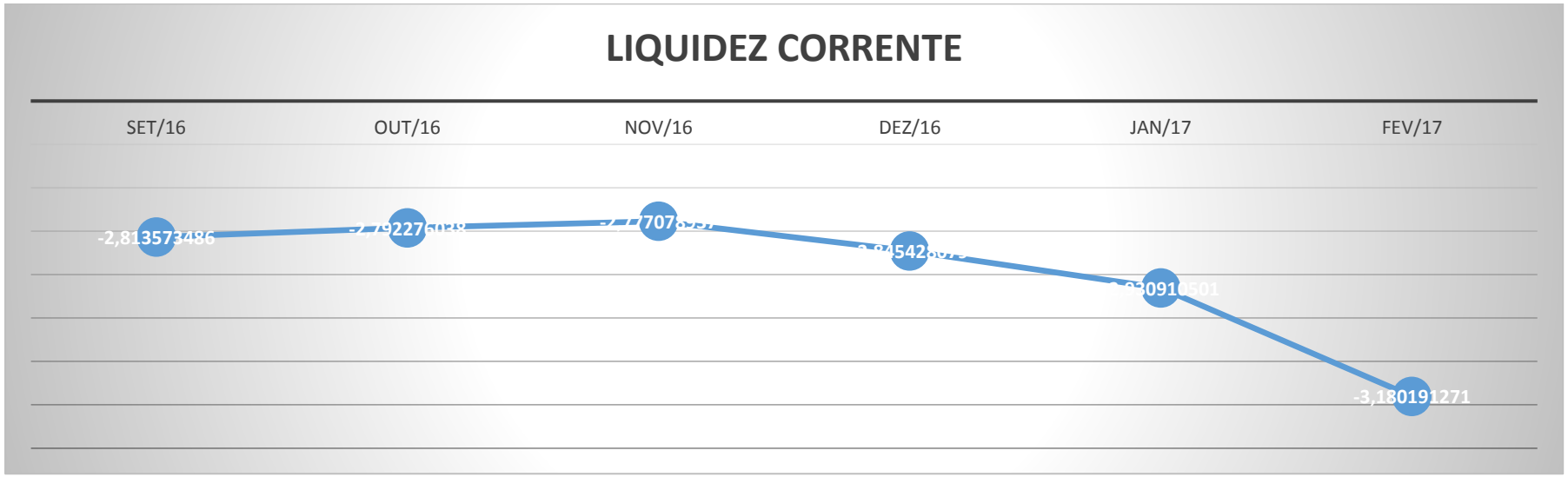
4.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/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	5.289,93	8.169,96	10.314,23	14.025,58	0,00	0,00

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2137
Carimbado Eletronicamente

Fornecedores	1.135,71	1980,24	2691,87	1916,80	1776,80	91717,10
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3.153,65	3153,65	3153,65	0,00	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	1.172,00	1.172,00	1.051,28	1.172,00	1.172,00
Orbigações Tributárias	65.243,20	68.537,27	71.450,55	74.092,87	75.196,04	76.299,21
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	1.384.588,96	1.384.588,96	1.384.588,96	1.374.757,00	1.351.907,57	1.351.907,57
TOTAL DO PASSIVO	**1.460.583,45**	**1.467.602,08**	**1.473.371,26**	**1.465.843,53**	**1.431.103,69**	**1.522.147,16**
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	2873955,11	2.873.955,11	2.873.955,11	(545.157,47)	(545.157,47)
Resultado do Exercício	(3.423.075,53)	-3.429.548,59	(3.434.502,24)	(3.419.112,58)	26.877,91	36.523,63
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(519.120,42)**	**(525.593,48)**	**(530.547,13)**	**(515.157,47)**	**(488.279,56)**	**(478.633,84)**

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	**set/16**	**out/16**	**nov/16**	**dez/16**	**jan/17**	**fev/17**
	-2,813573486	**-2,792276038**	**-2,777078937**	**-2,845428079**	**-2,930910501**	**-3,180191271**



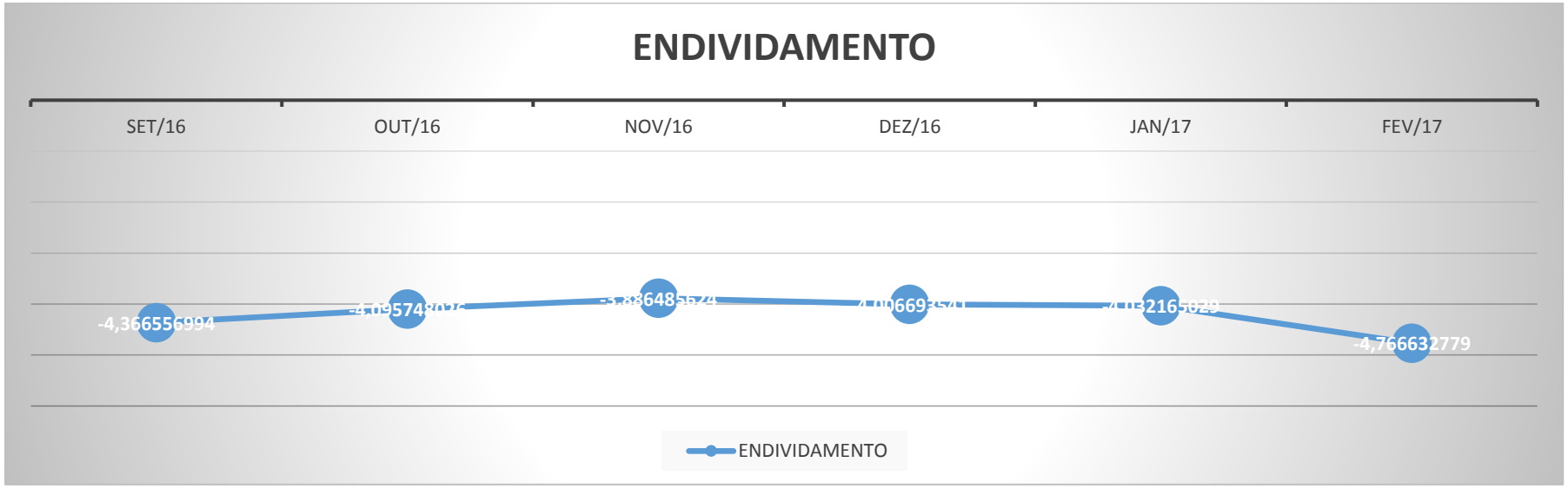
4.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

PASSIVO						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda						
Em mil Reais	**set/16**	**out/16**	**nov/16**	**dez/16**	**jan/17**	**fev/17**
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo						
BANCOS C/ ESPECIAL	-	-	-	16.405,82	-	-

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2139
Carimbado Eletronicamente

FORNECEDORES	3.562.878,51	3.562.878,51	3.562.878,51	3.561.385,96	3.331.767,92	4.493.305,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	338.580,75	364.243,89	387.810,96	396.704,38	407.694,73	410.554,76
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35	115.167,35
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.120.517,15	6.355.559,22	6.535.756,44	7.017.575,79	7.444.598,74	8.318.826,46
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	2.184,46	3.210,06	4.166,26	2.855,11	43.346,28	45.469,54
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	-	-	58.330,71	59.426,30	115.209,02
PROVISÕES A PAGAR	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87	49.666,87
TOTAL PASSIVO	**10.188.995,09**	**10.450.725,90**	**10.655.446,39**	**11.218.091,99**	**11.451.668,19**	**13.548.199,92**
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)	(1.080.037,10)	(1.080.037,10)	(1.080.037,10)	(2.899.837,79)	(2.899.837,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.353.379,16)	(1.571.566,62)	(1.761.629,13)	(1.819.800,69)	(40.241,45)	(42.462,12)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(2.333.416,26)**	**(2.551.603,72)**	**(2.741.666,23)**	**(2.799.837,79)**	**(2.840.079,24)**	**(2.842.299,91)**

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	-4,366556994	**-4,095748026**	**-3,886485624**	**-4,006693541**	**-4,032165029**	**-4,766632779**



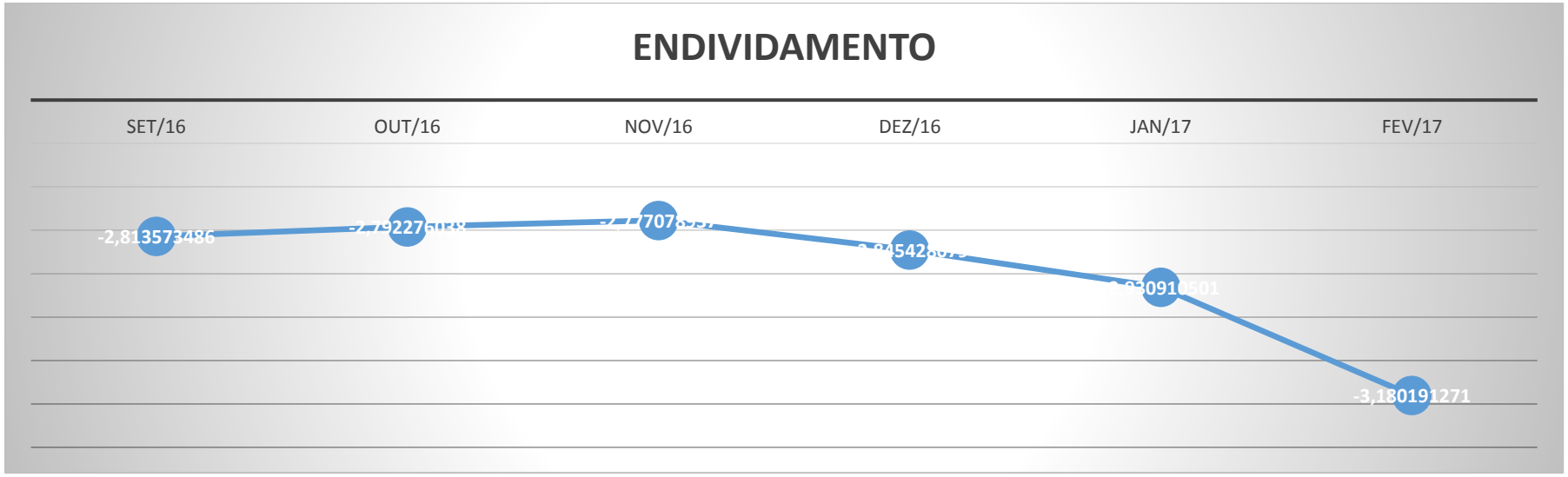
4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

PASSIVO						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/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	5.289,93	8.169,96	10.314,23	14.025,58	0,00	0,00

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2141
Carimbado Eletronicamente

Fornecedores	1.135,71	1980,24	2691,87	1916,80	1776,80	91717,10
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3.153,65	3153,65	3153,65	0,00	1051,28	1051,28
Salários / Acordos a Pagar	1.172,00	1.172,00	1.172,00	1.051,28	1.172,00	1.172,00
Orbigações Tributárias	65.243,20	68.537,27	71.450,55	74.092,87	75.196,04	76.299,21
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	1.384.588,96	1.384.588,96	1.384.588,96	1.374.757,00	1.351.907,57	1.351.907,57
TOTAL DO PASSIVO	**1.460.583,45**	**1.467.602,08**	**1.473.371,26**	**1.465.843,53**	**1.431.103,69**	**1.522.147,16**
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	2873955,11	2.873.955,11	2.873.955,11	(545.157,47)	(545.157,47)
Resultado do Exercício	(3.423.075,53)	-3.429.548,59	(3.434.502,24)	(3.419.112,58)	26.877,91	36.523,63
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(519.120,42)**	**(525.593,48)**	**(530.547,13)**	**(515.157,47)**	**(488.279,56)**	**(478.633,84)**

ENDIVIDAMENTO	**set/16**	**out/16**	**nov/16**	**dez/16**	**jan/17**	**fev/17**
	-2,813573486	**-2,792276038**	**-2,777078937**	**-2,845428079**	**-2,930910501**	**-3,180191271**



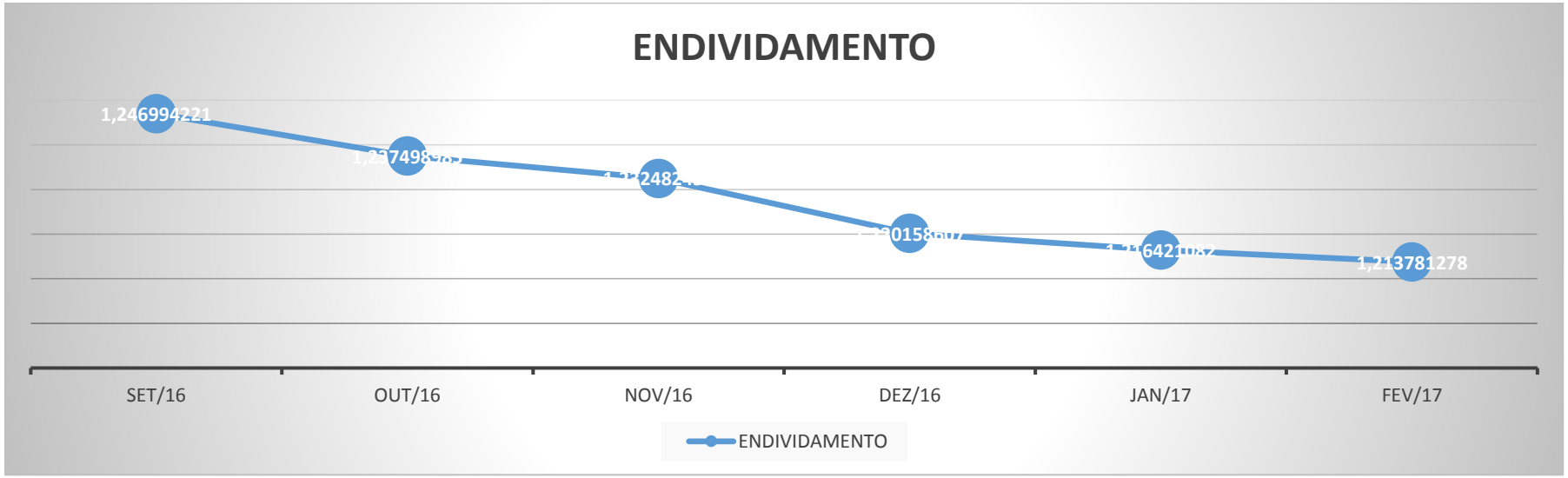
4.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

PASSIVO						
MC Locação de Máquinas	**set/16**	**out/16**	**nov/16**	**dez/16**	**jan/17**	**fev/17**
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo						

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2143
Carimbado Eletronicamente

BANCOS C/ ESPECIAL	30.272,88	26.624,55	28.069,43	28.164,43	32.115,27	35.827,80
FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	749,99	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	811.552,26	823.595,84	833.230,70	852.500,40	855.899,40	861.602,40
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
TOTAL PASSIVO	**6.304.526,36**	**6.312.921,61**	**6.324.001,35**	**6.344.116,04**	**6.350.715,89**	**6.360.131,42**
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	4.226.727,45	4.226.727,45	4.226.727,45	5.179.419,16	5.179.419,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO	809.050,88	854.627,53	884.381,18	952.691,71	21.401,15	40.512,89
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**5.055.778,33**	**5.101.354,98**	**5.131.108,63**	**5.199.419,16**	**5.220.820,31**	**5.239.932,05**

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	1,246994221	**1,237498985**	**1,232482453**	**1,220158607**	**1,216421082**	**1,213781278**



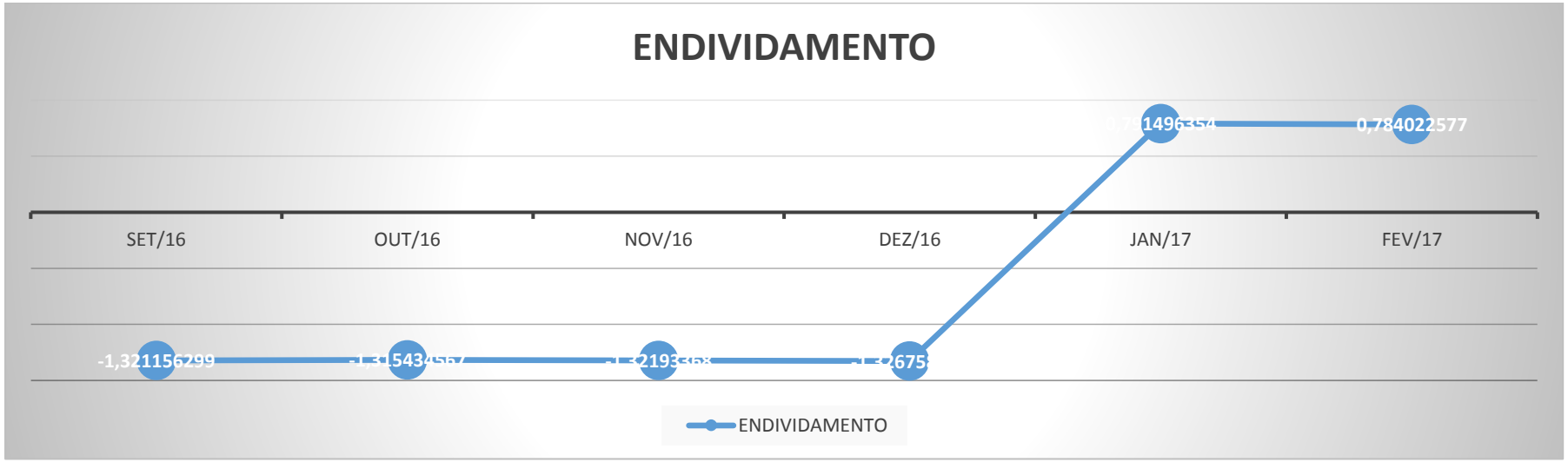
4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**	**SALDO ATUAL**
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.313.641,34	18.313.641,34	18.313.641,34	18.407.682,16	17.333.400,53	16.259.118,90
BANCOS C/ ESPECIAL	274.228,38	306.861,55	335.829,28	328.628,03	335.829,28	335.829,28

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2145
Carimbado Eletronicamente

FORNECEDORES	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88	10.414.112,88	10.534.064,10	10.654.015,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	4.924.717,58	5.085.930,27	5.140.037,88	5.116.896,23	5.295.763,17	5.474.630,11
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	778.897,15	778.897,15	778.897,15	777.686,51	777.686,51
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.015.655,79	24.079.219,90	23.942.690,73	24.508.854,13	26.180.663,96	27.852.473,79
RESCISÕES DE CONTRATO	173.664,27	172.009,28	174.193,80	173.363,83	173.921,17	174.478,51
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	59.468,62	59.370,44	58.057,61	62.819,44	62.819,44	62.819,44
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	232.617,49	232.617,49	232.617,49	363.635,51	294.834,08
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
TOTAL PASSIVO	**59.439.106,65**	**59.694.763,45**	**59.642.181,31**	**60.275.974,49**	**61.309.886,82**	**62.137.989,09**
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)	(39.068.124,21)	(39.068.124,21)	(39.068.124,21)	(45.451.017,94)	(45.179.041,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(5.942.091,31)	(6.332.136,38)	(6.069.253,61)	(6.382.893,73)	271.976,15	138.420,44
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(44.990.215,52)**	**(45.380.260,59)**	**(45.117.377,82)**	**(45.431.017,94)**	**77.460.731,85**	**79.255.356,83**

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
	-1,321156299	**-1,315434567**	**-1,32193368**	**-1,326758176**	**0,791496354**	**0,784022577**



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.

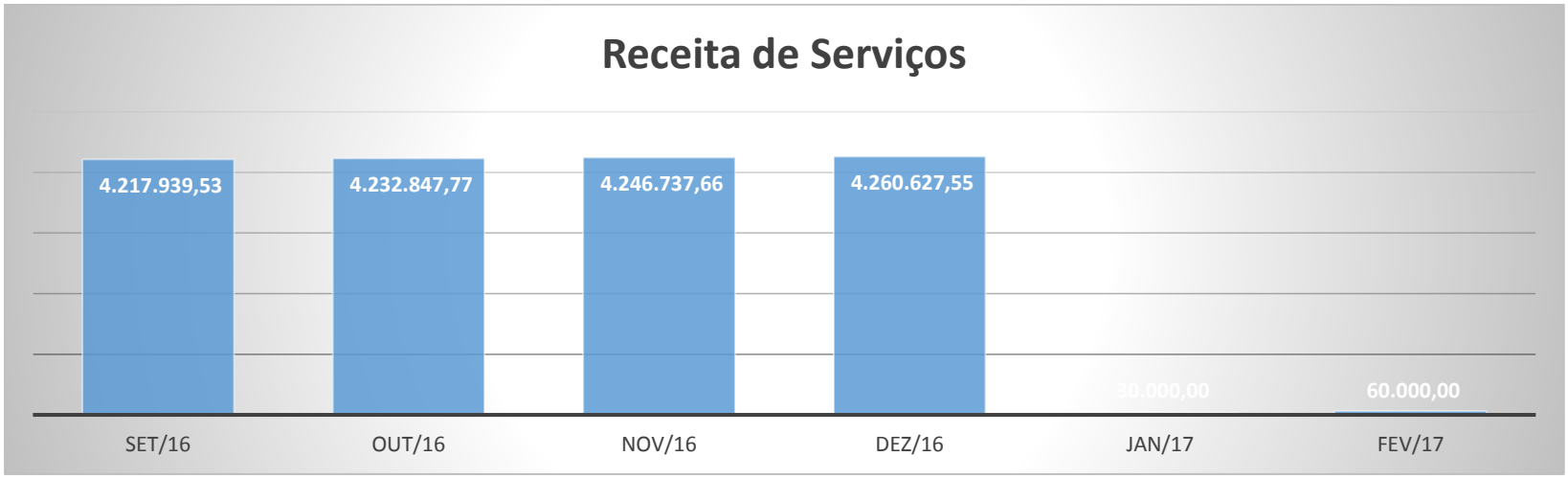
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS							
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	set/16	**Evolução Set/Out 16**	out/16	**Evolução Out/Nov 16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez 16**	dez/16
RECEITAS							
Receita de Serviços	4.217.939,53	**0,35%**	4.232.847,77	**0,33%**	4.246.737,66	**0,33%**	4.260.627,55
DEDUÇÕES DE RECEITA							
Cofins s/Vendas	(126.538,19)	**0,35%**	(126.985,43)	**0,33%**	(127.402,13)	**0,33%**	(127.818,83)
PIS s/ Vendas	(27.416,61)	**0,35%**	(27.513,51)	**0,33%**	(27.603,79)	**0,33%**	(27.694,08)
RECEITA LÍQUIDA	**4.063.984,73**	**0,35%**	**4.078.348,83**	**0,33%**	**4.091.731,74**	**0,33%**	**4.105.114,64**
RESULTADO BRUTO	**4.063.984,73**	**0,35%**	**4.078.348,83**	**0,33%**	**4.091.731,74**	**0,33%**	**4.105.114,64**

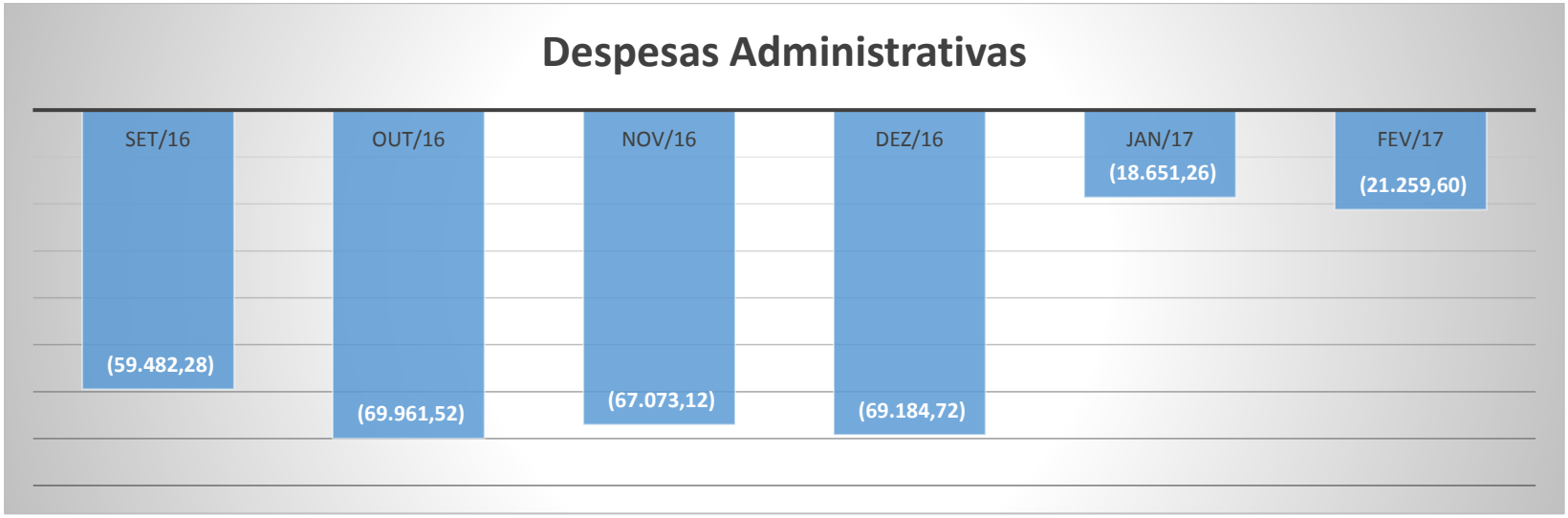
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2148
Carimbado Eletronicamente

Despesas Administrativas	(59.482,28)	**17,62%**	(69.961,52)	**-4,13%**	(67.073,12)	**3,15%**	(69.184,72)
Despesas Tributárias	(37.650,27)	**1,75%**	(38.308,37)	**3,99%**	(39.836,26)	**0,00%**	(39.836,26)
Despesas Financeiras	(315.782,58)	**6,79%**	(337.235,73)	**8,27%**	(365.122,17)	**0,04%**	(365.281,97)
Despesas Indedutíveis	(11.602,22)	**1,10%**	(11.729,91)	**1,09%**	(11.857,60)	**5,56%**	(12.517,35)
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL							
Resultado na Alienação do Imobilizado							
RESULTADO LÍQUIDO	**3.639.467,38**	**-0,50%**	**3.621.113,30**	**-0,37%**	**3.607.842,59**	**0,29%**	**3.618.294,34**
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL							
IRPJ	(285.928,85)	**0,35%**	(286.939,46)	**0,33%**	(287.881,04)	**0,33%**	(288.822,62)
CSLL	(121.476,66)	**0,35%**	(121.906,02)	**0,33%**	(122.306,05)	**0,33%**	(122.706,08)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**3.232.061,87**	**-0,61%**	**3.212.267,82**	**-0,45%**	**3.197.655,50**	**0,28%**	**3.206.765,64**

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	**Evolução Dez 16/Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
RECEITAS				
Receita de Serviços	**-99,30%**	30.000,00	**100,00%**	60.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA				
Cofins s/Vendas	**-99,30%**	(900,00)	**100,00%**	(1.800,00)
PIS s/ Vendas	**-99,30%**	(195,00)	**100,00%**	(390,00)
RECEITA LÍQUIDA	**-99,30%**	**28.905,00**	**100,00%**	**57.810,00**

RESULTADO BRUTO	**-99,30%**	**28.905,00**	**100,00%**	**57.810,00**
Despesas Administrativas	**-73,04%**	(18.651,26)	**13,98%**	(21.259,60)
Despesas Tributárias	**2,62%**	(40.879,04)	**68,93%**	(69.058,35)
Despesas Financeiras	**-99,87%**	(483,95)	**2580,41%**	(12.971,83)
Despesas Indedutíveis	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL				
Resultado na Alienação do Imobilizado		5.000,00		10.000,00
RESULTADO LÍQUIDO	**-100,72%**	**(26.109,25)**	**35,89%**	**(35.479,78)**
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL				
IRPJ	**-99,50%**	(1.440,00)	**100,00%**	(2.880,00)
CSLL	**-99,30%**	(864,00)	**100,00%**	(1.728,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**-100,89%**	**(28.413,25)**	**41,09%**	**(40.087,78)**





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

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS						
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	set/16	**Evolução Set a Out**	out/16	**Evolução Out a Nov**	nov/16	**Evolução Nov a Dez**
DRE						

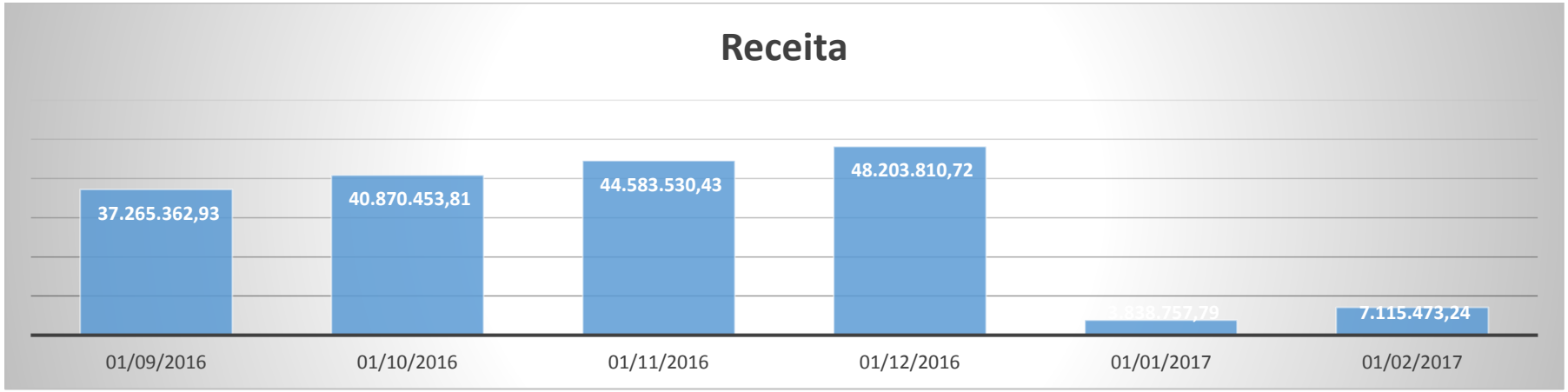
RECEITAS						
Vendas de Produtos Fabricação Própria	7879183,47	**5,59%**	8.319.829,62	**4,27%**	8674894,01	**7,61%**
Revenda de Mercadoria	184.649,83	**0,00%**	184.649,83	**0,00%**	184.649,83	**4,13%**
Industrialização por Encomenda	29.201.529,63	**10,84%**	32365974,36	**10,38%**	35723986,59	**8,26%**
DEDUÇÕES DE RECEITA						
vendas Canceladas / Devoluções	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
IPI s/ Vendas	(1.337.546,52)	**9,67%**	-1.466.942,19	**9,08%**	(1.600.213,74)	**8,23%**
ICMS s/ Vendas	-6.094.108,49	**9,67%**	-6.683.659,03	**9,08%**	-7.290.868,78	**8,54%**
Cofins s/ Vendas	(2.375.913,47)	**9,67%**	-2.605.761,87	**9,08%**	(2.842.495,07)	**9,75%**
PIS s/ Vendas	(503.472,96)	**9,67%**	-552.179,47	**9,08%**	(602.344,92)	**9,99%**
ICMS Retido s/ Vendas RJ	(822.414,47)	**9,67%**	-901.975,72	**9,08%**	(983.920,12)	**10,06%**
RECEITA LÍQUIDA	26.131.907,02	**9,67%**	28.659.935,53	**9,08%**	31.263.687,80	**7,77%**
Outras Receitas Operacionais	687.946,88	**0,00%**	687.946,88	**0,00%**	687.946,88	**3,91%**
Receitas Financeiras	72.335,04	**138,99%**	172.873,93	**35,63%**	234.464,68	**10,62%**
Receitas c/ Part. Societária	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
Receitas Diversas	11.770,78	**0,00%**	11.770,78	**0,00%**	11.770,78	**16,77%**
Outras Receitas Não Operacionais	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(9.197.515,08)	**10,39%**	-10.152.864,16	**9,69%**	(11.136.829,46)	**10,43%**
RESULTADO BRUTO	17.706.444,64	**9,45%**	19.379.662,96	**8,68%**	21.061.040,68	**6,28%**

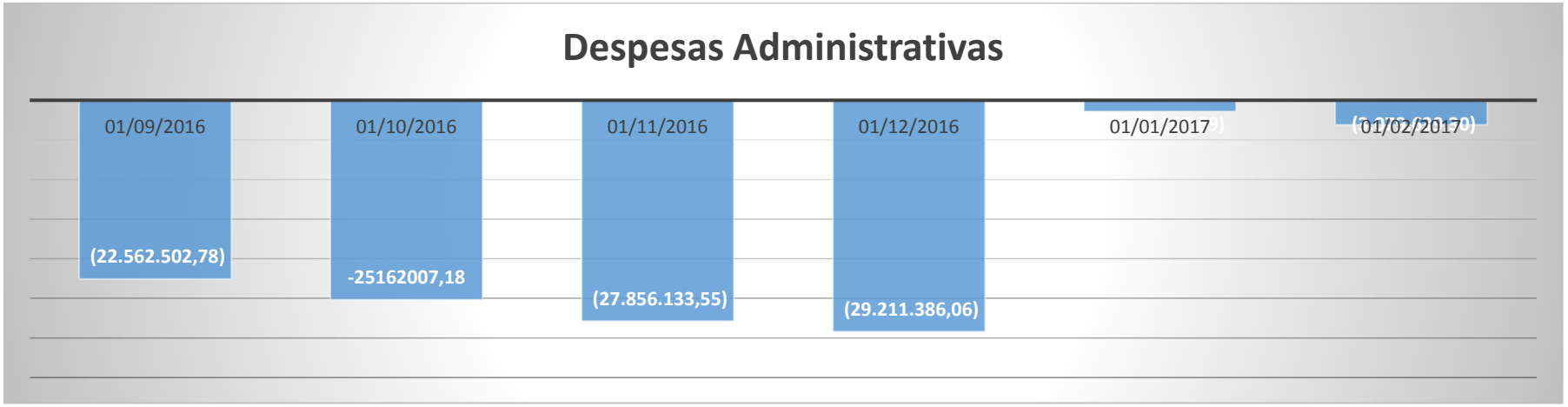
DESPESAS						
Despesas Administrativas	(22.562.502,78)	**11,52%**	-25162007,18	**10,71%**	(27.856.133,55)	**4,87%**
Outras Despesas Operacionais	(363,14)	**0,00%**	-363,14	**0,00%**	(363,14)	**0,00%**
Despesas c/ Viagens e Representações	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
Despesas c/ Vendas	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
Despesas Financeiras	(2.354.175,59)	**11,52%**	-2.625.408,34	**10,71%**	(2.906.513,97)	**1,31%**
Despesas Tributárias	(462.228,35)	**11,52%**	-515.483,28	**10,71%**	(570.676,70)	**0,12%**
RESULTADO LÍQUIDO	(7.672.825,22)	**16,30%**	-8.923.598,98	**15,12%**	(10.272.646,68)	**0,70%**

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS					
MINERAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA	dez/16	**Evolução Dez 16 a Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
DRE					
RECEITAS					
Vendas de Produtos Fabricação Própria	9335249,34	**-92,19%**	728.903,39	**157,21%**	1.874.819,54
Revenda de Mercadoria	192.273,99	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Industrialização por Encomenda	38676287,39	**-91,96%**	3.109.854,40	**68,52%**	5.240.653,70
DEDUÇÕES DE RECEITA					
vendas Canceladas / Devoluções	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)
ICMS s/ Vendas	-7.913.490,27	**-91,64%**	(661.258,30)	**85,04%**	(1.223.560,03)
Cofins s/ Vendas	(3.119.528,77)	**-91,60%**	(262.115,64)	**76,29%**	(462.091,38)
PIS s/ Vendas	(662.490,39)	**-91,41%**	(56.908,09)	**85,87%**	(105.776,28)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2153
Carimbado Eletronicamente

ICMS Retido s/ Vendas RJ	(1.082.869,98)	**-90,80%**	(99.633,05)	**94,33%**	(193.618,23)
RECEITA LÍQUIDA	33.693.473,55	**-92,17%**	2.638.464,78	**84,99%**	4.880.996,69
Outras Receitas Operacionais	714.820,39	**-89,18%**	77.353,06	**75,35%**	135.639,86
Receitas Financeiras	259.364,48	**-97,52%**	6.426,81	**74,58%**	11.219,75
Receitas c/ Part. Societária	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
Outras Receitas Não Operacionais	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(12.298.056,13)	**-83,72%**	(2.002.541,06)	**78,37%**	(3.571.967,57)
RESULTADO BRUTO	22.383.346,78	**-96,63%**	755.304,97	**101,95%**	1.525.376,09
DESPESAS					
Despesas Administrativas	(29.211.386,06)	**-95,13%**	(1.422.167,69)	**116,55%**	(3.079.639,30)
Outras Despesas Operacionais	(363,14)	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Despesas c/ Viagens e Representações	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Despesas c/ Vendas	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)
Despesas Tributárias	(571.347,21)	**-99,04%**	(5.473,81)	**112,10%**	(11.610,14)
RESULTADO LÍQUIDO	(10.344.208,33)	**-92,90%**	(734.091,32)	**126,64%**	(1.663.708,30)


Receita
37.265.362,93
40.870.453,81
44.583.530,43
48.203.810,72
7.115.473,24
01/09/2016
01/10/2016
01/11/2016
01/12/2016
01/01/2017
01/02/2017


Despesas Administrativas
01/09/2016
(22.562.502,78)
01/10/2016
-25162007,18
01/11/2016
(27.856.133,55)
01/12/2016
(29.211.386,06)
01/01/2017
01/02/2017

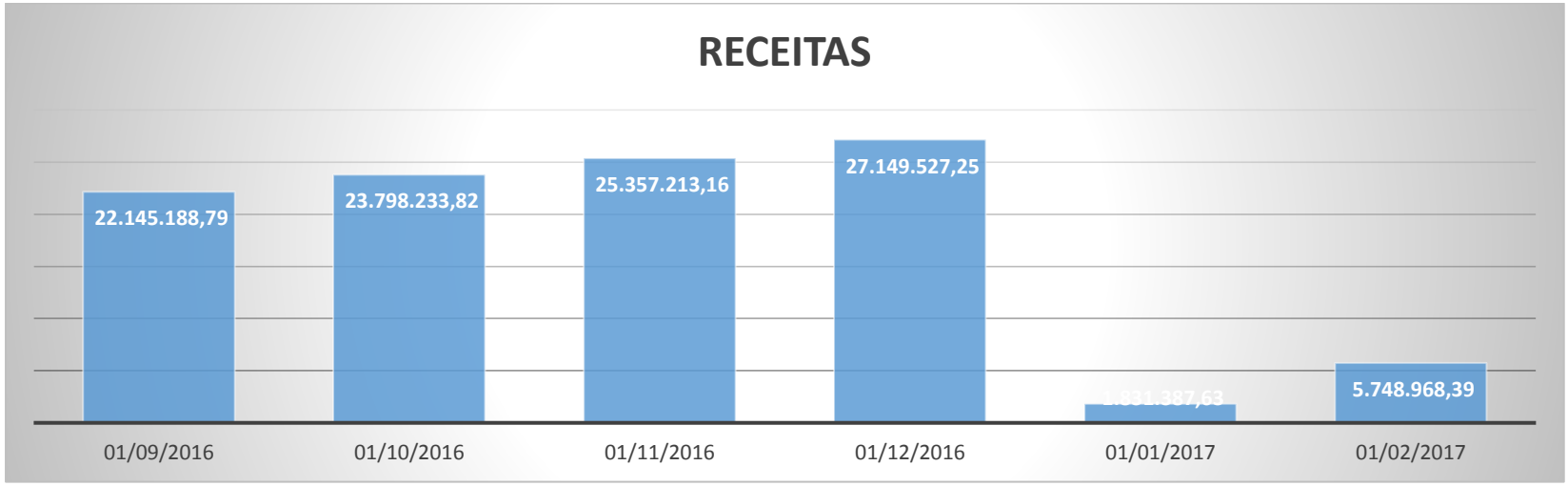
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2155
Carimbado Eletronicamente

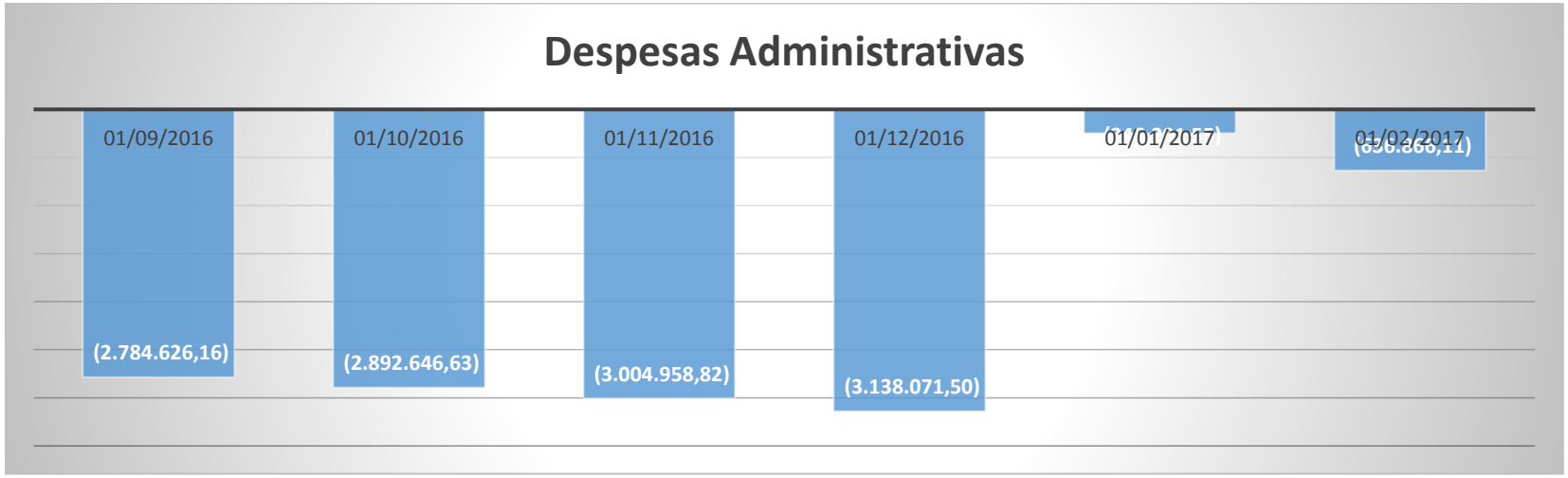
5.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS						
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	set/16	**Evolução Set/Out 16**	out/16	**Evolução Out/Nov 16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez 16**
RECEITAS						
Venda de Fabricação Própria	20.186.577,67	**8,19%**	21.839.622,70	**7,14%**	23.398.602,04	7,66%
Revenda de Mercadoria	1.958.611,12	**0,00%**	1.958.611,12	**0,00%**	1.958.611,12	0,00%
DEDUÇÕES DE RECEITA						
IPI s/ Vendas	(307.984,29)	**7,46%**	(330.974,02)	**6,55%**	(352.655,53)	2,53%
ICMS s/ Vendas	(3.506.001,17)	**7,46%**	(3.767.709,39)	**6,55%**	(4.014.525,23)	7,44%
Cofins s/Vendas	(142.138,60)	**7,46%**	(152.748,64)	**6,55%**	(162.754,93)	6,15%
PIS s/ Vendas	(30.859,04)	**7,46%**	(33.162,54)	**6,55%**	(35.334,96)	6,15%
ICMS Retido s/ Vendas	(2.336.173,70)	**7,46%**	(2.510.559,22)	**6,55%**	(2.675.021,42)	11,17%
RECEITA LÍQUIDA	**15.822.031,99**	**7,46%**	**17.003.080,01**	**6,55%**	**18.116.921,09**	6,48%
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(13.978.382,72)	**8,36%**	(15.146.754,95)	**7,24%**	(16.243.185,11)	6,75%
Outras Receitas Operacionais	208.831,49	**3,97%**	217.130,89	**6,92%**	232.154,08	4,09%
Receitas Financeiras	226.982,69	**1,01%**	229.272,14	**5,59%**	242.099,87	1,17%
Outras Receitas não Operacionais	33.551,50	**0,00%**	33.551,50	**0,00%**	33.551,50	0,00%
RESULTADO BRUTO	**2.313.014,95**	**1,01%**	**2.336.279,59**	**1,94%**	**2.381.541,43**	3,76%
Despesas Administrativas	(2.784.626,16)	**3,88%**	(2.892.646,63)	**3,88%**	(3.004.958,82)	4,43%
Despesas Tributárias	(176.839,00)	**7,96%**	(190.920,78)	**5,48%**	(201.374,62)	0,08%
Despesas Financeiras	(704.928,95)	**16,93%**	(824.278,80)	**13,66%**	(936.837,11)	0,68%
Despesas Indedutíveis	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO	**(1.353.379,16)**	**16,12%**	**(1.571.566,62)**	**12,09%**	**(1.761.629,12)**	3,30%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(1.353.379,16)**	**16,12%**	**(1.571.566,62)**	**12,09%**	**(1.761.629,12)**	3,30%

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS					
Atlântica Indústria e Comércio de Águas Mineirais Ltda	dez/16	**Evolução Dez 16/Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
RECEITAS					
Venda de Fabricação Própria	25.190.916,13	-92,73%	1.831.387,63	**213,91%**	5.748.968,39
Revenda de Mercadoria	1.958.611,12	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
DEDUÇÕES DE RECEITA					
IPI s/ Vendas	(361.592,62)		0,00		0,00
ICMS s/ Vendas	(4.313.244,29)	**-93,07%**	(298.720,01)	**230,86%**	(988.340,71)
Cofins s/Vendas	(172.761,22)	**-93,25%**	(11.653,71)	**0,00%**	(11.653,71)
PIS s/ Vendas	(37.507,38)	**-93,25%**	(2.530,08)	**213,91%**	(7.942,26)
ICMS Retido s/ Vendas	(2.973.740,39)		(337.786,90)		(807.263,02)
RECEITA LÍQUIDA	**19.290.681,35**	**-93,88%**	**1.180.696,93**	**233,17%**	**3.933.768,69**
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(17.339.615,28)		(977.910,77)		(3.342.248,71)
Outras Receitas Operacionais	241.651,32	**-99,67%**	796,30	**233,64%**	2.656,78
Receitas Financeiras	244.930,82	**-100,00%**	0,09	**355,56%**	0,41
Outras Receitas não Operacionais	33.551,50		4.200,00		4.200,00
RESULTADO BRUTO	**2.471.199,71**	**-91,59%**	**207.782,55**	**187,98%**	**598.377,17**
Despesas Administrativas	(3.138.071,50)	**-92,15%**	(246.291,55)	**158,58%**	(636.866,11)
Despesas Tributárias	(201.531,02)	**-99,90%**	(205,51)	**-616,96%**	1.062,40
Despesas Financeiras	(943.172,64)	**-99,84%**	(1.526,94)	**229,78%**	(5.035,57)
Despesas Indedutíveis	(8.225,23)	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
RESULTADO LÍQUIDO	**(1.819.800,68)**	**-97,79%**	**(40.241,45)**	**5,52%**	**(42.462,11)**

RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(1.819.800,68)**	**-97,79%**	**(40.241,45)**	**5,52%**	**(42.462,11)**





5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS						
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	set/16	**Evolução Set a Out**	out/16	**Evolução Out a Nov**	nov/16	**Evolução Nov a Dez**
RECEITAS						
Receita de Serviço	354.578,63	**4,50%**	370.541,82	**5,17%**	389.697,65	**4,92%**
DEDUÇÕES DE RECEITA						
Cofins s/ Vendas	(10.637,36)	**4,50%**	(11.116,25)	**5,17%**	(11.690,93)	**4,92%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2159
Carimbado Eletronicamente

PIS s/ Vendas	(2.304,76)	**4,50%**	(2.408,52)	**5,17%**	(2.533,03)	**4,92%**
RECEITA LÍQUIDA	341.636,51	**4,50%**	357.017,05	**5,17%**	375.473,69	**4,92%**
Receitas Financeiras	7.201,05	**0,00%**	7.201,05	**0,00%**	7.201,05	**0,00%**
Outras Receitas Não Operacionais	61.466,77	**0,00%**	61.466,77	**0,00%**	61.466,77	**0,00%**
RESULTADO BRUTO	410.304,33	**3,75%**	425.684,87	**4,34%**	444.141,51	**4,16%**
DESPESAS						
Despesas Administrativas	(39.181,67)	**43,74%**	(56.319,43)	**33,36%**	(75.107,57)	**0,19%**
Despesas Tributárias	(30.091,94)	**6,13%**	(31.937,57)	**3,77%**	(33.141,40)	**0,00%**
Despesas Financeiras	(24.907,02)	**4,50%**	(26.028,34)	**5,17%**	(27.373,92)	**3,59%**
Despesas Indedutíveis	(317,73)	**40,79%**	(447,34)	**28,97%**	(576,95)	**0,00%**
GANHOS E PERDAS DE CAPITAL						
Resultado Negativo na Alienação do Imobilizado	(3.702.913,74)	**0,00%**	(3.702.913,74)	**0,00%**	(3.702.913,74)	**0,00%**
RESULTADO LÍQUIDO	(3.387.107,77)	**0,14%**	(3.391.961,55)	**0,09%**	(3.394.972,07)	**-0,51%**
(-) PROVISÃO IRP/CSLL						
IRPJ	(25.755,90)	**4,50%**	(26.915,43)	**5,17%**	(28.306,87)	**4,92%**
CSLL	(10.211,86)	**4,50%**	(10.671,60)	**5,17%**	(11.223,29)	**4,92%**

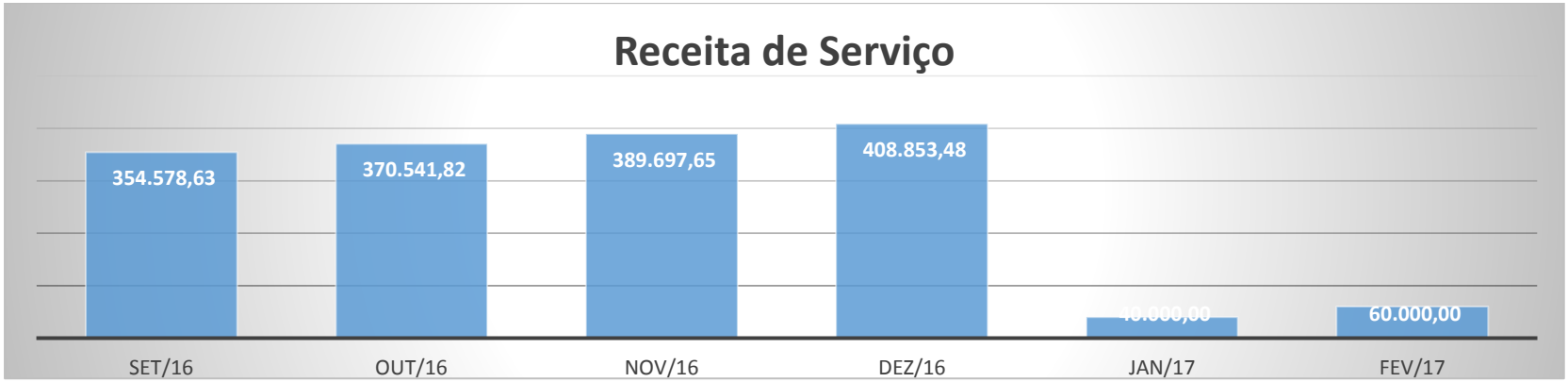
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2160
Carimbado Eletronicamente

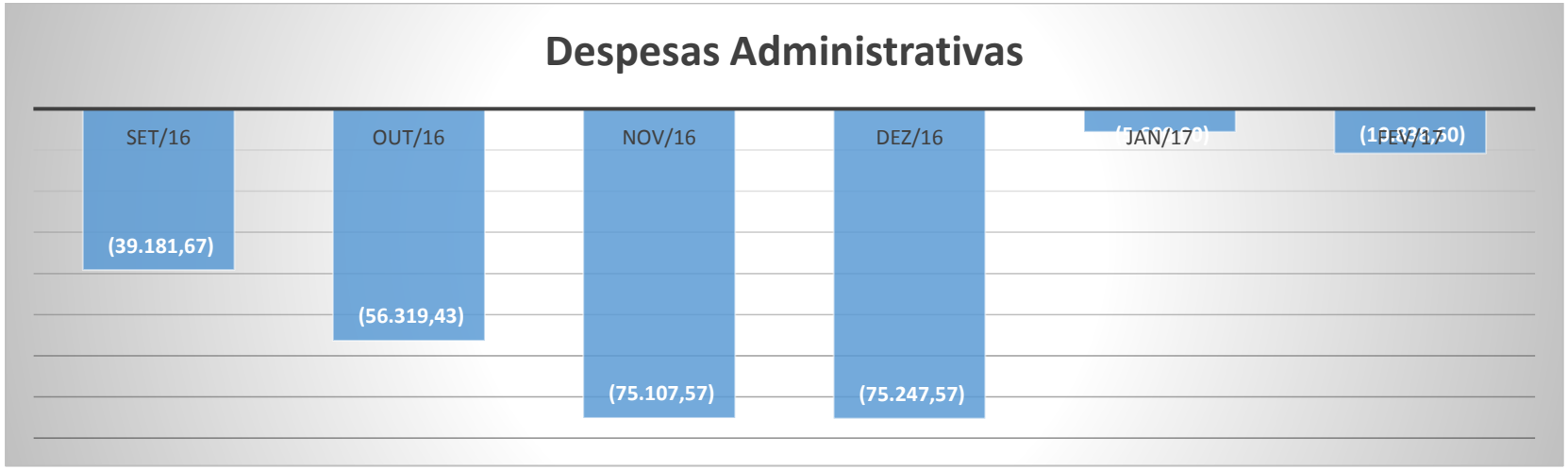
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(3.423.075,53)	**0,19%**	(3.429.548,58)	**0,14%**	(3.434.502,23)	**-0,45%**

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS					
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA - ME	dez/16	**Evolução Dez 16 a Jan 17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev 17**	fev/17
DRE					
RECEITAS					
Receita de Serviço	408.853,48	**-90,22%**	40.000,00	**50,00%**	60.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA					
Cofins s/ Vendas	(12.265,60)	**-90,22%**	(1.200,00)	**50,00%**	(1.800,00)
PIS s/ Vendas	(2.657,55)	**-90,22%**	(260,00)	**50,00%**	(390,00)
RECEITA LÍQUIDA	393.930,33	**-90,22%**	38.540,00	**50,00%**	57.810,00
Receitas Financeiras	7.201,05	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
Outras Receitas Não Operacionais	61.466,77	**0,00%**	0,00	**0,00%**	0,00
RESULTADO BRUTO	462.598,15	**-91,67%**	38.540,00	**50,00%**	57.810,00
DESPESAS					
Despesas Administrativas	(75.247,57)	**-92,56%**	(5.600,00)	**93,55%**	(10.838,60)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2161
Carimbado Eletronicamente

Despesas Tributárias	(33.141,40)	**-91,34%**	(2.870,94)	**95,12%**	(5.601,67)
Despesas Financeiras	(28.357,78)	**-99,58%**	(119,15)	**99,83%**	(238,10)
Despesas Indedutíveis	(576,95)	**-100,00%**	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
RESULTADO LÍQUIDO	(3.377.639,29)	**-100,89%**	29.949,91	**37,33%**	41.131,63
(-) PROVISÃO IRP/CSLL					
IRPJ	(29.698,31)	**-93,53%**	(1.920,00)	**50,00%**	(2.880,00)
CSLL	(11.774,98)	**-90,22%**	(1.152,00)	**50,00%**	(1.728,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(3.419.112,58)	**-100,79%**	26.877,91	**35,89%**	36.523,63





5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

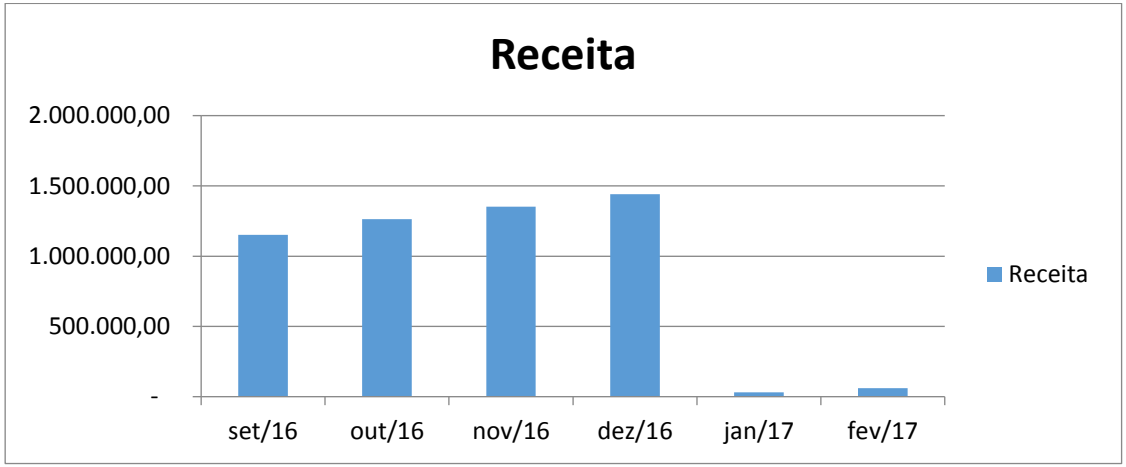
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS						
MC Locação de Máquinas	set/16	**Evolução Set/Out 16**	out/16	**Evolução Out/Nov 16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez 16**
RECEITAS						
Revenda de Serviços	1.151.890,61	**9,62%**	1.262.759,64	**7,02%**	1.351.454,86	**6,56%**
DEDUÇÕES DE RECEITA						
Cofins s/Vendas	(34.556,72)	**9,62%**	(37.882,79)	**7,02%**	(40.543,65)	**6,56%**

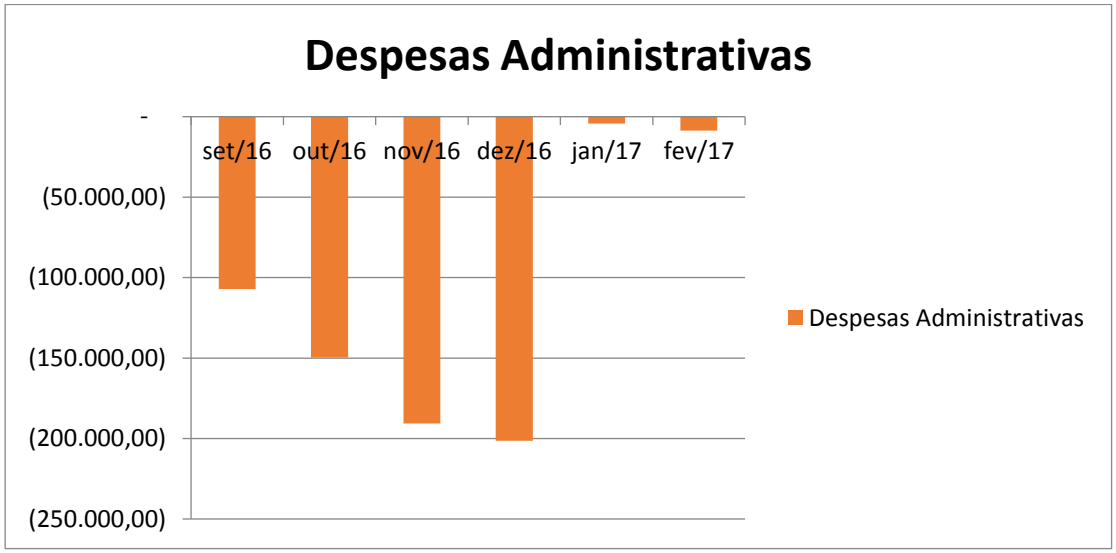
PIS s/ Vendas	(7.487,29)	**9,62%**	(8.207,94)	**7,02%**	(8.784,46)	**6,56%**
RECEITA LÍQUIDA	**1.109.846,60**	**9,62%**	**1.216.668,91**	**7,02%**	**1.302.126,75**	**6,56%**
Outras Receitas Operacionais	-		-		-	
Receitas Financeiras	424,03	**0,00%**	424,03	**0,00%**	424,03	**22,40%**
RESULTADO BRUTO	**1.110.270,63**	**9,62%**	**1.217.092,94**	**7,02%**	**1.302.550,78**	**6,57%**
Despesas Administrativas	(107.141,53)	**39,65%**	(149.622,77)	**27,36%**	(190.564,55)	**5,69%**
Despesas Tributárias	(332,86)	**80,26%**	(600,02)	**21,15%**	(726,93)	**0,00%**
Despesas Financeiras	(110.660,76)	**9,49%**	(121.161,17)	**6,80%**	(129.399,18)	**0,00%**
RESULTADO LÍQUIDO	**892.135,48**	**6,01%**	**945.708,98**	**3,82%**	**981.860,12**	**7,61%**
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL						
IRPJ	(58.836,03)	**9,62%**	(64.498,98)	**7,02%**	(69.029,33)	**6,56%**
CSLL	(24.248,57)	**9,62%**	(26.582,48)	**7,02%**	(28.449,62)	**6,56%**
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**809.050,88**	**5,63%**	**854.627,52**	**3,48%**	**884.381,17**	**7,72%**

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS					
MC Locação de Máquinas	dez/16	**Evolução Dez 16/Jan-17**	jan/17	**Evolução Jan/Fev-17**	fev/17
RECEITAS					
Revenda de Serviços	1.440.149,86	**-97,92%**	30.000,00	**100,00%**	60.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITA					
Cofins s/Vendas	(43.204,50)	**-97,92%**	(900,00)	**100,00%**	(1.800,00)

PIS s/ Vendas	(9.360,97)	**-97,92%**	(195,00)	**100,00%**	(390,00)
RECEITA LÍQUIDA	**1.387.584,39**	**-97,92%**	**28.905,00**	**100,00%**	**57.810,00**
Outras Receitas Operacionais	-		0,00		0,00
Receitas Financeiras	519,03	**-100,00%**	0,00	**#DIV/0!**	0,00
RESULTADO BRUTO	**1.388.103,42**	**-97,92%**	**28.905,00**	**100,00%**	**57.810,00**
Despesas Administrativas	(201.409,18)	**-97,92%**	(4.195,66)	**104,01%**	(8.559,60)
Despesas Tributárias	(726,93)	**-100,00%**	0,00	**#DIV/0!**	0,00
Despesas Financeiras	(129.399,18)	**-99,22%**	(1.004,19)	**311,23%**	(4.129,51)
RESULTADO LÍQUIDO	**1.056.568,13**	**-97,76%**	**23.705,15**	**90,34%**	**45.120,89**
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL					
IRPJ	(73.559,68)	**-98,04%**	(1.440,00)	**100,00%**	(2.880,00)
CSLL	(30.316,74)	**-97,15%**	(864,00)	**100,00%**	(1.728,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**952.691,71**	**-97,75%**	**21.401,15**	**89,30%**	**40.512,89**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2165
Carimbado Eletronicamente





Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2166
Carimbado Eletronicamente

5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

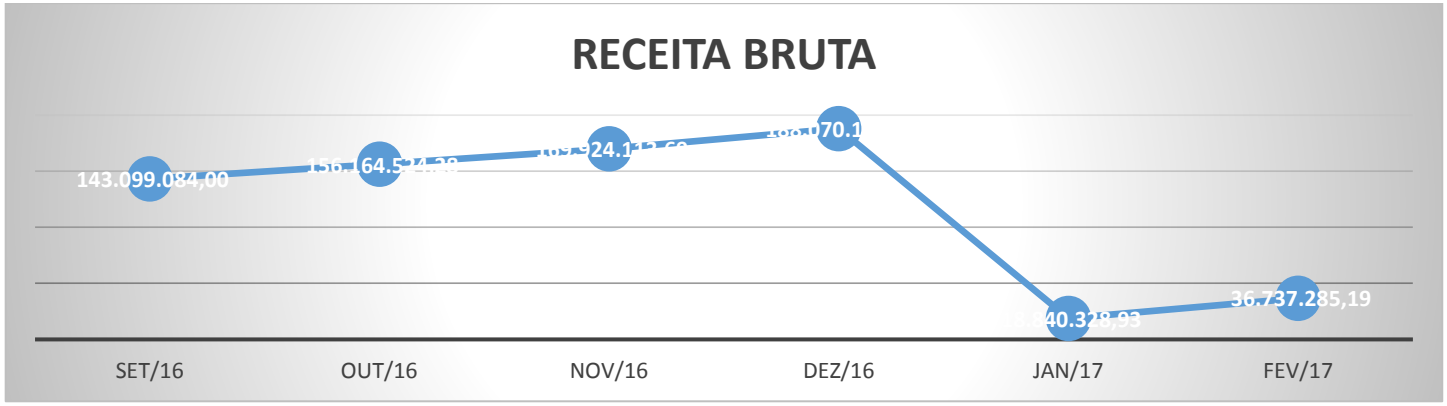
PASSIVO						
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	set/16	**Evolução Set/Out-16**	out/16	**Evolução Out/Nov-16**	nov/16	**Evolução Nov/Dez-16**
PASSIVO CIRCULANTE	**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**		**SALDO ATUAL**	
Obrigações a curto prazo						
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.313.641,34	**0,00%**	18.313.641,34	**0,00%**	18.313.641,34	**0,51%**
BANCOS C/ ESPECIAL	274.228,38	**11,90%**	306.861,55	**9,44%**	335.829,28	**-2,14%**
FORNECEDORES	10.414.112,88	**0,00%**	10.414.112,88	**0,00%**	10.414.112,88	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	4.924.717,58	**3,27%**	5.085.930,27	**1,06%**	5.140.037,88	**-0,45%**
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	**0,00%**	778.897,15	**0,00%**	778.897,15	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.015.655,79	**0,26%**	24.079.219,90	**-0,57%**	23.942.690,73	**2,36%**
RESCISÕES DE CONTRATO	173.664,27	**-0,95%**	172.009,28	**1,27%**	174.193,80	**-0,48%**
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	59.468,62	**-0,17%**	59.370,44	**-2,21%**	58.057,61	**8,20%**
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	**0,00%**	232.617,49	**0,00%**	232.617,49	**0,00%**
PROVISÕES A PAGAR						
PASSIVO NÃO CIRCULANTE						
Exigível a Longo Prazo						
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	-		-		-	
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	**0,00%**	252.103,15	**0,00%**	252.103,15	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
CAPITAL REALIZADO	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**

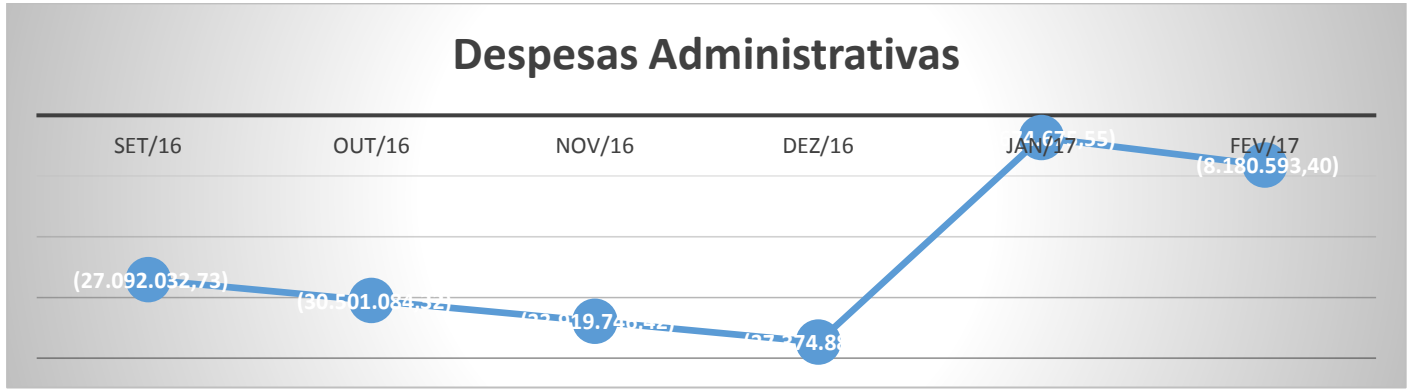
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2167
Carimbado Eletronicamente

RESULTADOS ACUMULADOS	(39.068.124,21)	**0,00%**	(39.068.124,21)	**0,00%**	(39.068.124,21)	**0,00%**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(5.942.091,31)	**6,56%**	(6.332.136,38)	**-4,15%**	(6.069.253,61)	**5,17%**
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**14.448.891,13**	**-0,93%**	**14.314.502,86**	**1,47%**	**14.524.803,49**	**2,20%**

PASSIVO					
Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda	dez/16	Evolução Dez-16/Jan-17	jan/17	Evolução Jan/Fev-17	fev/17
PASSIVO CIRCULANTE	**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
BANCOS C/ ESPECIAL	328.628,03	**2,19%**	335.829,28	**0,00%**	335.829,28
FORNECEDORES	10.414.112,88	**1,15%**	10.534.064,10	**1,14%**	10.654.015,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.116.896,23	**3,50%**	5.295.763,17	**3,38%**	5.474.630,11
SALÁRIOS/ACORDOS A PAGAR	778.897,15	**-0,16%**	777.686,51	**0,00%**	777.686,51
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	24.508.854,13	**6,82%**	26.180.663,96	**6,39%**	27.852.473,79
RESCISÕES DE CONTRATO	173.363,83	**0,32%**	173.921,17	**0,32%**	174.478,51
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	62.819,44	**0,00%**	62.819,44	**0,00%**	62.819,44
OUTRAS CONTAS A PAGAR	232.617,49	**56,32%**	363.635,51	**-18,92%**	294.834,08
PROVISÕES A PAGAR					
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo					
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	-		0,00		0,00
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	252.103,15	**0,00%**	252.103,15	**0,00%**	252.103,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					

CAPITAL REALIZADO	20.000,00	**0,00%**	20.000,00	**0,00%**	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(39.068.124,21)	**16,34%**	(45.451.017,94)	**-0,60%**	(45.179.041,79)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(6.382.893,73)	**-104,26%**	271.976,15	**-49,11%**	138.420,44
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**14.844.956,55**	**8,80%**	**16.150.845,03**	**5,98%**	**17.117.367,74**





6. DOS FATURAMENTOS

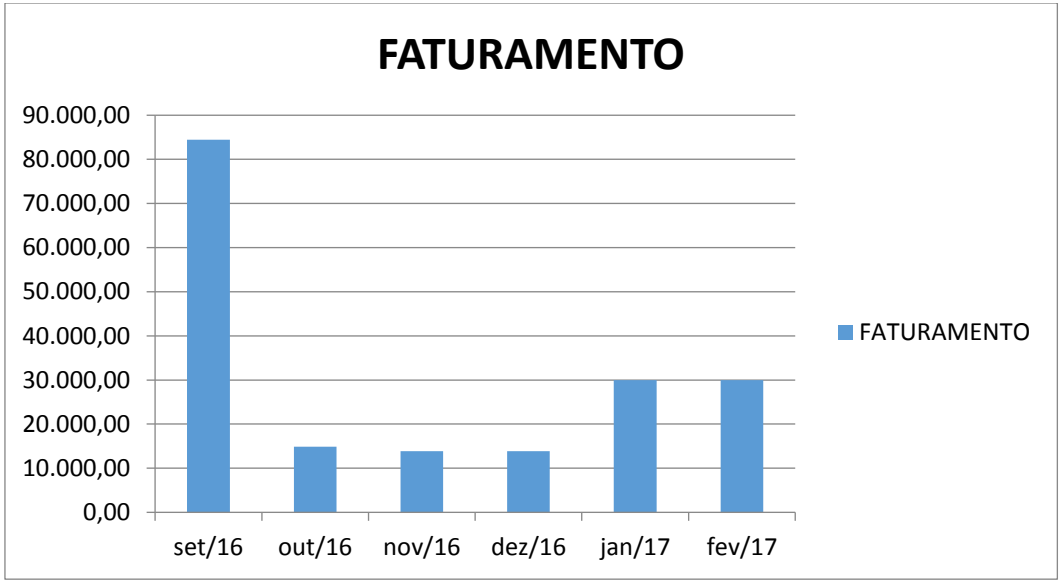
Inicialmente, foi solicitado a entrega de relatório de faturamento bruto, de cada sociedade empresária integrante do Grupo “Pakera”, sendo devidamente disponibilizado.

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 setembro a dezembro do ano de 2016 e janeiro e fevereiro do ano de 201, que não leva em consideração os valores acumulados, apenas a receita individualizada do mês, além de gráfico que apresenta a evolução de desempenho.

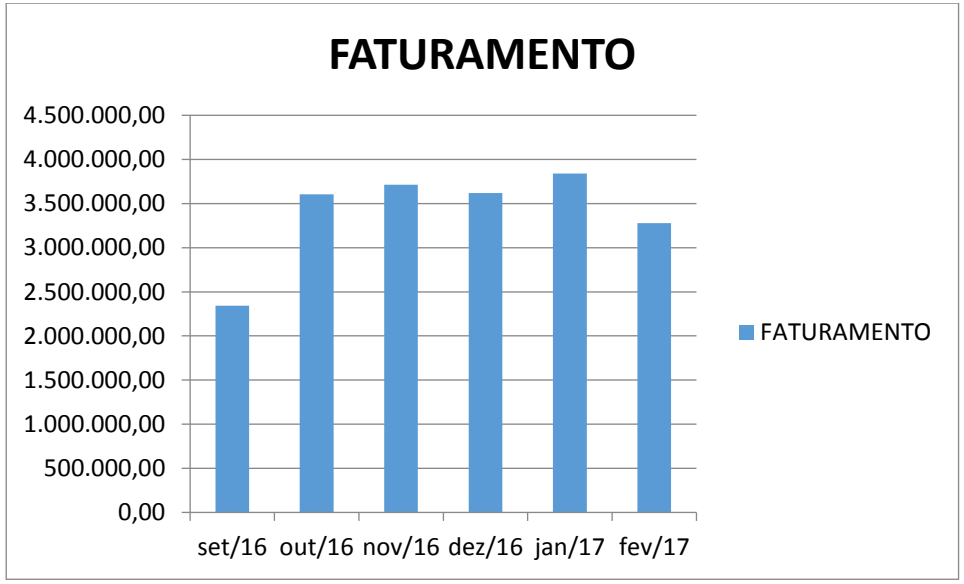
6.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.

FATURAMENTO TOMTER											
MÊS	set/16	**Evolução %**	out/16	**Evolução %**	nov/16	**Evolução %**	dez/16	**Evolução %**	jan/17	**Evolução %**	fev/17
VALORES	84.475,93	**-82,35%**	14.908,24	**-6,83%**	13.889,89	**0,00%**	13.889,89	**115,98%**	30.000,00	**0,00%**	30.000,00



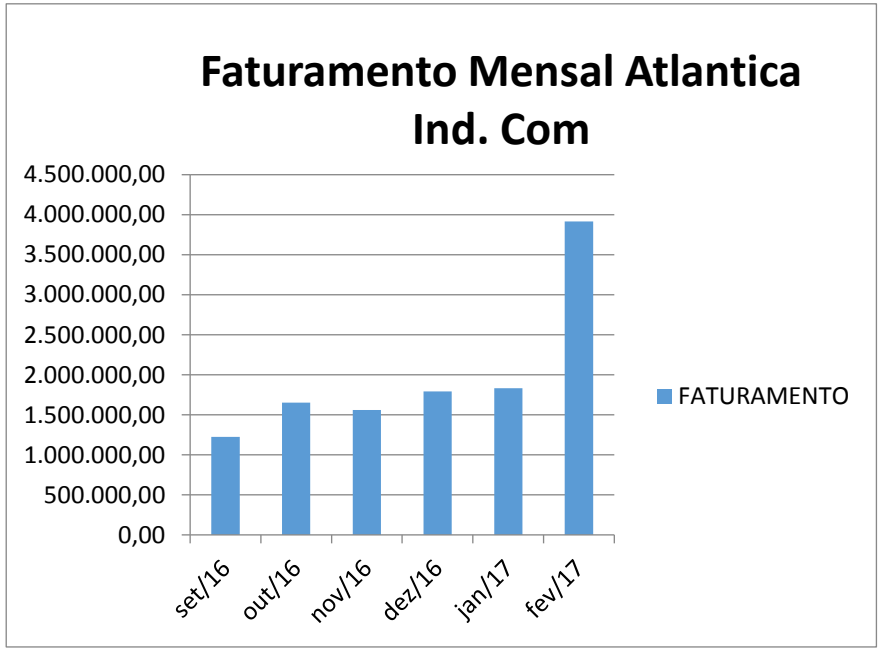
6.2. EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.

FATURAMENTO MINERAÇÃO ÁGUAS											
MÊS	set/16	**Evolução %**	out/16	**Evolução %**	nov/16	**Evolução %**	dez/16	**Evolução %**	jan/17	**Evolução %**	fev/17
VALORES	2.343.667,76	**53,82%**	3.605.090,88	**3,00%**	3.713.076,62	**-2,50%**	3.620.280,29	**6,03%**	3.838.757,79	**-14,64%**	3.276.715,45



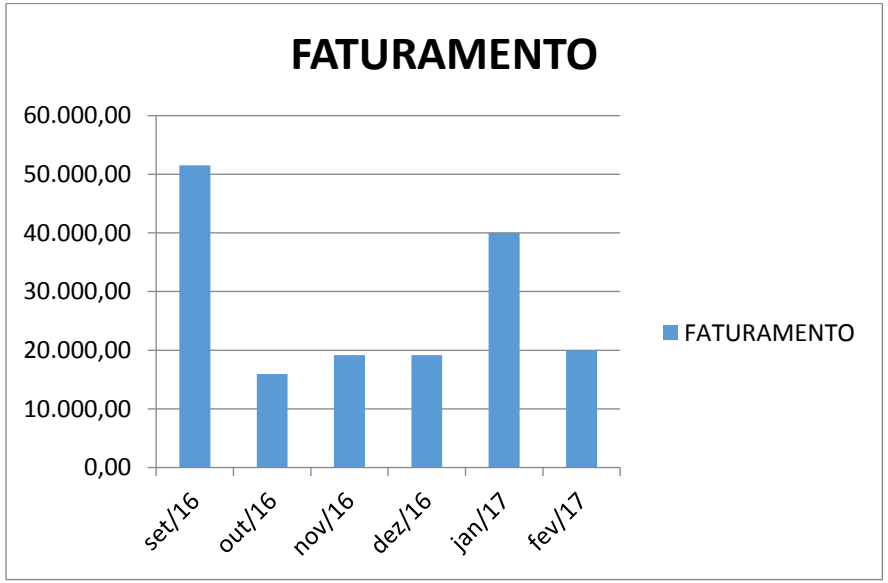
6.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

FATURAMENTO ATLANTICA											
MÊS	set/16	**Evolução %**	out/16	**Evolução %**	nov/16	**Evolução %**	dez/16	**Evolução %**	jan/17	**Evolução %**	fev/17
VALORES	1.224.885,59	**34,96%**	1.653.045,03	**-5,69%**	1.558.979,34	**14,97%**	1.792.314,09	**2,18%**	1.831.387,63	**113,91%**	3.917.580,76



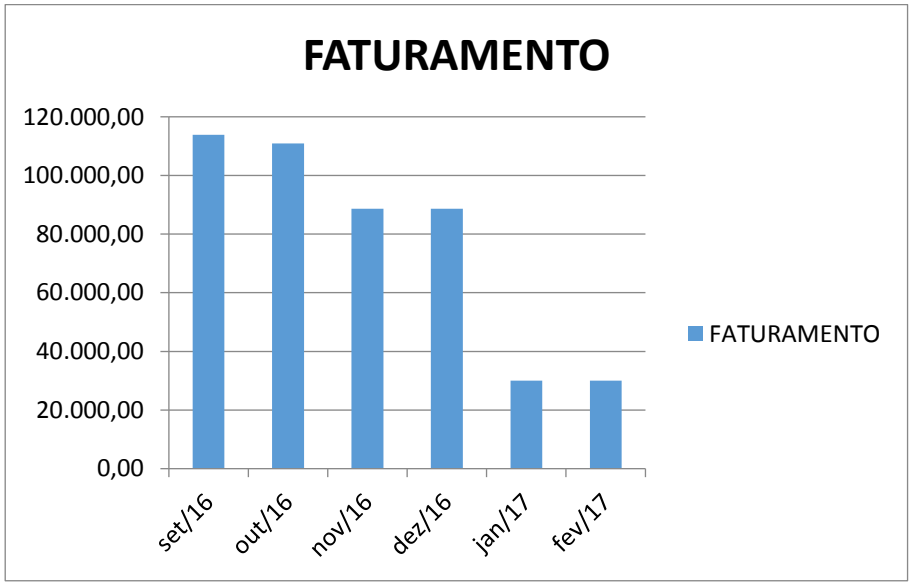
6.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

FATURAMENTO MR LOCADORA DE VEÍCULOS											
MÊS	set/16	**Evolução %**	out/16	**Evolução %**	nov/16	**Evolução %**	dez/16	**Evolução %**	jan/17	**Evolução %**	fev/17
VALORES	51.548,08	**-69,03%**	15.963,19	**20,00%**	19.155,83	**0,00%**	19.155,83	**108,81%**	40.000,00	**-50,00%**	20.000,00



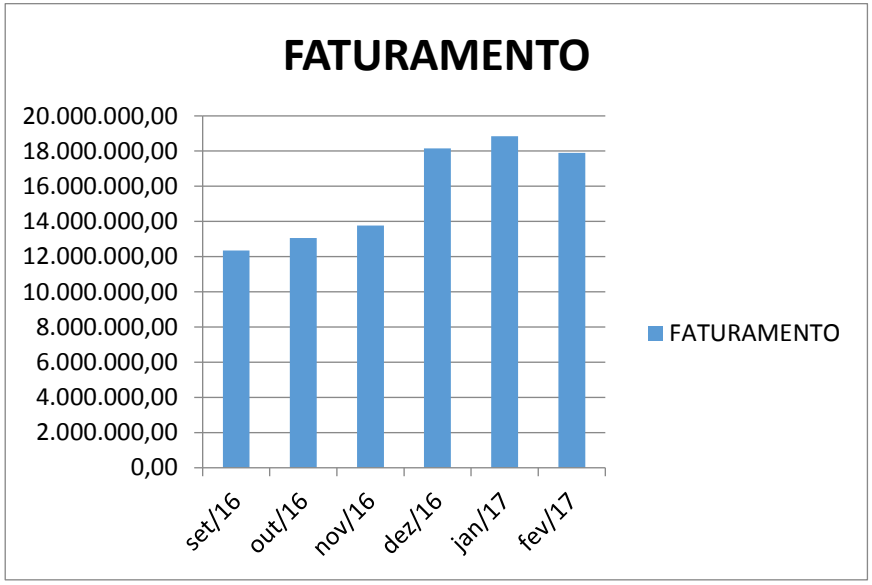
6.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

FATURAMENTO MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS											
MÊS	set/16	**Evolução %**	out/16	**Evolução %**	nov/16	**Evolução %**	dez/16	**Evolução %**	jan/17	**Evolução %**	fev/17
VALORES	113.869,03	**-2,63%**	110.869,03	**-20,00%**	88.695,22	**0,00%**	88.695,00	**-66,18%**	30.000,00	**0,00%**	30.000,00



6.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

FATURAMENTO PAN-RIO											
MÊS	set/16	**Evolução %**	out/16	**Evolução %**	nov/16	**Evolução %**	dez/16	**Evolução %**	jan/17	**Evolução %**	fev/17
VALORES	12.351.382,12	**5,78%**	13.065.440,28	**5,31%**	13.759.589,41	**31,88%**	18.146.016,86	**3,83%**	18.840.328,93	**-5,01%**	17.896.956,26



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 E FEVEREIRO 2017		
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	**Janeiro**	**Fevereiro**
(A) Posição Inicial - *Em mil Reais*	**0,00**	**0,00**
FLUXO OPERACIONAL		
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	**30.000,00**	**30.000,00**
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	**29.516,05**	**30.000,00**
MP e ME	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00

Outros Custos de Produção	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00
Folha – Proventos	2.111,60	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	1.874,14
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00
Despesas – Logística	0,00	374,80
Despesas – Freteiros	545,60	0,00
Despesas – Administrativas	18.167,31	0,00
Despesas – Comerciais	0,00	359,40
Impostos/Taxas	8.691,54	27.391,66
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	**483,95**	**0,00**
FLUXO DE FINANCIAMENTOS		
ENTRADAS FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
Captações de Empréstimos	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	**483,95**	**270,60**
Liquidação do Principal	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00
Tarifas Bancárias	483,95	270,60

POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	**0,00**	**(270,60)**

No mês de Janeiro do ano de 2017, a atividade principal da referida sociedade produziu entradas de R$ 30.000,00 e saídas de R$ 29.516,05, gerando um saldo operacional de R$ 483,95. Inexistindo saldo disponível em caixa.

Já no mês de fevereiro do ano de 2017, a atividade principal gerou entradas de R$ 30.000,00 e saídas de igual valor, sem geral saldo operacional. Em relação a financiamento bancário, pagou parte das tarifas bancárias no valor de R$ 270,95, resultando num saldo negativo de R$ 270,60.

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

FLUXO DE CAIXA - JANEIRO E FEVEREIRO 2017		
MINEIRAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA	**Janeiro**	**Fevereiro**
(A) Posição Inicial - *Em mil Reais*	**161.298,00**	**22.226,00**
Fluxo Operacional		
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	**3.838.757,79**	**3.276.715,45**
Vendas Nacionais	3.838.757,79	3.276.715,45
Inadimplência do Período	0,00	0,00

(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	**3.976.302,06**	**3.242.206,61**
MP e ME	1.574.909,14	1.380.827,45
Energia Elétrica	495.875,81	380.920,09
Manutenção de Máquinas	186.295,37	213.072,10
Outros Custos de Produção	92.288,23	90.456,11
Produtos Parceiros	0,00	0,00
Folha - Proventos	982.512,76	0,00
Folha - Comissões de Venda	158.749,84	899.894,18
Folha - Encargos INSS e FGTS	105.537,65	0,00
Despesas - Logística	30.994,14	2.848,40
Despesas - Freteiros	11.630,97	0,00
Despesas - Administrativas	194.357,59	0,00
Despesas - Comerciais	143.150,56	268.051,95
Impostos/Taxas	0,00	6.136,33

(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	**23.753,73**	**56.734,84**
FLUXO DE FINANCIAMENTOS		
ENTRADAS FINANCIAMENTOS		
Captações de Empréstimos	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	**1.526,94**	**36.080,16**
Liquidação do Principal	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	27.123,49
Tarifas Bancárias	1.526,94	8.956,67
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	**22.226,79**	**20.654,68**

No mês de janeiro do corrente ano, a atividade operacional da sociedade gerou entrada de R$ 3.838.757,79 e saídas de 3.976.302,06, gerando um saldo operacional de R$ 23.753,73. Em relação ao financiamento, pagou tarifas bancárias de R$ 1.526,94, produzindo um saldo final de R$ 22.226,79.

Por derradeiro, no mês de fevereiro do corrente ano, a atividade operacional gerou entrada de R$ 3.276.715,45 e saídas de 3.242.206,61, gerando um saldo operacional de R$ 56.734,84. Nota-se que neste mês em especial, houve uma dependência menor do saldo produzido pelo faturamento. Em relação ao financiamento, pagou com juros as operações financeiras e tarifas bancárias no valor de R$ 36.080,16, produzindo um saldo final de R$ 20.654,68.

7.3. ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.

FLUXO DE CAIXA - JANEIRO E FEVEREIRO 2017		
ATLÂNTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE AGUAS MINERAIS	**Janeiro**	**Fevereiro**
(A) Posição Inicial - *Em mil Reais*	**62.325,00**	**5.701,00**
Fluxo Operacional		
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	**1.831.387,63**	**1.831.387,63**
Vendas Nacionais	1.831.387,63	1.831.387,63
Inadimplência do Período	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	**1.826.256,69**	**1.820.844,29**
MP e ME	1.321.947,63	1.110.931,95
Energia Elétrica	250.959,72	319.470,96
Manutenção de Máquinas	32.400,00	118.810,90
Outros Custos de Produção	24.633,63	35.263,10
Produtos Parceiros	0,00	0,00
Folha – Proventos	65.389,06	0,00

Folha - Comissões de Venda	2.378,05	29.202,66
Folha - Encargos INSS e FGTS	7.192,80	0,00
Despesas - Logística	3.443,79	11.960,84
Despesas - Freteiros	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	112.325,29	0,00
Despesas - Comerciais	5.586,72	193.935,97
Impostos/Taxas	0,00	1.267,91
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	**67.455,94**	**16.244,34**
FLUXO DE FINANCIAMENTOS		
ENTRADAS FINANCIAMENTOS		
Captações de Empréstimos	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	**61.754,79**	**327,70**
Liquidação do Principal	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00
Tarifas Bancárias	61.754,79	327,70
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	**5.701,15**	**15.916,64**

Em janeiro de 2017, a atividade principal produziu entrada de R$ 1.831.387,63 e saídas de 1.826.256,69, gerando um saldo operacional de R$ 67.455,94. Na parte dos financiamentos, pagou tarifas bancárias de R$ 61.754,79, gerando um saldo operacional de R$ 5.701,15.

No mês de fevereiro de 2017, entradas de R$ 1.831.387,63 e saídas de R$ 1.820.844,29, gerando um saldo operacional de R$ 16.244,34. Nos financiamentos, pagou tarifas bancárias de 327,70, gerando um saldo de R$ 15.915,64.

7.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA ME

FLUXO DE CAIXA - JANEIRO E FEVEREIRO 2017		
MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA	**Janeiro**	**Fevereiro**
(A) Posição Inicial - *Em mil Reais*	**454,00**	**431,00**
FLUXO OPERACIONAL		
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	**40.000,00**	**20.000,00**
Vendas Nacionais	40.000,00	20.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	**39.903,76**	**3.460,73**
MP e ME	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00

Outros Custos de Produção	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00
Folha - Proventos	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	37.032,82	0,00
Despesas - Comerciais	0,00	0,00
Impostos/Taxas	2.870,94	3.460,73
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	**550,24**	**16.970,27**
FLUXO DE FINANCIAMENTOS		
ENTRADAS FINANCIAMENTOS		
Captações de Empréstimos	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	**119,15**	**118,95**
Liquidação do Principal	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00
Tarifas Bancárias	119,15	118,95
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	**431,09**	**16.851,32**

Em janeiro de 2017, a atividade principal produziu entrada de R$ 40.000,00 e saídas de R$ 39.903,76, gerando um saldo operacional de R$ 550,24. Na parte dos financiamentos, pagou tarifas bancárias de R$ 119,15, gerando um saldo operacional de R$ 431,09.

No mês de fevereiro de 2017, entradas de R$ 20.000,00 e saídas de R$ 16.970,27, gerando um saldo operacional de R$ 3.206,22. Nos financiamentos, pagou tarifas bancárias de R$ 118,95, gerando um saldo de R$ 16.851,32. Demonstrando assim uma melhora em relação ao mês anterior.

7.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.

FLUXO DE CAIXA - JANEIRO E FEVEREIRO 2017		
MC LOCAÇÃO DE MÁQUINAS	**Janeiro**	**Fevereiro**
(A) Posição Inicial - *Em mil Reais*	**0,00**	**0,00**
Fluxo Operacional		
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	**30.000,00**	**30.000,00**
Vendas Nacionais	30.000,00	30.000,00
Inadimplência do Período	0,00	0,00
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	**28.995,81**	**26.793,78**
MP e ME	0,00	0,00
Energia Elétrica	0,00	0,00
Manutenção de Máquinas	0,00	0,00

Outros Custos de Produção	0,00	0,00
Produtos Parceiros	0,00	0,00
Folha - Proventos	0,00	0,00
Folha - Comissões de Venda	0,00	0,00
Folha - Encargos INSS e FGTS	0,00	0,00
Despesas - Logística	0,00	0,00
Despesas - Freteiros	0,00	0,00
Despesas - Administrativas	28.995,81	0,00
Despesas - Comerciais	0,00	25.698,78
Impostos/Taxas	0,00	1.095,00
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	**1.004,19**	**3.206,22**
FLUXO DE FINANCIAMENTOS		
ENTRADAS FINANCIAMENTOS		
Captações de Empréstimos	0,00	0,00
SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	**1.004,19**	**3.125,32**
Liquidação do Principal	0,00	0,00
Juros (Op. Financ.)	0,00	0,00
Tarifas Bancárias	1.004,19	3.125,32
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	**(0,00)**	**1.175,90**

Em janeiro de 2017, a atividade principal produziu entrada de R$ 30.000,00 e saídas de R$ 28.995,81, gerando um saldo operacional de R$ 1004,19. Na parte dos financiamentos, pagou tarifas bancárias de R$ 1.004,29, não tendo saldo operacional.

No mês de fevereiro de 2017, entradas de R$ 30.000,00 e saídas de R$ 26.793,78, gerando um saldo operacional de R$ 3.206,22. Nos financiamentos, pagou tarifas bancárias de R$ 3.125,32, gerando um saldo de R$ 1.175,90. A disponibilidade em caixa demonstrou melhora em relação ao mês anterior.

7.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.

FLUXO DE CAIXA - JANEIRO E FEVEREIRO 2017		
PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA	**Janeiro**	**Fevereiro**
(A) Posição Inicial - *Em mil Reais*	**170.212,00**	**220.219,00**
Fluxo Operacional		
(B) ENTRADAS OPERACIONAIS	**18.730.573,63**	**17.792.181,81**
Vendas Nacionais	18.840.328,93	17.896.956,26
Inadimplência do Período	(109.755,30)	(104.774,45)
(C) SAÍDAS OPERACIONAIS	**17.928.873,45**	**18.191.701,03**
MP e ME	11.964.194,00	0,00

Energia Elétrica	1.011.234,67	352.518,10
Manutenção de Máquinas	1.843,00	1.843,00
Produtos Parceiros	88.874,88	283.548,47
Produtos Acabados	0,00	11.913.500,02
Folha - Proventos	1.446.043,95	0,00
Folha - Comissões de Venda	354.690,85	2.255.333,29
Folha - Encargos INSS e FGTS	18.906,04	641.676,44
Despesas - Logística	547.233,37	475.605,95
Despesas - Freteiros	285.139,43	262.624,00
Despesas - Administrativas	1.759.448,72	1.626.473,91
Despesas - Comerciais	228.898,73	215.867,46
Impostos/Taxas	222.365,81	162.710,39
(D) SALDO DO FLUXO OPERACIONAL = (A+B-C)	**971.912,18**	**(179.300,22)**
FLUXO DE FINANCIAMENTOS		
ENTRADAS FINANCIAMENTOS		
Captações de Empréstimos	500.000,00	1.000.000,00

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2189
Carimbado Eletronicamente

SAÍDAS DE FINANCIAMENTOS	**1.251.693,67**	**548.346,15**
Liquidação do Principal	571.773,67	210.108,82
Juros (Op. Financ.)	266.666,69	282.175,47
Tarifas Bancárias	413.253,31	56.061,86
POSIÇÃO FINAL DO FLUXO DE CAIXA	**220.218,51**	**272.353,63**

Inicialmente, no mês de janeiro do ano de 2017, a atividade principal da referida sociedade produziu entradas no montante de R$ 18.730.573,63 e saídas de R$ 18.191.701,03. Gerando consequentemente, um saldo operacional de R$ 971.912,18. Neste mês em especial, houve a captação de recursos (capital de terceiros), no valor de R$ 500.000,00, com objetivo de honrar seus compromissos de financiamento, gerando um saldo final de caixa de R$ 220.218,51.

Por fim no mês de fevereiro do ano de 2017, a atividade operacional gerou entradas de R$ 17.192.181,81 e saídas de 17.928.873,45, gerando saldo operacional negativo de R$ 179.300,22. Com isso, houve novamente a necessidade de captação de recursos no montante de R$ 1.000.000,00, para honrar seus compromissos de financiamento, gerando um saldo final de caixa de R$ 272.353,63.

8. CONCLUSÃO

Inicialmente, frise-se que o relatório aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base na documentação apresentada pela Recuperanda, quais sejam: balancetes, demonstração de resultados, relatórios de faturamento, SPED contábil e fluxo de caixa. 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. Ressalta-se que, na derradeira reunião presencial com a diretoria, **a Recuperanda nos apresentou produto novo já lançado no mercado consistente em Suco de Uva Integral Grapette** com valor de mercado competitivo e, conforme já apontado no relatório anterior, iniciaram a utilização da capacidade ociosa de seu parque fabril, permanecendo em estudo o início de atividade de produção ou revenda dos seguintes produtos: catuaba, sangria, refresco, néctar de frutas e chás.

Assim, reiteramos que a grave recessão da economia não torna viável a melhora das vendas em curto prazo, 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.

9. REQUERIMENTOS

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

a) seja intimada a Recuperanda para que providencie a publicação do edital a que alude o art. 52 § 1º da Lei 11.101/2005 em caráter de urgência, devendo o cartório expedir o respectivo ID;

b) seja determinada a publicação a que alude o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005;

c) seja a Recuperanda intimada a apresentar a sua documentação contábil com periodicidade mensal, até o vigésimo dia de cada mês, nos moldes do cronograma contido na introdução, evitando atrasos na elaboração do relatório desta Administradora Judicial;

d) ultimadas as providências acima, seja determinada a remessa do presente relatório ao Ministério Púbico;

Termos em que,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 03 de maio de 2017.

NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Jamille Medeiros
OAB RJ 166.261