

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

### RECUPERAÇÃO JUDICIAL DAS SOCIEDADES

**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**

**PROCESSO Nº 0009466-67.2016.8.19.0029**

**MARÇO À JULHO DE 2020**

# Índice

1.	SÍNTESE .....	7
2.	ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS .....	7
2.1.	DO ATIVO .....	7
2.1.1.	TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA .....	7
2.1.1.1	Período de Março à Julho do ano de 2020.....	7
2.1.2.	EMPRESA DE MINERAÇÃO DE AGUAS SANT'ANNA LTDA .....	8
2.1.2.1	Período de Março à Julho do ano de 2020.....	8
2.1.3.	ATLANTICA INDUSTRIA E COMERCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.....	10
2.1.3.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	10
2.1.4.	MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA.....	11
2.1.4.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	11
2.1.5.	MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA .....	12
2.1.5.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	12
2.1.6.	PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA .....	13
2.1.6.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	13
2.2.	DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	15
2.2.1.	TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA .....	15
2.2.1.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	15
2.2.2.	EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA .....	16
2.2.2.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	16

<b>2.2.3.</b>	<b>ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA .....</b>	<b>17</b>
<b>2.2.3.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>17</b>
<b>2.2.4.</b>	<b>MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA.....</b>	<b>19</b>
<b>2.2.4.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>19</b>
<b>2.2.5.</b>	<b>MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA .....</b>	<b>20</b>
<b>2.2.5.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>20</b>
<b>2.2.6.</b>	<b>PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA .....</b>	<b>21</b>
<b>2.2.6.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>21</b>
<b>2.3.</b>	<b>DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA.....</b>	<b>23</b>
<b>2.3.1.</b>	<b>TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA .....</b>	<b>24</b>
<b>2.3.1.1.</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>24</b>
<b>2.3.2.</b>	<b>EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA .....</b>	<b>25</b>
<b>2.3.2.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>26</b>
<b>2.3.3.</b>	<b>ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA .....</b>	<b>26</b>
<b>2.3.3.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>27</b>
<b>2.3.4.</b>	<b>MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA.....</b>	<b>27</b>
<b>2.3.4.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>28</b>
<b>2.3.5.</b>	<b>MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA .....</b>	<b>28</b>
<b>2.3.5.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>29</b>
<b>2.3.6.</b>	<b>PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA .....</b>	<b>30</b>
<b>2.3.6.1</b>	<b>Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....</b>	<b>30</b>
<b>2.4.</b>	<b>ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO .....</b>	<b>31</b>



2.4.1.	TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS.....	32
2.4.1.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	32
2.4.2.	EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA.....	33
2.4.2.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	33
2.4.3.	ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA .....	34
2.4.3.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	34
2.4.4.	MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA.....	36
2.4.4.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	36
2.4.5.	MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA .....	37
2.4.5.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	37
2.4.6.	PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA .....	38
2.4.6.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	38
3.	DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO .....	39
3.1.	TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA .....	39
3.1.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	39
3.2.	EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA .....	41
3.2.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	41
3.3.	ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA .....	43
3.3.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	43
3.4.	MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA.....	45
3.4.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	45
3.5.	MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA .....	47

3.5.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	47
3.6.	PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA .....	49
3.6.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	49
4.	DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA .....	52
4.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	52
5.	DA ANÁLISE DO FATURAMENTO .....	54
5.1.	TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA .....	54
5.1.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	54
5.2.	EMP. DE MINEIRAÇÃO DE ÁGUAS SANT'ANNA LTDA .....	55
5.2.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	55
5.3.	ATLANTICA IND E COM DE ÁGUAS MINERAIS LTDA .....	56
5.3.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	56
5.4.	MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA.....	57
5.4.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	57
5.5.	MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA .....	58
5.5.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	58
5.6.	PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA .....	59
5.6.1	Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020 .....	59
6.	CONCLUSÃO: .....	60
7.	ANEXOS .....	62
7.1.	DOCUMENTOS PAKERA – 03/2020.....	62
7.2.	DOCUMENTOS PAKERA – 04/2020.....	62



7.3.	DOCUMENTOS PAKERA – 05/2020.....	62
7.4.	DOCUMENTOS PAKERA – 06/2020.....	62
7.5.	DOCUMENTOS PAKERA – 07/2020.....	62
7.6.	FLUXO DE CAIXA – 03/2020 E 07/2020.....	62
7.7	FATURAMENTO – 03/2020 E 07/2020 .....	62

## 1. SÍNTESE

Trata-se do relatório de atividades da recuperação judicial das sociedades 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 INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. E TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA., compreendendo os meses de **Março à Julho do ano de 2020.**

## 2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.1. DO ATIVO

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

##### 2.1.1.1 Período de Março à Julho do ano de 2020

Inicialmente, podemos constatar que a conta Caixa se manteve com um alto saldo por todo o período de Março a Julho, tendo apenas uma queda de 0,38% entre os meses Maio para Junho. A conta de Aplicações Financeiras teve uma queda de 24,68% entre os meses de Maio para Junho, porém sua recuperação foi imediata, aumentando para 38,28% entre Junho e Julho. As contas relacionadas aos Créditos do Ativo, teve a melhor performance do ano até o momento, acumulando 4,66% entre os meses de Maio e Junho, ocasionado o aumento do Ativo no geral.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVO													
TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda													
ATIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>64.532,87</b>	<b>0,08%</b>	<b>64.582,82</b>	<b>-0,36%</b>	<b>64.349,53</b>	<b>0,01%</b>	<b>64.356,45</b>	<b>0,31%</b>	<b>64.554,27</b>	<b>-0,64%</b>	<b>64.139,73</b>	<b>0,32%</b>	<b>64.343,61</b>
<i>Caixa</i>	63.847,16	0,00%	63.847,16	0,00%	63.847,16	0,00%	63.847,16	0,00%	63.847,16	-0,38%	63.607,16	0,00%	63.607,16
<i>Banco Conta Movimento</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Aplicações Financeiras</i>	685,71	7,28%	735,66	-31,71%	502,37	1,38%	509,29	38,84%	707,11	-24,68%	532,57	38,28%	736,45
<b>CRÉDITOS</b>	<b>543.932,70</b>	<b>1,72%</b>	<b>553.314,69</b>	<b>4,55%</b>	<b>578.480,25</b>	<b>0,04%</b>	<b>578.720,25</b>	<b>-0,60%</b>	<b>575.269,35</b>	<b>5,26%</b>	<b>605.509,35</b>	<b>4,11%</b>	<b>630.383,35</b>
<i>Cliente</i>	540.608,53	1,54%	548.928,53	4,54%	573.854,09	0,00%	573.854,09	-0,64%	570.163,19	5,26%	600.163,19	4,10%	624.797,19
<i>Outros Créditos a Receber</i>	3.324,17	31,95%	4.386,16	5,47%	4.626,16	5,19%	4.866,16	4,93%	5.106,16	4,70%	5.346,16	4,49%	5.586,16
<i>Adiantamento a Fornecedores</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>608.465,57</b>	<b>1,55%</b>	<b>617.897,51</b>	<b>4,04%</b>	<b>642.829,78</b>	<b>0,04%</b>	<b>643.076,70</b>	<b>-0,51%</b>	<b>639.823,62</b>	<b>4,66%</b>	<b>669.649,08</b>	<b>3,74%</b>	<b>694.726,96</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>jan/20</b>	<b>%</b>	<b>fev/20</b>	<b>%</b>	<b>mar/20</b>	<b>%</b>	<b>abr/20</b>	<b>%</b>	<b>mai/20</b>	<b>%</b>	<b>jun/20</b>	<b>%</b>	<b>jul/20</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>10.601.008,90</b>	<b>0,01%</b>	<b>10.602.170,34</b>	<b>0,01%</b>	<b>10.603.331,78</b>	<b>0,01%</b>	<b>10.604.493,22</b>	<b>0,03%</b>	<b>10.607.368,86</b>	<b>0,02%</b>	<b>10.609.121,70</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.609.131,70</b>
<i>Adiant. a Consórcios de Bens</i>	60.631,09	1,92%	61.792,53	1,88%	62.953,97	1,84%	64.115,41	4,49%	66.991,05	2,62%	68.743,89	0,01%	68.753,89
<i>Veículos</i>	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81	0,00%	10.540.377,81
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>10.601.008,90</b>	<b>0,01%</b>	<b>10.602.170,34</b>	<b>0,01%</b>	<b>10.603.331,78</b>	<b>0,01%</b>	<b>10.604.493,22</b>	<b>0,03%</b>	<b>10.607.368,86</b>	<b>0,02%</b>	<b>10.609.121,70</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.609.131,70</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>11.209.474,47</b>	<b>0,09%</b>	<b>11.220.067,85</b>	<b>0,23%</b>	<b>11.246.161,56</b>	<b>0,01%</b>	<b>11.247.569,92</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.247.192,48</b>	<b>0,28%</b>	<b>11.278.770,78</b>	<b>0,22%</b>	<b>11.303.858,66</b>

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

### 2.1.2.1 Período de Março à Julho do ano de 2020

Nos meses de Março para Abril do ano de 2020, houve um terrível impacto negativo na conta Caixa, fazendo que tivesse uma perda de 75,91%. Apesar de ter se mantido estável pelo período de Abril até Junho, a Recuperanda não teve uma recuperação

nessa conta e que acabou “zerada”. Com isso, grupo das contas de Disponibilidades, obteve uma redução de 62,56% no Ativo Circulante. No entanto, a conta Aplicações Financeiras, foi aumentada em 22,93% entre o período de Junho para Julho do ano de 2020.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVO													
Emp. de Mineração de Água SANT'ANNA Ltda													
ATIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>164.468,76</b>	<b>-2,24%</b>	<b>160.785,65</b>	<b>2,01%</b>	<b>164.011,16</b>	<b>-62,56%</b>	<b>61.409,13</b>	<b>-3,00%</b>	<b>59.566,28</b>	<b>5,90%</b>	<b>63.083,16</b>	<b>-36,77%</b>	<b>39.890,23</b>
<i>Caixa</i>	129.431,06	0,98%	130.693,95	0,04%	130.751,75	-75,91%	31.503,66	0,00%	31.503,66	0,00%	31.503,66	0,00%	0,00
<i>Banco Conta Movimento</i>	7.698,51	11,47%	8.581,33	0,13%	8.592,33	-25,95%	6.362,97	-10,65%	5.685,18	0,24%	5.698,77	41,68%	8.074,26
<i>Aplicações Financeiras</i>	27.339,19	-21,32%	21.510,37	14,68%	24.667,08	-4,56%	23.542,50	-4,95%	22.377,44	15,66%	25.880,73	22,93%	31.815,97
<b>ESTOQUES</b>	<b>8.885.794,17</b>	<b>3,80%</b>	<b>9.223.210,33</b>	<b>0,80%</b>	<b>9.296.567,11</b>	<b>5,66%</b>	<b>9.822.398,43</b>	<b>-3,07%</b>	<b>9.520.551,71</b>	<b>1,23%</b>	<b>9.637.273,67</b>	<b>1,02%</b>	<b>9.735.471,08</b>
<i>Estoques</i>	8.885.794,17	3,80%	9.223.210,33	0,80%	9.296.567,11	5,66%	9.822.398,43	-3,07%	9.520.551,71	1,23%	9.637.273,67	1,02%	9.735.471,08
<b>CRÉDITOS</b>	<b>16.260.430,50</b>	<b>5,90%</b>	<b>17.219.871,66</b>	<b>3,24%</b>	<b>17.776.952,37</b>	<b>-1,52%</b>	<b>17.507.435,40</b>	<b>-1,43%</b>	<b>17.257.680,54</b>	<b>0,62%</b>	<b>17.365.451,53</b>	<b>0,31%</b>	<b>17.419.620,84</b>
<i>Clientes</i>	15.556.378,92	6,17%	16.515.820,08	0,10%	16.533.013,33	-1,63%	16.263.496,36	-1,54%	16.013.741,50	1,09%	16.189.056,67	0,25%	16.228.873,96
<i>Créditos Tributários</i>	704.051,58	0,00%	704.051,58	76,68%	1.243.939,04	0,00%	1.243.939,04	0,00%	1.243.939,04	-5,43%	1.176.394,86	1,22%	1.190.746,88
<b>DESPESAS do EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>697.485,16</b>	<b>0,00%</b>	<b>697.485,16</b>	<b>0,00%</b>	<b>697.485,16</b>	<b>-0,53%</b>	<b>693.819,16</b>	<b>-0,53%</b>	<b>690.153,16</b>	<b>0,00%</b>	<b>690.153,16</b>	<b>-0,51%</b>	<b>686.643,16</b>
<i>Despesas Diferidas</i>	697.485,16	0,00%	697.485,16	0,00%	697.485,16	-0,53%	693.819,16	-0,53%	690.153,16	0,00%	690.153,16	-0,51%	686.643,16
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.008.178,59</b>	<b>4,97%</b>	<b>27.301.352,80</b>	<b>2,32%</b>	<b>27.935.015,80</b>	<b>0,54%</b>	<b>28.085.062,12</b>	<b>-1,98%</b>	<b>27.527.951,69</b>	<b>0,83%</b>	<b>27.755.961,52</b>	<b>0,45%</b>	<b>27.881.625,31</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>4.273.310,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.273.310,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.273.310,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.273.310,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.273.310,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.273.310,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.273.310,33</b>
<i>Créditos - Direitos Realizáveis a L.P.</i>	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>284.986,30</b>	<b>0,00%</b>	<b>284.986,30</b>	<b>0,00%</b>	<b>284.986,30</b>	<b>0,00%</b>	<b>284.986,30</b>	<b>0,00%</b>	<b>284.986,30</b>	<b>0,00%</b>	<b>284.986,30</b>	<b>0,00%</b>	<b>284.986,30</b>
<i>Investimentos</i>	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30	0,00%	284.986,30
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>21.602.937,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>21.602.937,33</b>	<b>0,05%</b>	<b>21.612.937,33</b>	<b>0,02%</b>	<b>21.617.626,69</b>	<b>0,00%</b>	<b>21.617.626,69</b>	<b>0,00%</b>	<b>21.617.626,69</b>	<b>0,00%</b>	<b>21.617.626,69</b>
<i>Terrenos</i>	7.947.821,00	0,00%	7.947.821,00	0,00%	7.947.821,00	0,00%	7.947.821,00	0,00%	7.947.821,00	0,00%	7.947.821,00	0,00%	7.947.821,00
<i>Máquinas e Equipamentos</i>	10.395.469,42	0,00%	10.395.469,42	0,10%	10.405.469,42	0,05%	10.410.158,78	0,00%	10.410.158,78	0,00%	10.410.158,78	0,00%	10.410.158,78
<i>Ferramentas</i>	49.102,56	0,00%	49.102,56	0,00%	49.102,56	0,00%	49.102,56	0,00%	49.102,56	0,00%	49.102,56	0,00%	49.102,56
<i>Móveis e Utensílios</i>	777.504,18	0,00%	777.504,18	0,00%	777.504,18	0,00%	777.504,18	0,00%	777.504,18	0,00%	777.504,18	0,00%	777.504,18
<i>Computadores e Periféricos</i>	788.613,56	0,00%	788.613,56	0,00%	788.613,56	0,00%	788.613,56	0,00%	788.613,56	0,00%	788.613,56	0,00%	788.613,56
<i>Veículos</i>	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57	0,00%	437.320,57
<i>Empilhadeiras</i>	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88	0,00%	502.223,88
<i>Instalações</i>	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43	0,00%	911.931,43
<i>Imobilizado em andamento</i>	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80	0,00%	224.839,80
<i>Bens Intangíveis</i>	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01	0,00%	9.834,01
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	-441.723,08	0,00%	-441.723,08	0,00%	-441.723,08	0,00%	-441.723,08	0,00%	-441.723,08	0,00%	-441.723,08	0,00%	-441.723,08

(-) Amortização de Intangíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>26.161.233,96</b>	<b>0,00%</b>	<b>26.161.233,96</b>	<b>0,04%</b>	<b>26.171.233,96</b>	<b>0,02%</b>	<b>26.175.923,32</b>	<b>0,00%</b>	<b>26.175.923,32</b>	<b>0,00%</b>	<b>26.175.923,32</b>	<b>0,00%</b>	<b>26.175.923,32</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>52.169.412,55</b>	<b>2,48%</b>	<b>53.462.586,76</b>	<b>1,20%</b>	<b>54.106.249,76</b>	<b>0,29%</b>	<b>54.260.985,44</b>	<b>-1,03%</b>	<b>53.703.875,01</b>	<b>0,42%</b>	<b>53.931.884,84</b>	<b>0,23%</b>	<b>54.057.548,63</b>

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

### 2.1.3.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Entre os meses de Junho para Julho do ano de 2020, o grupo de contas de Disponibilidades obteve um aumento de 82,80%, baseando-se na alta recuperação da Bancos C/Investimento.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVO													
ATLÂNTICA Indústria e Comércio													
ATIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>226.836,02</b>	<b>0,80%</b>	<b>228.647,30</b>	<b>0,44%</b>	<b>229.655,90</b>	<b>8,36%</b>	<b>248.856,02</b>	<b>0,16%</b>	<b>249.241,75</b>	<b>0,03%</b>	<b>249.326,24</b>	<b>82,80%</b>	<b>455.780,58</b>
<i>Caixa</i>	214.953,41	0,87%	216.820,31	0,24%	217.342,01	0,00%	217.342,39	0,23%	217.835,89	0,23%	218.329,39	0,32%	219.030,59
<i>Banco Conta Movimento</i>	8.755,24	7,85%	9.442,57	-0,39%	9.405,77	212,36%	29.379,66	-1,39%	28.970,65	-1,41%	28.561,64	-31,06%	19.690,55
<i>Bancos C/Investimento</i>	3.127,37	-23,76%	2.384,42	21,96%	2.908,12	-26,62%	2.133,97	14,12%	2.435,21	0,00%	2.435,21	8813,38%	217.059,44
<b>ESTOQUES</b>	<b>7.963.326,12</b>	<b>10,63%</b>	<b>8.809.642,54</b>	<b>1,04%</b>	<b>8.901.648,03</b>	<b>4,66%</b>	<b>9.316.636,41</b>	<b>3,88%</b>	<b>9.677.824,48</b>	<b>-0,81%</b>	<b>9.599.263,14</b>	<b>-0,11%</b>	<b>9.589.178,95</b>
<i>Estoques</i>	7.963.326,12	10,63%	8.809.642,54	1,04%	8.901.648,03	4,66%	9.316.636,41	3,88%	9.677.824,48	-0,81%	9.599.263,14	-0,11%	9.589.178,95
<b>CRÉDITOS</b>	<b>29.511.181,96</b>	<b>1,53%</b>	<b>29.963.556,91</b>	<b>2,35%</b>	<b>30.668.030,61</b>	<b>1,91%</b>	<b>31.254.836,01</b>	<b>0,54%</b>	<b>31.425.081,84</b>	<b>1,39%</b>	<b>31.861.343,06</b>	<b>-2,81%</b>	<b>30.965.227,74</b>
<i>Cliente</i>	24.692.242,67	1,40%	25.037.210,87	1,97%	25.529.421,62	2,30%	26.116.227,02	0,65%	26.286.472,85	1,41%	26.656.376,56	-3,61%	25.693.903,73
<i>Outros Adiantamentos</i>	196.633,64	-4,67%	187.458,22	-4,89%	178.282,80	0,00%	178.282,80	0,00%	178.282,80	0,00%	178.282,80	0,00%	178.282,80
<i>Impostos a Recuperar</i>	4.622.305,65	2,52%	4.738.887,82	4,67%	4.960.326,19	0,00%	4.960.326,19	0,00%	4.960.326,19	1,34%	5.026.683,70	1,32%	5.093.041,21
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>37.701.344,10</b>	<b>3,45%</b>	<b>39.001.846,75</b>	<b>2,04%</b>	<b>39.799.334,54</b>	<b>2,57%</b>	<b>40.820.328,44</b>	<b>1,30%</b>	<b>41.352.148,07</b>	<b>0,87%</b>	<b>41.709.932,44</b>	<b>-1,68%</b>	<b>41.010.187,27</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>jan/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>fev/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>mar/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>abr/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>mai/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>jun/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>jul/20</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>210.709,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>210.709,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>210.709,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>210.709,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>210.709,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>210.709,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>210.709,22</b>
<i>Máquinas e Equipamentos</i>	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48	0,00%	135.297,48
<i>Móveis e Utensílios</i>	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80	0,00%	4.824,80

<i>Computadores e Periféricos</i>	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94	0,00%	66.586,94
<i>Imobilizações em Andamento</i>	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00	0,00%	4.000,00
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>210.709,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>210.709,22</b>										
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>37.912.053,32</b>	<b>3,43%</b>	<b>39.212.555,97</b>	<b>2,03%</b>	<b>40.010.043,76</b>	<b>2,55%</b>	<b>41.031.037,66</b>	<b>1,30%</b>	<b>41.562.857,29</b>	<b>0,86%</b>	<b>41.920.641,66</b>	<b>-1,67%</b>	<b>41.220.896,49</b>

## 2.1.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA

### 2.1.4.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Nos meses de agosto a setembro do ano de 2019, a conta de caixa reduziu em -43,55%.

Outrossim, durante os meses de setembro a dezembro do ano de 2019, inexistiram relevantes evoluções nas contas do ativo, salvo durante os meses de novembro a dezembro do já citado ano, em que a conta de aplicações financeiras aumentou em mais de dois mil por cento, apesar do seu saldo final ser considerado um valor irrelevante.

Diante de todo o exposto, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVO													
MR Locadora de Veículos Ltda													
ATIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>4.192,47</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.192,47</b>										
<i>Caixa</i>	3.804,96	0,00%	3.804,96	0,00%	3.804,96	0,00%	3.804,96	0,00%	3.804,96	0,00%	3.804,96	0,00%	3.804,96
<i>Banco Conta Movimento</i>	253,65	0,00%	253,65	0,00%	253,65	0,00%	253,65	0,00%	253,65	0,00%	253,65	0,00%	253,65
<i>Aplicações Financeiras</i>	133,86	0,00%	133,86	0,00%	133,86	0,00%	133,86	0,00%	133,86	0,00%	133,86	0,00%	133,86
<b>CRÉDITOS</b>	<b>1.912.810,01</b>	<b>3,23%</b>	<b>1.974.506,13</b>	<b>3,11%</b>	<b>2.035.814,71</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.035.814,71</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.035.814,71</b>	<b>3,93%</b>	<b>2.115.814,71</b>	<b>3,78%</b>	<b>2.195.814,71</b>
<i>Cliente</i>	1.828.868,23	3,37%	1.890.564,35	3,24%	1.951.872,93	0,00%	1.951.872,93	0,00%	1.951.872,93	4,10%	2.031.872,93	3,94%	2.111.872,93
<i>Impostos a Recuperar</i>	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78	0,00%	12.941,78
<i>Adiantamento de Clientes</i>	71.000,00	0,00%	71.000,00	0,00%	71.000,00	0,00%	71.000,00	0,00%	71.000,00	0,00%	71.000,00	0,00%	71.000,00
<b>DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>										

<i>Despesas Diferidas</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.917.002,48</b>	<b>3,22%</b>	<b>1.978.698,60</b>	<b>3,10%</b>	<b>2.040.007,18</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.040.007,18</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.040.007,18</b>	<b>3,92%</b>	<b>2.120.007,18</b>	<b>3,77%</b>	<b>2.200.007,18</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>211.357,19</b>	<b>0,00%</b>	<b>211.357,19</b>										
<i>Investimentos</i>	211.357,19	0,00%	211.357,19	0,00%	211.357,19	0,00%	211.357,19	0,00%	211.357,19	0,00%	211.357,19	0,00%	211.357,19
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.869.854,88</b>	<b>0,85%</b>	<b>2.894.390,77</b>	<b>0,53%</b>	<b>2.909.841,59</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.909.841,59</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.909.841,59</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.909.841,59</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.909.841,59</b>
<i>Móveis e Utensílios</i>	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00	0,00%	1.442,00
<i>Computadores e Periféricos</i>	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00
<i>Veículos</i>	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70	0,00%	1.241.757,70
<i>Adiantamento a Consórcios de Bens</i>	1.625.062,77	1,51%	1.649.598,66	0,94%	1.665.049,48	0,00%	1.665.049,48	0,00%	1.665.049,48	0,00%	1.665.049,48	0,00%	1.665.049,48
<i>Bens Intangíveis</i>	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	-7.630,59	0,00%	-7.630,59	0,00%	-7.630,59	0,00%	-7.630,59	0,00%	-7.630,59	0,00%	-7.630,59	0,00%	-7.630,59
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.081.212,07</b>	<b>0,80%</b>	<b>3.105.747,96</b>	<b>0,50%</b>	<b>3.121.198,78</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.121.198,78</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.121.198,78</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.121.198,78</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.121.198,78</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.998.214,55</b>	<b>1,73%</b>	<b>5.084.446,56</b>	<b>1,51%</b>	<b>5.161.205,96</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.161.205,96</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.161.205,96</b>	<b>1,55%</b>	<b>5.241.205,96</b>	<b>1,53%</b>	<b>5.321.205,96</b>

## 2.1.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA

### 2.1.5.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Durante o período objeto de análise, somente a conta de caixa entre os meses de Março à Julho tornou-se zerada, não houve relevantes evoluções nas contas do ativo.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVO													
MC Locadora de Bens Móveis Ltda													
ATIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20

DISPONIBILIDADES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Caixa</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Banco Conta Movimento</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Aplicações Financeiras</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>CRÉDITOS</b>	<b>1.544.340,15</b>	<b>-0,09%</b>	<b>1.542.994,95</b>	<b>3,89%</b>	<b>1.602.994,95</b>	<b>3,74%</b>	<b>1.662.994,95</b>	<b>3,61%</b>	<b>1.722.994,95</b>	<b>-5,22%</b>	<b>1.632.994,95</b>	<b>1,82%</b>	<b>1.662.744,95</b>
<i>Cliente</i>	1.226.293,48	-0,11%	1.224.948,28	4,90%	1.284.948,28	4,67%	1.344.948,28	4,46%	1.404.948,28	-6,41%	1.314.948,28	2,26%	1.344.698,28
<i>Outros créditos a Receber</i>	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00	0,00%	250.000,00
<i>Adiantamento a Fornecedores</i>	60.656,00	0,00%	60.656,00	0,00%	60.656,00	0,00%	60.656,00	0,00%	60.656,00	0,00%	60.656,00	0,00%	60.656,00
<i>Impostos a Recuperar</i>	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06	0,00%	5.714,06
<i>Bloqueio Judicial</i>	1.676,61	0,00%	1.676,61	0,00%	1.676,61	0,00%	1.676,61	0,00%	1.676,61	0,00%	1.676,61	0,00%	1.676,61
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.544.340,15</b>	<b>-0,09%</b>	<b>1.542.994,95</b>	<b>3,89%</b>	<b>1.602.994,95</b>	<b>3,74%</b>	<b>1.662.994,95</b>	<b>3,61%</b>	<b>1.722.994,95</b>	<b>-5,22%</b>	<b>1.632.994,95</b>	<b>1,82%</b>	<b>1.662.744,95</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>70.000,00</b>
<i>Investimentos</i>	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>10.994.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.994.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.994.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.994.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.994.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.994.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.994.234,06</b>
<i>Máquinas e Equipamentos</i>	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00	0,00%	15.482.606,00
<i>Móveis e Utensílios</i>	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00	0,00%	1.048,00
<i>Computadores e Periféricos</i>	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00	0,00%	1.908,00
<i>Bens Intangíveis</i>	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00	0,00%	7.315,00
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	-4.498.642,94	0,00%	-4.498.642,94	0,00%	-4.498.642,94	0,00%	-4.498.642,94	0,00%	-4.498.642,94	0,00%	-4.498.642,94	0,00%	-4.498.642,94
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.064.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.064.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.064.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.064.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.064.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.064.234,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.064.234,06</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.608.574,21</b>	<b>-0,01%</b>	<b>12.607.229,01</b>	<b>0,48%</b>	<b>12.667.229,01</b>	<b>0,47%</b>	<b>12.727.229,01</b>	<b>0,47%</b>	<b>12.787.229,01</b>	<b>-0,70%</b>	<b>12.697.229,01</b>	<b>0,23%</b>	<b>12.726.979,01</b>

## 2.1.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

### 2.1.6.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Discreto aumento de 20,18% nas Disponibilidades do Ativo em virtude de melhora no saldo na conta bancos c/ movimento entre os meses de Junho à Julho.

Por derradeiro, percebesse uma queda na conta de Clientes, diminuindo para -2,53%.

Face ao exposto, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVOS													
PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda													
ATIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>3.584.256,90</b>	<b>0,74%</b>	<b>3.610.716,14</b>	<b>-6,81%</b>	<b>3.364.942,67</b>	<b>-10,39%</b>	<b>3.015.444,74</b>	<b>-43,69%</b>	<b>1.698.046,36</b>	<b>-24,31%</b>	<b>1.285.306,54</b>	<b>20,18%</b>	<b>1.544.734,89</b>
<i>Caixa</i>	78.444,01	11,57%	87.517,44	-42,36%	50.444,71	69,63%	85.570,99	-10,02%	76.997,07	-2,70%	74.916,24	9,42%	81.973,83
<i>Banco Conta Movimento</i>	256.841,78	0,11%	257.128,58	-29,71%	180.730,41	219,86%	578.090,79	0,00%	-149.906,62	0,00%	13.809,53	356,90%	63.095,25
<i>Bancos C/Investimento</i>	3.248.971,11	0,53%	3.266.070,12	-4,05%	3.133.767,55	-24,95%	2.351.782,96	-24,70%	1.770.955,91	-32,43%	1.196.580,77	16,97%	1.399.665,81
<b>ESTOQUES</b>	<b>17.794.190,00</b>	<b>-1,57%</b>	<b>17.515.347,84</b>	<b>0,60%</b>	<b>17.621.238,69</b>	<b>0,00%</b>	<b>17.621.238,69</b>	<b>0,00%</b>	<b>17.621.238,69</b>	<b>0,05%</b>	<b>17.629.830,55</b>	<b>0,90%</b>	<b>17.788.644,74</b>
<i>Mercadoria para revenda</i>	17.794.190,00	-1,57%	17.515.347,84	0,60%	17.621.238,69	0,00%	17.621.238,69	0,00%	17.621.238,69	0,05%	17.629.830,55	0,90%	17.788.644,74
<b>CRÉDITOS</b>	<b>40.036.412,96</b>	<b>2,40%</b>	<b>40.995.442,63</b>	<b>0,41%</b>	<b>41.164.579,95</b>	<b>0,61%</b>	<b>41.417.638,69</b>	<b>5,44%</b>	<b>43.669.006,92</b>	<b>1,32%</b>	<b>44.243.793,69</b>	<b>-1,74%</b>	<b>43.472.672,17</b>
<i>Clientes</i>	26.758.020,46	3,58%	27.717.050,13	0,61%	27.886.187,45	-0,25%	27.815.236,85	7,36%	29.861.275,52	1,92%	30.436.062,29	-2,53%	29.664.940,77
<i>Outros Adiantamentos</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Impostos a Recuperar</i>	13.278.392,50	0,00%	13.278.392,50	0,00%	13.278.392,50	2,44%	13.602.401,84	1,51%	13.807.731,40	0,00%	13.807.731,40	0,00%	13.807.731,40
<b>DESPEAS do EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<i>Despesas Diferidas</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>61.414.859,86</b>	<b>1,15%</b>	<b>62.121.506,61</b>	<b>0,05%</b>	<b>62.150.761,31</b>	<b>-0,16%</b>	<b>62.054.322,12</b>	<b>1,51%</b>	<b>62.988.291,97</b>	<b>0,27%</b>	<b>63.158.930,78</b>	<b>-0,56%</b>	<b>62.806.051,80</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>jan/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>fev/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>mar/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>abr/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>mai/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>jun/20</b>	<b>0,07%</b>	<b>jul/20</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>29.700,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>29.700,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>29.700,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>29.700,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>29.700,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>29.700,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>29.700,00</b>
<i>Investimentos</i>	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00	0,00%	29.700,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.101.014,46</b>	<b>0,03%</b>	<b>2.101.610,46</b>	<b>0,14%</b>	<b>2.104.568,39</b>	<b>0,07%</b>	<b>2.105.946,58</b>	<b>0,21%</b>	<b>2.110.433,25</b>	<b>0,21%</b>	<b>2.114.920,01</b>	<b>0,38%</b>	<b>2.122.934,25</b>
<i>Máquinas e Equipamentos</i>	1.652.806,01	0,00%	1.652.806,01	0,00%	1.652.806,01	0,00%	1.652.806,01	0,00%	1.652.806,01	0,00%	1.652.806,10	0,11%	1.654.556,01
<i>Móveis e Utensílios</i>	564.135,67	0,11%	564.731,67	0,52%	567.689,60	0,24%	569.067,79	0,79%	573.554,46	0,78%	578.041,13	1,08%	584.305,46
<i>Veículos</i>	33.000,00	0,00%	33.000,00	0,00%	33.000,00	0,00%	33.000,00	0,00%	33.000,00	0,00%	33.000,00	0,00%	33.000,00
<i>Bens Intangíveis</i>	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69	0,00%	125.114,69
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	-148.927,22	0,00%	-148.927,22	0,00%	-148.927,22	0,00%	-148.927,22	0,00%	-148.927,22	0,00%	-148.927,22	0,00%	-148.927,22
<i>(-) Amortização de Intangíveis</i>	-125.114,69	0,00%	-125.114,69	0,00%	-125.114,69	0,00%	-125.114,69	0,00%	-125.114,69	0,00%	-125.114,69	0,00%	-125.114,69
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.130.714,46</b>	<b>0,03%</b>	<b>2.131.310,46</b>	<b>0,14%</b>	<b>2.134.268,39</b>	<b>0,06%</b>	<b>2.135.646,58</b>	<b>0,21%</b>	<b>2.140.133,25</b>	<b>0,21%</b>	<b>2.144.620,01</b>	<b>0,37%</b>	<b>2.152.634,25</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>63.545.574,32</b>	<b>1,11%</b>	<b>64.252.817,07</b>	<b>0,05%</b>	<b>64.285.029,70</b>	<b>-0,15%</b>	<b>64.189.968,70</b>	<b>1,46%</b>	<b>65.128.425,22</b>	<b>0,27%</b>	<b>65.303.550,79</b>	<b>-0,53%</b>	<b>64.958.686,05</b>

## 2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 2.2.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

#### 2.2.1.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Durante todo o período de Março à Julho pode-se perceber um aumento nas contas de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, elevando o coeficiente para 5,90%.

Satisfatório aumento nas contas de resultado do período, entre o período de Junho para Julho do ano de 2020.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO													
TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda													
PASSIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.058.841,95</b>	<b>-0,67%</b>	<b>1.051.745,35</b>	<b>0,58%</b>	<b>1.057.807,70</b>	<b>0,09%</b>	<b>1.058.809,20</b>	<b>-0,26%</b>	<b>1.056.027,75</b>	<b>0,63%</b>	<b>1.062.630,70</b>	<b>0,01%</b>	<b>1.062.723,28</b>
<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Bancos C/Especial</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Fornecedores</i>	9.417,44	14,70%	10.801,40	-9,61%	9.763,43	-1,09%	9.657,44	0,00%	9.657,44	-2,59%	9.407,44	0,00%	9.407,44
<i>Obrigações Trabalhistas e Previd.</i>	49.236,77	2,55%	50.490,72	0,65%	50.819,67	2,46%	52.067,79	0,62%	52.391,74	0,62%	52.715,69	5,90%	55.827,69
<i>Salários/Acordos à Pagar</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Obrigações Tributárias</i>	998.078,71	-0,98%	988.344,20	-0,01%	988.203,57	-0,01%	988.062,94	-0,31%	984.957,54	0,66%	991.486,54	-0,30%	988.467,12
<i>Provisões à Pagar</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	6.912,00	0,00%	6.912,00	0,00%	6.912,00	0,00%	6.912,00	0,00%	6.912,00
<i>Adiantamentos de Clientes</i>	2.109,03	0,00%	2.109,03	0,00%	2.109,03	0,00%	2.109,03	0,00%	2.109,03	0,00%	2.109,03	0,00%	2.109,03
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.058.841,95</b>	<b>-0,67%</b>	<b>1.051.745,35</b>	<b>0,58%</b>	<b>1.057.807,70</b>	<b>0,09%</b>	<b>1.058.809,20</b>	<b>-0,26%</b>	<b>1.056.027,75</b>	<b>0,63%</b>	<b>1.062.630,70</b>	<b>0,01%</b>	<b>1.062.723,28</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>jan/20</b>	<b>%</b>	<b>fev/20</b>	<b>%</b>	<b>mar/20</b>	<b>%</b>	<b>abr/20</b>	<b>%</b>	<b>mai/20</b>	<b>%</b>	<b>jun/20</b>	<b>%</b>	<b>jul/20</b>
<b>EXIGÍVEL AO LONGO PRAZO</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>
<i>Fornecedores RJ</i>	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90	0,00%	1.743,90

<i>Empréstimos e Financiamentos RJ</i>	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50	0,00%	6.645.857,50
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.647.601,40</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>7.706.443,35</b>	<b>-0,09%</b>	<b>7.699.346,75</b>	<b>0,08%</b>	<b>7.705.409,10</b>	<b>0,01%</b>	<b>7.706.410,60</b>	<b>-0,04%</b>	<b>7.703.629,15</b>	<b>0,09%</b>	<b>7.710.232,10</b>	<b>0,00%</b>	<b>7.710.324,68</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>													
<b>CAPITAL REALIZADO</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>3.501.790,14</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.501.790,14</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.501.790,14</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.501.790,14</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.501.790,14</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.501.790,14</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.501.790,14</b>
<b>Resultado do Período</b>	<b>-18.759,02</b>		<b>-1.069,04</b>		<b>18.962,32</b>		<b>19.369,18</b>		<b>21.773,19</b>		<b>46.758,54</b>		<b>71.743,84</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQ.</b>	<b>11.209.474,47</b>	<b>0,09%</b>	<b>11.220.067,85</b>	<b>0,23%</b>	<b>11.246.161,56</b>	<b>0,01%</b>	<b>11.247.569,92</b>	<b>0,00%</b>	<b>11.247.192,48</b>	<b>0,28%</b>	<b>11.278.780,78</b>	<b>0,22%</b>	<b>11.303.858,66</b>

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

### 2.2.2.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Destaca-se, entre o período de Maio à Julho do ano de 2020, os resultados negativos da conta Resultado do período.

Mesmo diante dos esforços de baixar os débitos com Fornecedores, onde caiu 6,64% e Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, onde caiu 0,30%, ainda não foi o suficiente para melhorar as condições do seu Passivo.

Ressalta-se que, a Recuperanda desde do ano de 2019 vêm carregando em seu Passivo um expressivo Resultado Acumulado de Prejuízo.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO													
Emp. de Mineração de Água SANT'ANNA Ltda													
PASSIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>109.510.663,65</b>	<b>0,87%</b>	<b>110.465.849,42</b>	<b>0,59%</b>	<b>111.121.578,52</b>	<b>0,45%</b>	<b>111.621.507,11</b>	<b>-0,17%</b>	<b>111.428.457,70</b>	<b>0,40%</b>	<b>111.873.599,64</b>	<b>0,23%</b>	<b>112.133.566,25</b>

<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<i>Bancos C/Especial</i>	0,00	0,00%	189,97	0,00%	0,00	0,00%	328,60	35,20%	444,26	-42,76%	254,28	0,00%	0,00	0,00%
<i>Fornecedores</i>	646.776,51	33,11%	432.637,80	61,90%	164.822,81	74,74%	288.005,98	13,62%	327.234,64	134,52%	767.414,81	6,64%	716.423,33	-
<i>Obrigações Trabalhistas e Previd.</i>	34.879.724,17	0,67%	35.114.618,47	-0,01%	35.111.796,50	0,34%	35.231.696,39	-0,88%	34.920.132,26	-0,40%	34.781.434,11	0,30%	34.678.425,13	-
<i>Salários/Acordos à Pagar</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<i>Obrigações Tributárias</i>	73.252.209,41	1,26%	74.176.558,80	1,23%	75.090.598,79	0,35%	75.350.928,21	0,10%	75.423.251,34	0,16%	75.543.635,38	0,53%	75.947.389,54	0,53%
<i>Impostos Retidos à Pagar</i>	731.953,56	1,35%	741.844,38	1,69%	754.360,42	-0,51%	750.547,93	0,91%	757.395,20	3,10%	780.861,06	1,34%	791.328,25	1,34%
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>109.510.663,65</b>	<b>0,87%</b>	<b>110.465.849,42</b>	<b>0,59%</b>	<b>111.121.578,52</b>	<b>0,45%</b>	<b>111.621.507,11</b>	<b>-0,17%</b>	<b>111.428.457,70</b>	<b>0,40%</b>	<b>111.873.599,64</b>	<b>0,23%</b>	<b>112.133.566,25</b>	<b>0,23%</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20	%
<b>EXIGÍVEL AO LONGO PRAZO</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>
<i>Parelamento de Impostos / Contribuição</i>	10.567.909,72	0,00%	10.567.909,72	0,00%	10.567.909,72	0,00%	10.567.909,72	0,00%	10.567.909,72	0,00%	10.567.909,72	0,00%	10.567.909,72	0,00%
<i>Fornecedores RJ</i>	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%	14.260.244,45	0,00%
<i>Empréstimos e Financiamentos RJ</i>	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%	113.824,09	0,00%
<i>Trabalhista RJ</i>	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%	6.397.382,76	0,00%
<i>Outras Contas a Pagar</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>31.339.361,02</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>140.850.024,67</b>	<b>0,68%</b>	<b>141.805.210,44</b>	<b>0,46%</b>	<b>142.460.939,54</b>	<b>0,35%</b>	<b>142.960.868,13</b>	<b>-0,14%</b>	<b>142.767.818,72</b>	<b>0,31%</b>	<b>143.212.960,66</b>	<b>0,18%</b>	<b>143.472.927,27</b>	<b>0,18%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>														
<b>CAPITAL REALIZADO</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-89.233.281,80</b>	<b>0,00%</b>	<b>-89.233.281,80</b>	<b>0,00%</b>	<b>-89.233.281,80</b>	<b>0,00%</b>	<b>-89.233.281,80</b>	<b>0,00%</b>	<b>-89.233.281,80</b>	<b>0,00%</b>	<b>-89.233.281,80</b>	<b>0,00%</b>	<b>-89.233.281,80</b>	<b>0,00%</b>
<b>Resultado do Período</b>	<b>252.669,67</b>		<b>590.658,12</b>		<b>578.592,01</b>		<b>233.398,86</b>		<b>-130.661,91</b>		<b>-347.794,02</b>		<b>-482.096,85</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>52.169.412,54</b>	<b>2,48%</b>	<b>53.462.586,76</b>	<b>1,20%</b>	<b>54.106.249,75</b>	<b>0,29%</b>	<b>54.260.985,19</b>	<b>-1,03%</b>	<b>53.703.875,01</b>	<b>0,42%</b>	<b>53.931.884,84</b>	<b>0,23%</b>	<b>54.057.548,62</b>	<b>0,23%</b>

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

### 2.2.3.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Com o "Passivo a Descoberto" a Recuperanda requer maior atenção. A expressão utilizada no linguajar contábil, retrata uma situação em que o Total do Passivo é maior que o Ativo, no seu todo. Conclui-se que, nem com liquidação de todo o Ativo, mais precisamente no período até Julho, não seria possível a Recuperanda saldar todas as Obrigações do seu Passivo.

Essa situação requer de todos os seus credores, uma tolerância maior, pois o há de se considerar que entre o período de Março à Julho, as condições do País não foram favoráveis para manutenção de receitas, empregos, etc.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO													
ATLÂNTICA Indústria e Comércio													
PASSIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>37.343.839,75</b>	<b>3,18%</b>	<b>38.532.502,70</b>	<b>2,40%</b>	<b>39.457.461,94</b>	<b>2,04%</b>	<b>40.262.673,80</b>	<b>1,48%</b>	<b>40.857.864,07</b>	<b>1,09%</b>	<b>41.302.946,54</b>	<b>-</b>	<b>41.170.576,83</b>
Bancos C/Especial	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	39.550,64
Fornecedores	654.703,43	27,74%	836.336,16	13,62%	950.224,56	23,90%	1.177.315,51	38,74%	1.633.425,02	16,42%	1.901.686,19	4,08%	1.824.165,41
Obrigações Trabalhistas e Previd.	3.198.546,17	1,17%	3.236.017,55	0,00%	0,00	0,00%	3.288.727,54	1,10%	3.324.848,70	0,71%	3.348.303,40	0,76%	3.373.609,98
Salários/Acordos à Pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3.234.649,47	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Obrigações Tributárias	31.460.479,32	2,58%	32.272.501,51	2,09%	32.947.567,33	1,19%	33.339.584,96	0,38%	33.465.969,89	0,39%	33.596.606,85	0,59%	33.399.868,60
Impostos Retidos à Pagar	127.694,23	1,94%	130.174,95	4,04%	135.430,77	1,23%	137.091,99	0,15%	137.298,46	6,14%	145.729,58	0,76%	146.831,14
Outras Contas à Pagar	1.516.538,16	10,22%	1.671.594,09	7,90%	1.803.711,37	7,23%	1.934.075,36	-1,22%	1.910.443,56	0,75%	1.924.742,08	3,94%	2.000.672,62
Provisões à Pagar	385.878,44	0,00%	385.878,44	0,00%	385.878,44	0,00%	385.878,44	0,00%	385.878,44	0,00%	385.878,44	0,00%	385.878,44
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>37.343.839,75</b>	<b>3,18%</b>	<b>38.532.502,70</b>	<b>2,40%</b>	<b>39.457.461,94</b>	<b>2,04%</b>	<b>40.262.673,80</b>	<b>1,48%</b>	<b>40.857.864,07</b>	<b>1,09%</b>	<b>41.302.946,54</b>	<b>-</b>	<b>41.170.576,83</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>jan/20</b>	<b>%</b>	<b>fev/20</b>	<b>%</b>	<b>mar/20</b>	<b>%</b>	<b>abr/20</b>	<b>%</b>	<b>mai/20</b>	<b>%</b>	<b>jun/20</b>	<b>%</b>	<b>jul/20</b>
<b>EXIGÍVEL AO LONGO PRAZO</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>
Fornecedores RJ	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51	0,00%	3.562.878,51
Empréstimos e Financiamentos RJ	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01	0,00%	1.063,01
Trabalhista RJ	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35	0,00%	115.167,35
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.679.108,87</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>41.022.948,62</b>	<b>2,90%</b>	<b>42.211.611,57</b>	<b>2,19%</b>	<b>43.136.570,81</b>	<b>1,87%</b>	<b>43.941.782,67</b>	<b>1,35%</b>	<b>44.536.972,94</b>	<b>1,00%</b>	<b>44.982.055,41</b>	<b>-</b>	<b>44.849.685,70</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>568.213,57</b>	<b>19,68%</b>	<b>680.053,27</b>	<b>-18,74%</b>	<b>552.581,82</b>	<b>39,05%</b>	<b>768.363,86</b>	<b>-8,25%</b>	<b>704.993,22</b>	<b>-12,38%</b>	<b>617.695,12</b>	<b>0,00%</b>	<b>-3.628.789,21</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>
<b>CAPITAL REALIZADO</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.000,00</b>
Resultados Acumulados	-3.369.060,95	0,00%	-3.369.060,95	0,00%	-3.369.060,95	0,00%	-3.369.060,95	0,00%	-3.369.060,95	0,00%	-3.369.060,95	0,00%	-3.369.060,95
Resultado do Período	158.165,66		270.005,35		142.533,91		358.315,94		294.945,30		207.647,21		-98.107,64
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>37.912.053,33</b>	<b>3,43%</b>	<b>39.212.555,97</b>	<b>2,03%</b>	<b>40.010.043,77</b>	<b>2,55%</b>	<b>41.031.037,66</b>	<b>1,30%</b>	<b>41.562.857,29</b>	<b>0,86%</b>	<b>41.920.641,67</b>	<b>-</b>	<b>41.482.517,11</b>

Passivo a Descoberto

261.620,62

## 2.2.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA

### 2.2.4.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Aumento de 1,39% na conta Obrigações Tributárias e 1,50% na conta Provisões a Pagar, não havendo mais observações que houvesse destaque.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO													
MR Locadora de Veiculos Ltda													
PASSIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.684.205,23</b>	<b>0,80%</b>	<b>1.697.696,78</b>	<b>0,97%</b>	<b>1.714.127,56</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.714.127,56</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.714.127,56</b>	<b>0,53%</b>	<b>1.723.191,56</b>	<b>0,53%</b>	<b>1.732.255,56</b>
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Bancos C/Especial	50.256,61	0,00%	50.256,61	0,00%	50.256,61	0,00%	50.256,61	0,00%	50.256,61	0,00%	50.256,61	0,88%	50.700,86
Fornecedores	151.899,39	0,13%	152.095,17	0,13%	152.290,95	0,00%	152.290,95	0,00%	152.290,95	0,00%	152.290,95	0,00%	152.290,95
Obrigações Trabalhistas e Previd.	1.051,28	0,00%	1.051,28	0,00%	1.051,28	0,00%	1.051,28	0,00%	1.051,28	0,00%	1.051,28	0,00%	1.051,28
Salários/Acordos à Pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Obrigações Tributárias	380.272,82	3,50%	393.568,59	4,13%	409.803,59	0,00%	409.803,59	0,00%	409.803,59	2,21%	418.867,59	1,39%	424.707,59
Outras Contas à Pagar	914.977,61	0,00%	914.977,61	0,00%	914.977,61	0,00%	914.977,61	0,00%	914.977,61	0,00%	914.977,61	0,00%	914.977,61
Provisões à Pagar	185.747,52	0,00%	185.747,52	0,00%	185.747,52	0,00%	185.747,52	0,00%	185.747,52	0,00%	185.747,52	1,50%	188.527,27
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.684.205,23</b>	<b>0,80%</b>	<b>1.697.696,78</b>	<b>0,97%</b>	<b>1.714.127,56</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.714.127,56</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.714.127,56</b>	<b>0,53%</b>	<b>1.723.191,56</b>	<b>0,53%</b>	<b>1.732.255,56</b>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>EXIGÍVEL AO LONGO PRAZO</b>	<b>1.414.558,61</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.414.558,61</b>										
Fornecedores RJ	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20	0,00%	2.928,20
Empréstimos e Financiamentos RJ	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84	0,00%	58.550,84
Trabalhista RJ	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00	0,00%	1.172,00
Parcelamento de Impostos/Contribuições	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57	0,00%	1.351.907,57
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.414.558,61</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.414.558,61</b>										

<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.098.763,84</b>	<b>0,44%</b>	<b>3.112.255,39</b>	<b>0,53%</b>	<b>3.128.686,17</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.128.686,17</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.128.686,17</b>	<b>0,29%</b>	<b>3.137.750,17</b>	<b>0,29%</b>	<b>3.146.814,17</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>													
<b>CAPITAL REALIZADO</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.000,00</b>										
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>1.846.281,53</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.846.281,53</b>										
<b>Resultado do Período</b>	<b>23.169,18</b>		<b>95.909,64</b>		<b>156.238,26</b>		<b>156.238,26</b>		<b>156.238,26</b>		<b>227.174,26</b>		<b>298.110,26</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.998.214,55</b>	<b>1,73%</b>	<b>5.084.446,56</b>	<b>1,51%</b>	<b>5.161.205,96</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.161.205,96</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.161.205,96</b>	<b>1,55%</b>	<b>5.241.205,96</b>	<b>1,53%</b>	<b>5.321.205,96</b>

## 2.2.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA

### 2.2.5.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Aumento de 5,05% na conta Provisões a Pagar e 0,09% na conta Obrigações Tributárias, não havendo mais observações que houvesse destaque.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO													
MC Locadora de Bens Móveis Ltda													
PASSIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>954.851,88</b>	<b>-0,14%</b>	<b>953.506,68</b>	<b>0,95%</b>	<b>962.608,68</b>	<b>0,00%</b>	<b>962.608,68</b>	<b>0,00%</b>	<b>962.608,68</b>	<b>0,35%</b>	<b>966.007,68</b>	<b>0,33%</b>	<b>969.156,68</b>
<i>Bancos C/Especial</i>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
<i>Fornecedores</i>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	0,00

Obrigações Trabalhistas e Previd.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Obrigações Tributárias	904.832,96	-0,15%	903.487,76	1,01%	912.589,76	0,00%	912.589,76	0,00%	912.589,76	0,37%	915.988,76	0,09%	916.833,76
Outras Contas à Pagar	4.421,80	0,00%	4.421,80	0,00%	4.421,80	0,00%	4.421,80	0,00%	4.421,80	0,00%	4.421,80	0,00%	4.421,80
Provisões à Pagar	45.597,12	0,00%	45.597,12	0,00%	45.597,12	0,00%	45.597,12	0,00%	45.597,12	0,00%	45.597,12	5,05%	47.901,12
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>954.851,88</b>	<b>-0,14%</b>	<b>953.506,68</b>	<b>0,95%</b>	<b>962.608,68</b>	<b>0,00%</b>	<b>962.608,68</b>	<b>0,00%</b>	<b>962.608,68</b>	<b>0,35%</b>	<b>966.007,68</b>	<b>0,33%</b>	<b>969.156,68</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>EXIGÍVEL AO LONGO PRAZO</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>
Empréstimos e Financiamentos RJ	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57	0,00%	54.980,57
Outras Obrigações de Longo Prazo	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33	0,00%	4.273.310,33
Parcelamento de Impostos/Contribuições	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89	0,00%	1.189.390,89
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.517.681,79</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>6.472.533,67</b>	<b>-0,02%</b>	<b>6.471.188,47</b>	<b>0,14%</b>	<b>6.480.290,47</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.480.290,47</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.480.290,47</b>	<b>0,05%</b>	<b>6.483.689,47</b>	<b>0,05%</b>	<b>6.486.838,47</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>													
<b>CAPITAL REALIZADO</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>6.087.135,54</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.087.135,54</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.087.135,54</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.087.135,54</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.087.135,54</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.087.135,54</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.087.135,54</b>
<b>Resultado do Período</b>	<b>28.905,00</b>		<b>28.905,00</b>		<b>79.803,00</b>		<b>79.803,00</b>		<b>79.803,00</b>		<b>106.404,00</b>		<b>133.005,00</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>12.608.574,21</b>	<b>-0,01%</b>	<b>12.607.229,01</b>	<b>0,48%</b>	<b>12.667.229,01</b>	<b>0,00%</b>	<b>12.667.229,01</b>	<b>0,00%</b>	<b>12.667.229,01</b>	<b>0,24%</b>	<b>12.697.229,01</b>	<b>0,23%</b>	<b>12.726.979,01</b>

## 2.2.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

### 2.2.6.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

Durante os meses de agosto a setembro do ano de 2019, o resultado do exercício reduziu o seu saldo positivo em -166,04%, tornando-se deficitário.

Com o aumento em 105,25% da conta Empréstimos e Financiamentos, percebemos os esforços da Recuperanda em quitar suas obrigações do Passivo.

Contudo, isso impactou negativamente na conta de Resultado do Período e aumentou assim o seu Resultado Acumulado que já era negativo desde o ano de 2019.

Por todo o exposto, segue abaixo a planilha do passivo:

PASSIVO													
PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda													
PASSIVO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>76.862.225,67</b>	<b>-0,36%</b>	<b>76.585.017,67</b>	<b>1,65%</b>	<b>77.845.245,81</b>	<b>0,88%</b>	<b>78.527.275,37</b>	<b>1,24%</b>	<b>79.501.945,68</b>	<b>-0,05%</b>	<b>79.459.881,25</b>	<b>1,82%</b>	<b>80.905.490,73</b>
<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	1.541.320,35	13,65%	1.751.731,34	9,08%	1.910.820,33	-37,82%	1.188.152,71	-6,29%	1.113.438,28	6,17%	1.182.119,18	105,25%	2.426.243,14
<i>Bancos C/Especial</i>	0,00	0,00%	-442.706,80	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Fornecedores</i>	1.587.061,83	6,86%	1.695.875,24	-6,08%	1.592.835,72	52,66%	2.431.589,31	11,60%	2.713.644,47	-29,13%	1.923.042,01	-13,41%	1.665.185,78
<i>Obrigações Trabalhistas e Previd.</i>	5.388.977,20	1,82%	5.486.829,60	3,42%	5.674.419,18	2,98%	5.843.665,37	0,52%	5.874.246,48	3,78%	6.096.251,25	2,98%	6.277.782,14
<i>Salários/Acordos à Pagar</i>	0,00	0,00%	-413943,88	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Obrigações Tributárias</i>	67.560.374,26	0,24%	67.723.968,70	0,22%	67.871.606,54	0,69%	68.337.291,43	1,08%	69.077.080,14	0,66%	69.535.377,27	0,40%	69.816.499,03
<i>Impostos Retidos à Pagar</i>	527.939,46	0,08%	528.382,90	2,64%	542.355,47	-0,18%	541.387,59	-0,29%	539.800,95	0,27%	541.246,58	0,01%	541.279,68
<i>Outras Contas à Pagar</i>	256.552,57	-0,65%	254.880,57	-0,66%	253.208,57	-26,86%	185.188,96	-0,78%	183.735,36	-1,03%	181.844,96	-1,84%	178.500,96
<i>Provisões à Pagar</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>76.862.225,67</b>	<b>-0,36%</b>	<b>76.585.017,67</b>	<b>1,65%</b>	<b>77.845.245,81</b>	<b>0,88%</b>	<b>78.527.275,37</b>	<b>1,24%</b>	<b>79.501.945,68</b>	<b>-0,05%</b>	<b>79.459.881,25</b>	<b>1,82%</b>	<b>80.905.490,73</b>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<b>EXIGÍVEL AO LONGO PRAZO</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>
<i>Fornecedores RJ</i>	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88	0,00%	10.414.112,88

<i>Empréstimos e Financiamentos RJ</i>	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48	0,00%	18.564.032,48
<i>Trabalhista RJ</i>	778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15	0,00%	778.897,15
<i>Parcelamento de Impostos/Contribuições</i>	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15	0,00%	252.103,15
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.009.145,66</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>106.871.371,33</b>	<b>-0,26%</b>	<b>106.594.163,33</b>	<b>1,18%</b>	<b>107.854.391,47</b>	<b>0,63%</b>	<b>108.536.421,03</b>	<b>0,90%</b>	<b>109.511.091,34</b>	<b>-0,04%</b>	<b>109.469.026,91</b>	<b>1,32%</b>	<b>110.914.636,39</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>													
<b>CAPITAL REALIZADO</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-44.154.496,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>-44.154.496,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>-44.154.496,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>-44.154.496,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>-44.154.496,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>-44.154.496,06</b>	<b>0,00%</b>	<b>-44.154.496,06</b>
<b>Resultado do Período</b>	<b>808.699,05</b>		<b>936.499,11</b>		<b>565.134,29</b>		<b>-211.956,27</b>		<b>-248.170,09</b>		<b>-30.980,16</b>		<b>-1.821.454,28</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>63.545.574,32</b>	<b>-0,24%</b>	<b>63.396.166,38</b>	<b>1,40%</b>	<b>64.285.029,70</b>	<b>-0,15%</b>	<b>64.189.968,70</b>	<b>1,46%</b>	<b>65.128.425,19</b>	<b>0,27%</b>	<b>65.303.550,69</b>	<b>-0,53%</b>	<b>64.958.686,05</b>

## 2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

Como se sabe, 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. Tal índice indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques 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. Considerando o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, é desta 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.

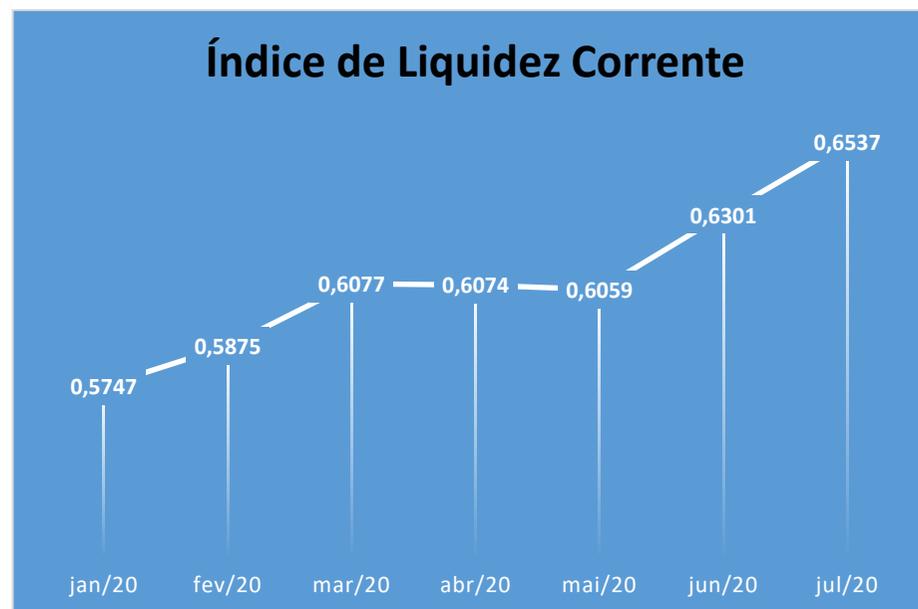
Desta feita, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, a planilha dos valores que compo o referido índice, levando sempre em consideração os meses de setembro a dezembro do ano de 2019 e janeiro a fevereiro do ano de 2020, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

### 2.3.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

#### 2.3.1.1. Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

ATIVO CIRCULANTE							
<b>TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda</b>	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	608.465,57	617.897,51	642.829,78	643.076,70	639.823,62	669.649,08	694.726,96
PASSIVO CIRCULANTE							
<b>TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda</b>	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20

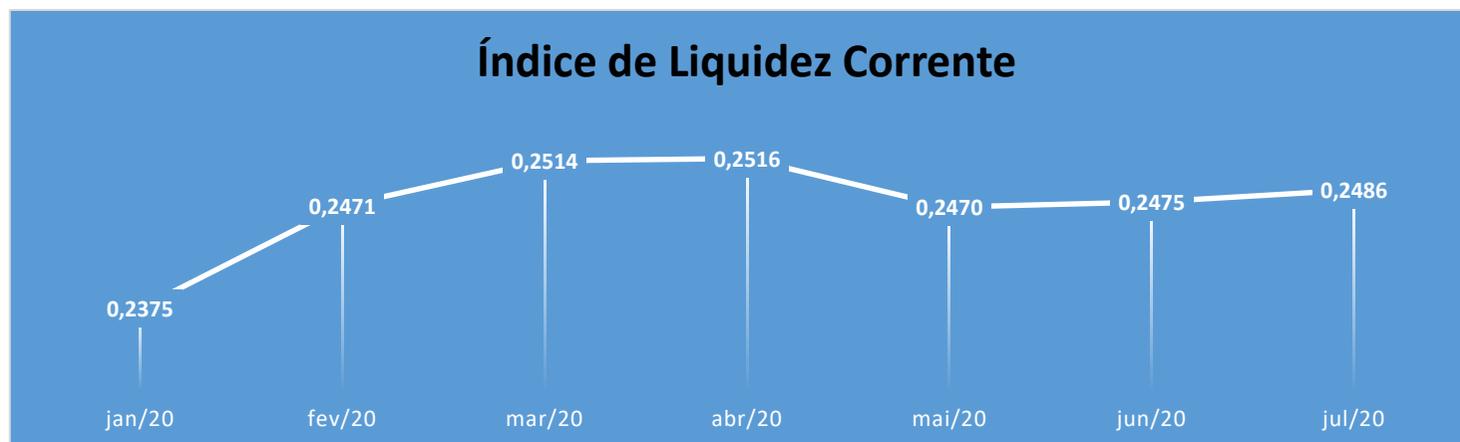
<b>CIRCULANTE</b>	1.058.841,95	1.051.745,35	1.057.807,70	1.058.809,20	1.056.027,75	1.062.723,28	1.062.723,28
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,5747</b>	<b>0,5875</b>	<b>0,6077</b>	<b>0,6074</b>	<b>0,6059</b>	<b>0,6301</b>	<b>0,6537</b>



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

### 2.3.2.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

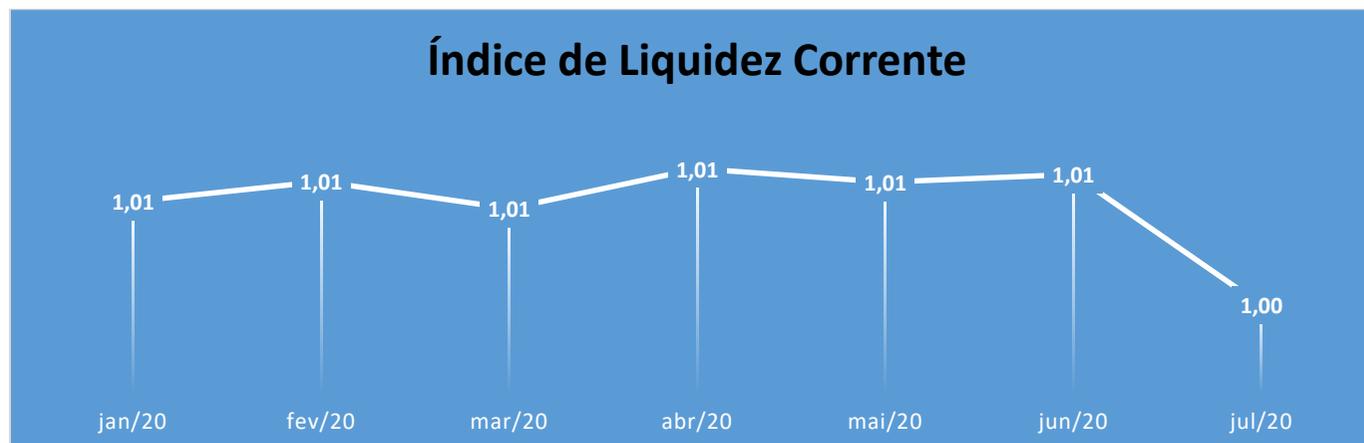
ATIVO CIRCULANTE							
Emp. de Mineração de gua SANT'ANNA Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	26.008.178,59	27.301.352,80	27.935.015,80	28.085.062,12	27.527.951,69	27.755.961,52	27.881.625,31
PASSIVO CIRCULANTE							
Emp. de Mineração de gua SANT'ANNA Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	109.510.663,65	110.465.849,42	111.121.578,52	111.621.507,11	111.428.457,70	112.133.566,25	112.133.566,25
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,2375</b>	<b>0,2471</b>	<b>0,2514</b>	<b>0,2516</b>	<b>0,2470</b>	<b>0,2475</b>	<b>0,2486</b>



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

### 2.3.3.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

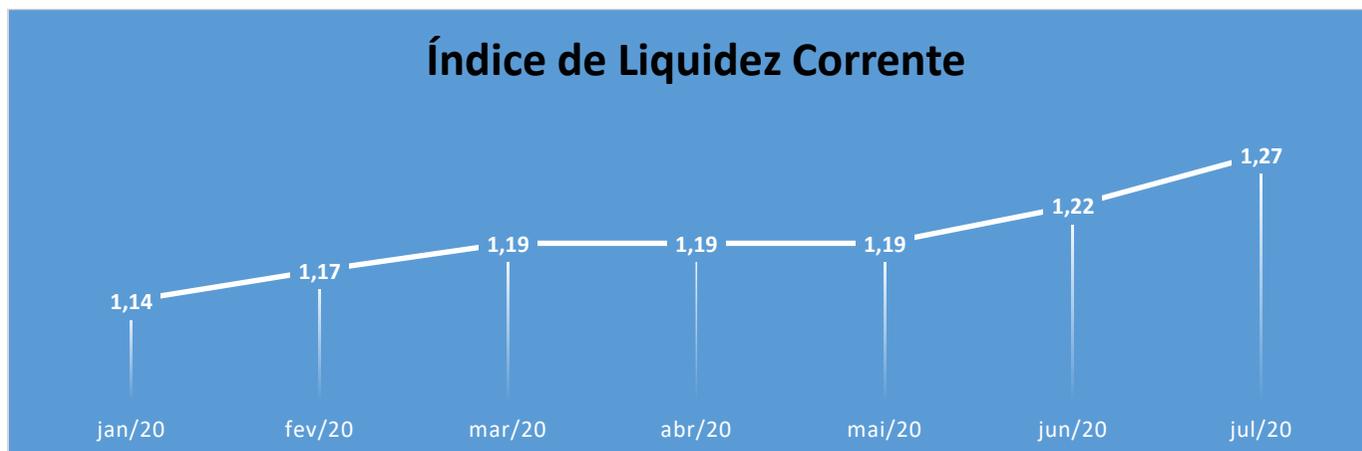
ATIVO CIRCULANTE							
ATLÂNTICA Indústria e Comércio	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
CIRCULANTE	37.701.344,10	39.001.846,75	39.799.334,54	40.820.328,44	41.352.148,07	41.709.932,44	41.010.187,27
PASSIVO CIRCULANTE							
ATLÂNTICA Indústria e Comércio	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
CIRCULANTE	37.343.839,75	38.532.502,70	39.457.461,94	40.262.673,80	40.857.864,07	41.170.576,83	41.170.576,83
Índice de Liquidez Corrente	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01	1,00



### 2.3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA

### 2.3.4.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

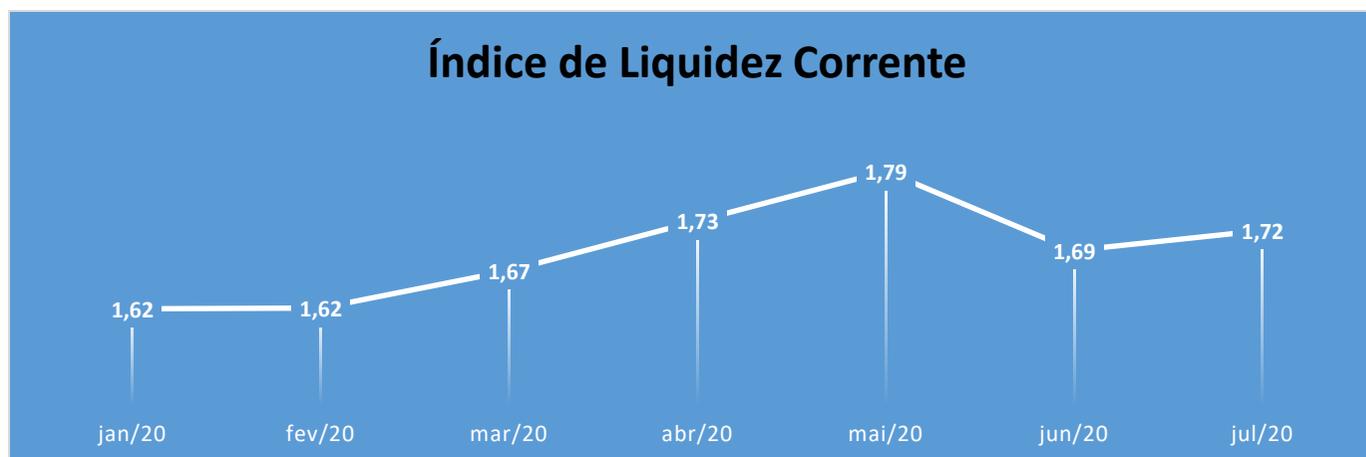
ATIVO CIRCULANTE							
MR Locadora de Veículos Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	1.917.002,48	1.978.698,60	2.040.007,18	2.040.007,18	2.040.007,18	2.120.007,18	2.200.007,18
PASSIVO CIRCULANTE							
MR Locadora de Veículos Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	1.684.205,23	1.697.696,78	1.714.127,56	1.714.127,56	1.714.127,56	1.732.255,56	1.732.255,56
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>1,14</b>	<b>1,17</b>	<b>1,19</b>	<b>1,19</b>	<b>1,19</b>	<b>1,22</b>	<b>1,27</b>



### 2.3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA

### 2.3.5.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

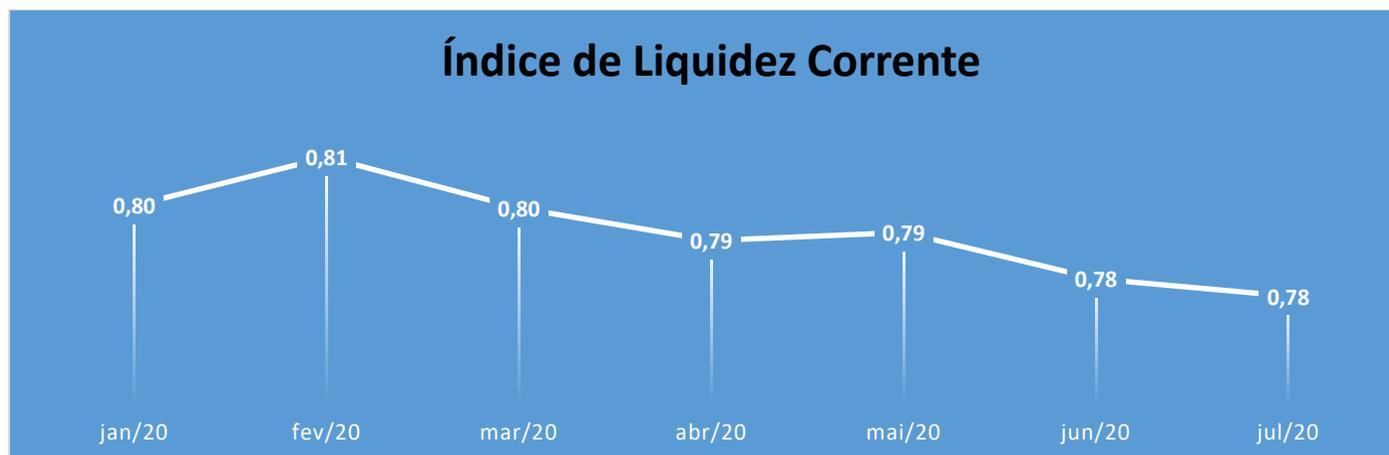
ATIVO CIRCULANTE							
MC Locadora de Bens Móveis Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	1.544.340,15	1.542.994,95	1.602.994,95	1.662.994,95	1.722.994,95	1.632.994,95	1.662.744,95
PASSIVO CIRCULANTE							
MC Locadora de Bens Móveis Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	954.851,88	953.506,68	962.608,68	962.608,68	962.608,68	966.007,68	969.156,68
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>1,62</b>	<b>1,62</b>	<b>1,67</b>	<b>1,73</b>	<b>1,79</b>	<b>1,69</b>	<b>1,72</b>



## 2.3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

### 2.3.6.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

ATIVO CIRCULANTE							
PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	61.414.859,86	62.121.506,61	62.150.761,31	62.054.322,12	62.988.291,97	63.158.930,78	62.806.051,80
PASSIVO CIRCULANTE							
PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>CIRCULANTE</b>	76.862.225,67	76.585.017,67	77.845.245,81	78.527.275,37	79.501.945,68	80.905.490,73	80.905.490,73
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,80</b>	<b>0,81</b>	<b>0,80</b>	<b>0,79</b>	<b>0,79</b>	<b>0,78</b>	<b>0,78</b>



## 2.4. 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 a Recuperanda não irá, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

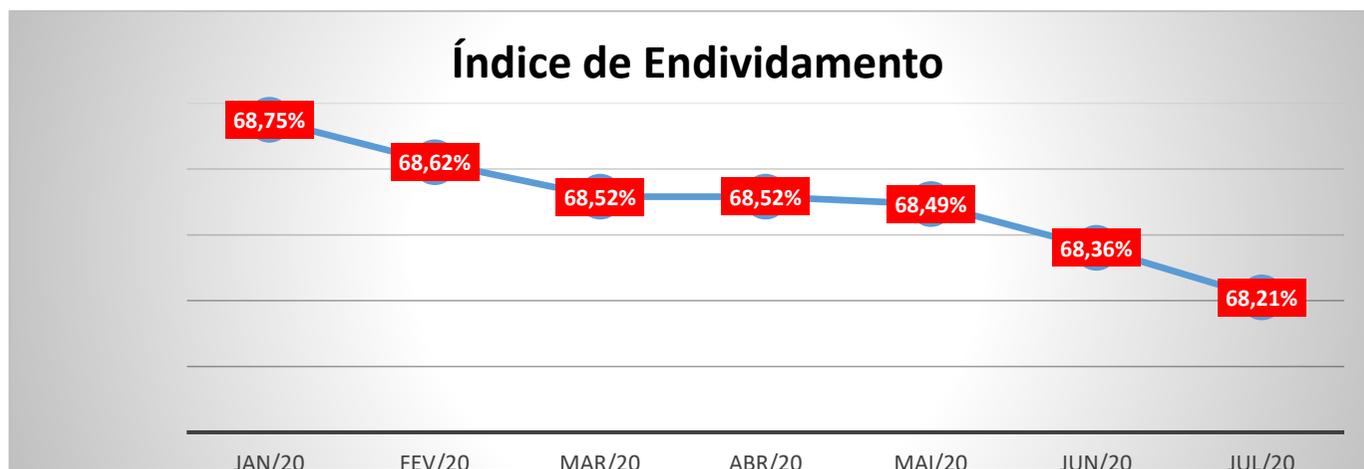
Por conta disto, o objetivo desta análise é também apresentar a evolução gradativa do índice de endividamento geral, utilizando como parâmetro o total do passivo versus o patrimônio líquido.

Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos totais dos passivos e patrimônios líquidos, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente as sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

## 2.4.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS

### 2.4.1.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

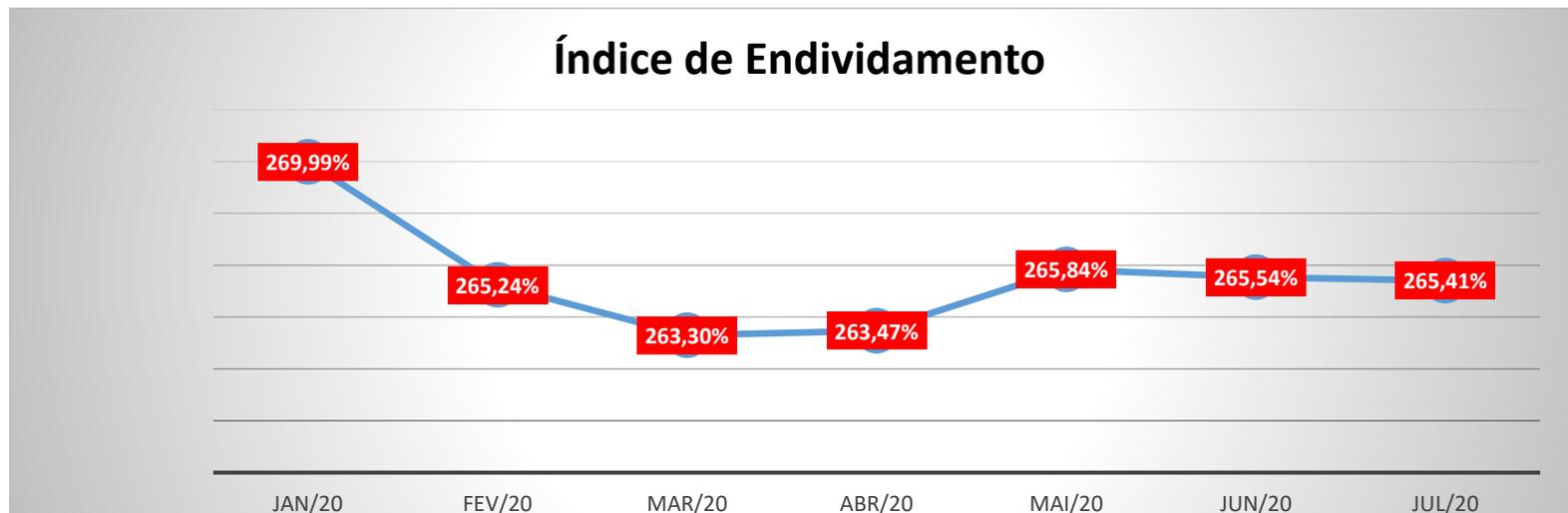
ENDIVIDAMENTO GERAL							
TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Passivo</b>	7.706.443,35	7.699.346,75	7.705.409,10	7.706.410,60	7.703.629,15	7.710.232,10	7.710.324,68
ATIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE							
TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Ativo</b>	11.209.474,47	11.220.067,85	11.246.161,56	11.247.569,92	11.247.192,48	11.278.770,78	11.303.858,66
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>68,75%</b>	<b>68,62%</b>	<b>68,52%</b>	<b>68,52%</b>	<b>68,49%</b>	<b>68,36%</b>	<b>68,21%</b>



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

### 2.4.2.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

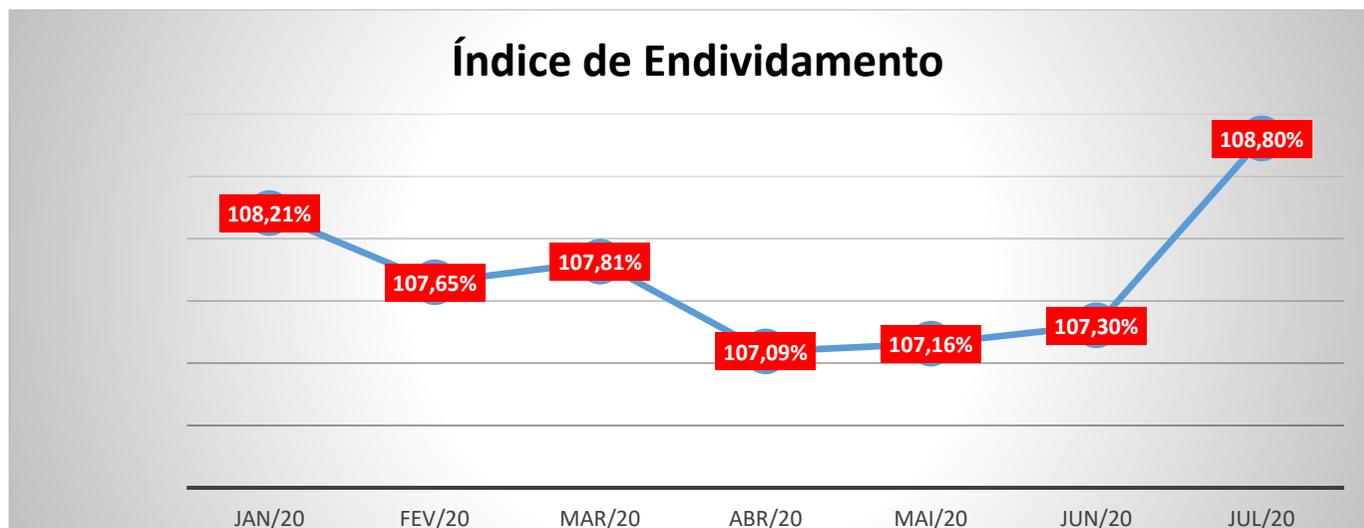
ENDIVIDAMENTO GERAL							
Emp. de Mineração de Água SANT'ANNA Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Passivo</b>	140.850.024,67	141.805.210,44	142.460.939,54	142.960.868,13	142.767.818,72	143.212.960,66	143.472.927,27
ATIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE							
Emp. de Mineração de Água SANT'ANNA Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Ativo</b>	52.169.412,55	53.462.586,76	54.106.249,76	54.260.985,44	53.703.875,01	53.931.884,84	54.057.548,63
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>269,99%</b>	<b>265,24%</b>	<b>263,30%</b>	<b>263,47%</b>	<b>265,84%</b>	<b>265,54%</b>	<b>265,41%</b>



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

2.4.3.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

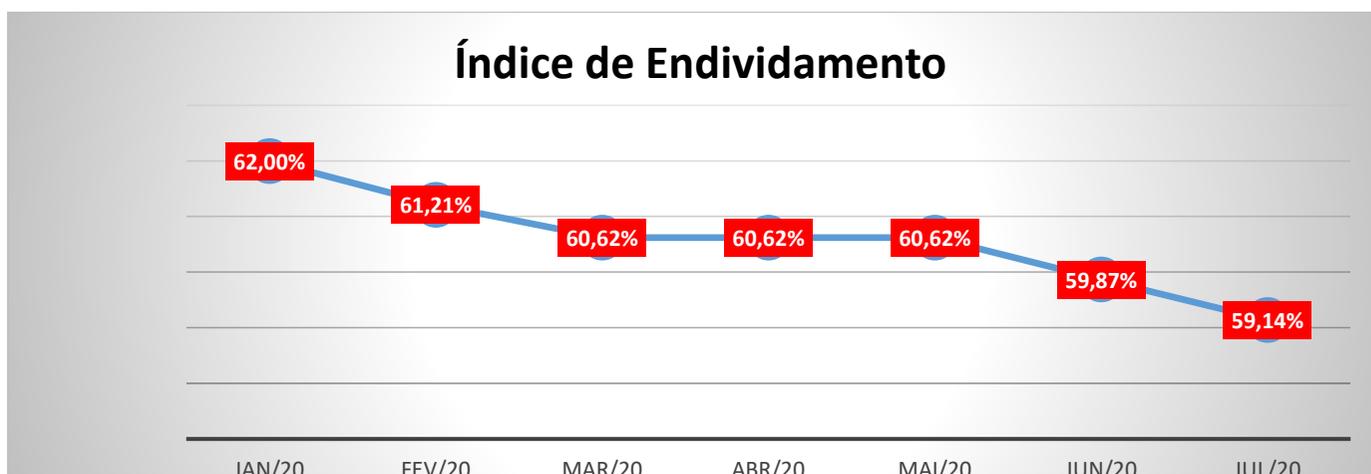
ENDIVIDAMENTO GERAL							
<b>ATLÂNTICA Indústria e Comércio</b>	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Passivo</b>	41.022.948,62	42.211.611,57	43.136.570,81	43.941.782,67	44.536.972,94	44.982.055,41	44.849.685,70
ATIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE							
<b>ATLÂNTICA Indústria e Comércio</b>	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Ativo</b>	37.912.053,32	39.212.555,97	40.010.043,76	41.031.037,66	41.562.857,29	41.920.641,66	41.220.896,49
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>108,21%</b>	<b>107,65%</b>	<b>107,81%</b>	<b>107,09%</b>	<b>107,16%</b>	<b>107,30%</b>	<b>108,80%</b>



## 2.4.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA

### 2.4.4.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

ENDIVIDAMENTO GERAL							
<b>MR Locadora de Veiculos Ltda</b>	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Passivo</b>	3.098.763,84	3.112.255,39	3.128.686,17	3.128.686,17	3.128.686,17	3.137.750,17	3.146.814,17
ATIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE							
<b>MR Locadora de Veiculos Ltda</b>	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Ativo</b>	4.998.214,55	5.084.446,56	5.161.205,96	5.161.205,96	5.161.205,96	5.241.205,96	5.321.205,96
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>62,00%</b>	<b>61,21%</b>	<b>60,62%</b>	<b>60,62%</b>	<b>60,62%</b>	<b>59,87%</b>	<b>59,14%</b>

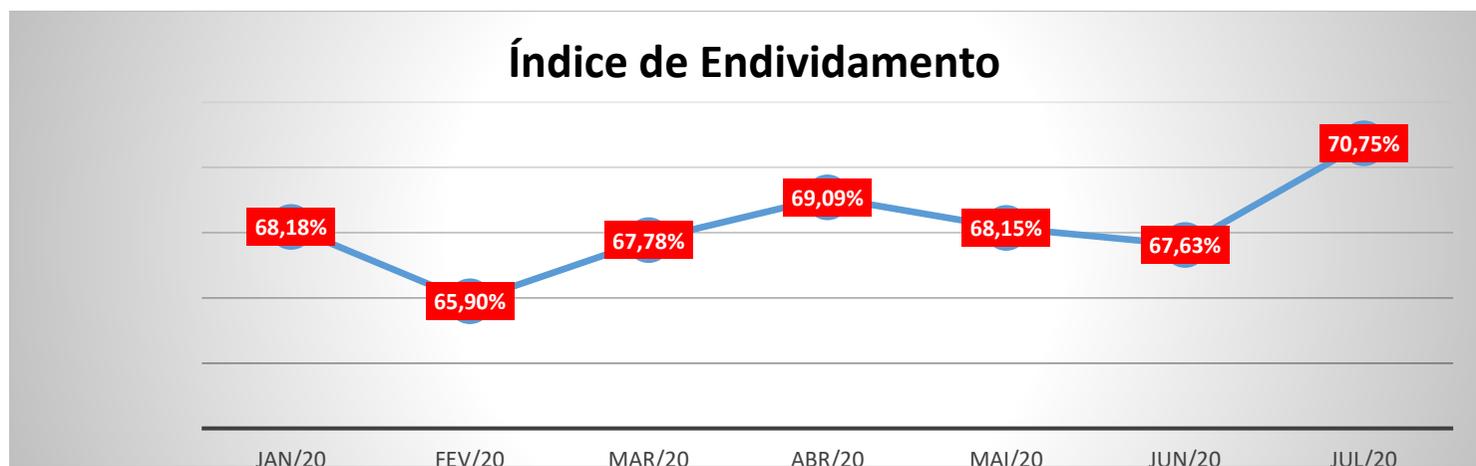




## 2.4.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

### 2.4.6.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

ENDIVIDAMENTO GERAL							
PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Passivo</b>	106.871.371,33	106.594.163,33	107.854.391,47	108.536.421,03	109.511.091,34	109.469.026,91	110.914.636,39
ATIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE							
PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Total do Ativo</b>	63.545.574,32	64.252.817,07	64.285.029,70	64.189.968,70	65.128.425,22	65.303.550,79	64.958.686,05
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>68,18%</b>	<b>65,90%</b>	<b>67,78%</b>	<b>69,09%</b>	<b>68,15%</b>	<b>67,63%</b>	<b>70,75%</b>



### 3. 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.

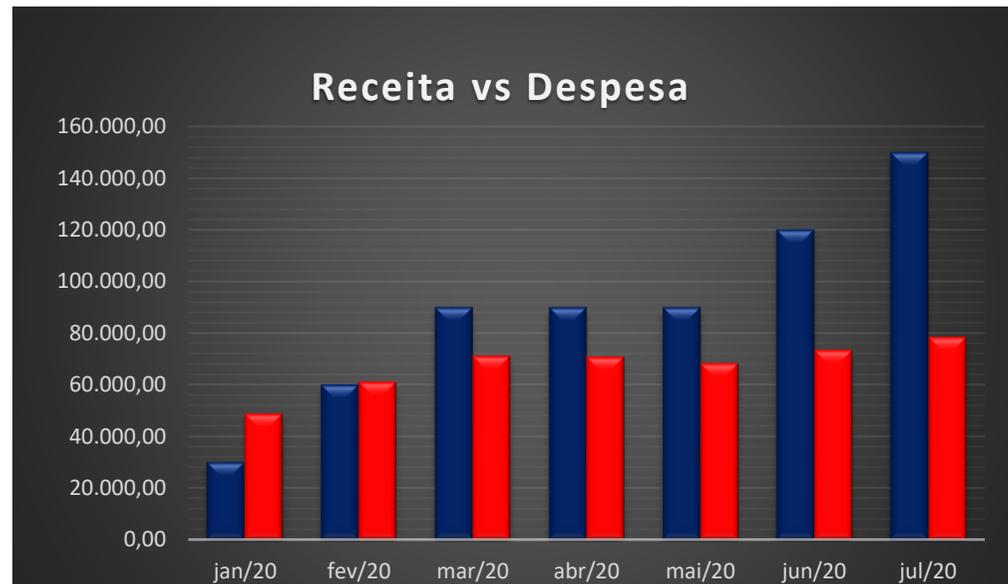
Este relatório buscou além de apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe as Demonstrações de Resultado, exemplificar através de gráficos simples, a apuração de aumento ou diminuição nas receitas líquidas e despesas administrativas. Em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira da sociedade empresária em Recuperação Judicial.

Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado das sociedades empresárias em Recuperação Judicial:

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

##### 3.1.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

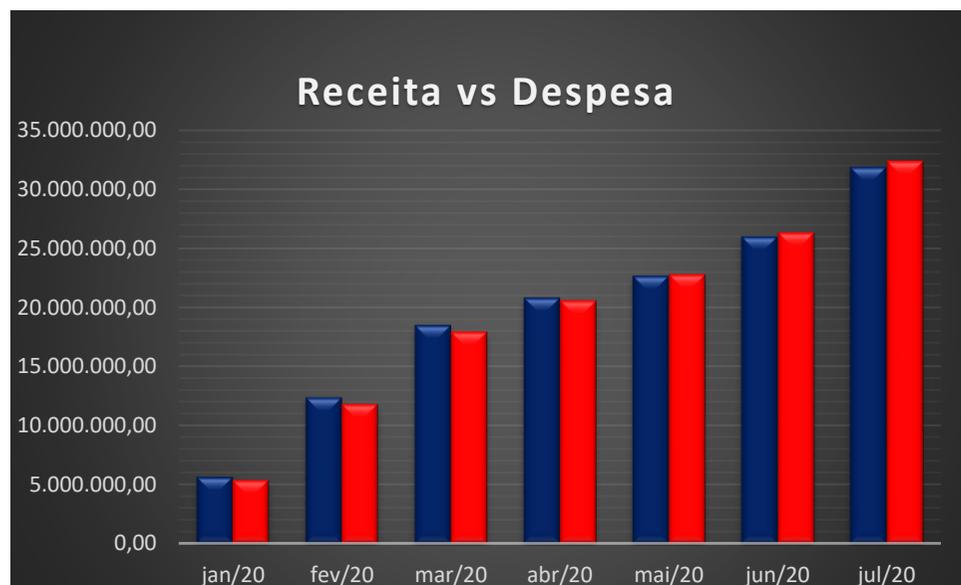
DRE													
TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda													
RECEITAS	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<i>Receitas de Serviços</i>	30.000,00	100,00%	60.000,00	50,00%	90.000,00	0,00%	90.000,00	0,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00	25,00%	150.000,00
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>													
<i>Cofins S/Vendas</i>	-900,00	100,00%	-1.800,00	50,00%	-2.700,00	0,00%	-2.700,00	0,00%	-2.700,00	33,33%	-3.600,00	25,00%	-4.500,00
<i>PIS S/Vendas</i>	-195,00	100,00%	-390,00	50,00%	-585,00	0,00%	-585,00	0,00%	-585,00	33,33%	-780,00	25,00%	-975,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>28.905,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>57.810,00</b>	<b>50,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.620,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>144.525,00</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>28.905,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>57.810,00</b>	<b>50,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.620,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>144.525,00</b>
<b>DESPESAS</b>													
<i>Despesas Administrativas</i>	-1.427,09	197,46%	-4.245,00	41,93%	-6.024,94	-27,78%	-4.350,99	109,90%	-9.132,84	15,70%	-10.566,79	13,57%	-12.000,79
<i>Despesas Financeiras</i>	-236,35	217,72%	-750,94	24,20%	-932,64	19,48%	-1.114,34	37,67%	-1.534,08	11,84%	-1.715,78	10,59%	-1.897,48
<i>Despesas Tributárias</i>	-43.408,58	18,16%	-51.291,10	0,00%	-51.291,10	0,00%	-51.291,10	-9,77%	-46.277,50	0,00%	-46.277,50	0,00%	-46.277,50
<i>Despesas Indedutíveis</i>	-2.592,00	0,00%	-2.592,00	0,00%	-2.592,00	41,87%	-3.677,39	-70,48%	-1.085,39	0,00%	-1.085,39	0,00%	-1.085,39
<b>GANHOS E PERDAS DE CAPITAL</b>													
<i>Resultado Negativo na Alienação do Imob.</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-18.759,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.069,04</b>	<b>0,00%</b>	<b>25.874,32</b>	<b>1,57%</b>	<b>26.281,18</b>	<b>9,15%</b>	<b>28.685,19</b>	<b>95,13%</b>	<b>55.974,54</b>	<b>48,75%</b>	<b>83.263,84</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-18.759,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.069,04</b>	<b>0,00%</b>	<b>25.874,32</b>	<b>1,57%</b>	<b>26.281,18</b>	<b>9,15%</b>	<b>28.685,19</b>	<b>95,13%</b>	<b>55.974,54</b>	<b>48,75%</b>	<b>83.263,84</b>
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>													
<i>IRPJ</i>	0,00		0,00		-4.320,00		-4.320,00		-4.320,00		-5.760,00		-7.200,00
<i>CSLL</i>	0,00		0,00		-2.592,00		-2.592,00		-2.592,00		-3.456,00		-4.320,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-18.759,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.069,04</b>	<b>0,00%</b>	<b>18.962,32</b>	<b>2,15%</b>	<b>19.369,18</b>	<b>12,41%</b>	<b>21.773,19</b>	<b>114,75%</b>	<b>46.758,54</b>	<b>53,43%</b>	<b>71.743,84</b>



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

### 3.2.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

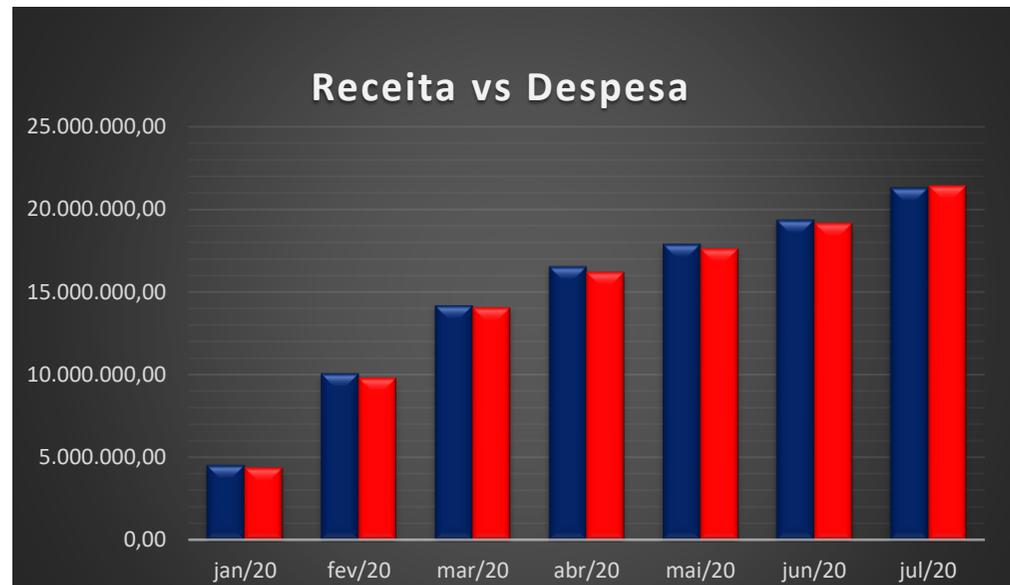
DRE													
Emp. de Mineração de Água SANT'ANNA Ltda													
RECEITAS	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
Venda de Fabricação Própria	5.142.554,30	124,27%	11.533.353,53	46,25%	16.867.550,46	12,62%	18.995.912,45	8,41%	20.592.707,00	15,34%	23.750.889,92	23,60%	29.355.285,45
Revenda de Mercadorias	215.306,16	58,28%	340.797,01	63,82%	558.308,13	0,31%	560.044,02	0,00%	560.044,02	1,91%	570.713,30	1,89%	581.522,42
Industrialização por encomenda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>													
Vendas Canceladas/Devoluções	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IPI s/Vendas	-115.461,96	128,82%	-264.202,40	49,51%	-395.000,56	12,24%	-443.357,19	7,52%	-476.718,78	14,87%	-547.619,66	22,54%	-671.067,11
ICMS S/Vendas	-862.817,15	125,32%	-1.944.058,64	46,66%	-2.851.067,70	11,38%	-3.175.623,68	8,53%	-3.446.542,40	15,78%	-3.990.478,44	24,28%	-4.959.543,80
PIS s/Vendas	0,00	0,00%	-138.887,74	0,00%	-138.887,74	33,68%	-185.660,00	18,58%	-220.161,78	31,47%	-289.437,97	42,30%	-411.879,79
Cofins S/Vendas	0,00	0,00%	-639.365,92	0,00%	-639.365,92	33,68%	-854.679,62	18,58%	-1.013.506,78	31,47%	-1.332.417,51	42,30%	-1.896.074,89
ICMS Retido S/Vendas	-334.417,55	94,05%	-648.953,00	32,72%	-861.291,55	7,58%	-926.551,62	8,23%	-1.002.838,89	12,41%	-1.127.241,19	22,15%	-1.376.930,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>4.045.163,80</b>	<b>103,67%</b>	<b>8.238.682,84</b>	<b>52,21%</b>	<b>12.540.245,12</b>	<b>11,40%</b>	<b>13.970.084,36</b>	<b>7,32%</b>	<b>14.992.982,39</b>	<b>13,62%</b>	<b>17.034.408,45</b>	<b>21,06%</b>	<b>20.621.312,28</b>
Receitas Financeiras	209.887,47	84,58%	387.405,95	137,91%	921.678,54	2,96%	948.923,55	21,67%	1.154.571,30	12,40%	1.297.742,80	13,91%	1.478.277,49
Outras Receitas Operacionais	36.036,94	51,42%	54.567,26	60,31%	87.476,59	164,86%	231.689,33	14,97%	266.372,62	4,98%	279.645,87	32,32%	370.021,77
Receitas Diversas	16.329,00	238,15%	55.216,50	32,26%	73.027,00	14,03%	83.275,90	5,69%	88.012,90	3,13%	90.767,40	20,52%	109.389,44
Outras Receitas não Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
					-16588763,6								
<b>CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>-2.560.540,34</b>	<b>126,03%</b>	<b>-5.787.568,01</b>	<b>66,39%</b>	<b>-9.629.982,53</b>	<b>12,21%</b>	<b>-10.805.694,59</b>	<b>8,17%</b>	<b>-11.688.007,57</b>	<b>15,21%</b>	<b>-13.466.044,77</b>	<b>23,19%</b>	<b>-16.588.763,60</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1.746.876,87</b>	<b>68,78%</b>	<b>2.948.304,54</b>	<b>35,41%</b>	<b>3.992.444,72</b>	<b>10,92%</b>	<b>4.428.278,55</b>	<b>8,71%</b>	<b>4.813.931,64</b>	<b>8,78%</b>	<b>5.236.519,75</b>	<b>14,39%</b>	<b>5.990.237,38</b>
<b>DESPESAS</b>													
Despesas Administrativas	-1.238.585,00	65,29%	-2.047.281,04	50,28%	-3.076.603,75	21,87%	-3.749.538,17	19,26%	-4.471.862,23	13,94%	-5.095.286,53	16,87%	-5.954.717,61
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despesas Financeiras	-98.443,87	38,87%	-136.710,55	17,31%	-160.378,16	22,05%	-195.737,36	13,65%	-222.450,04	7,19%	-238.452,45	11,65%	-266.230,13
Despesas Tributárias	-157.178,33	10,48%	-173.654,83	1,85%	-176.870,80	28,45%	-227.185,13	0,30%	-227.862,25	0,13%	-228.155,76	0,36%	-228.967,46
Despesas Não Dedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-22.419,03	0,00%	-22.419,03	0,00%	-22.419,03	0,00%	-22.419,03
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>252.669,67</b>	<b>133,77%</b>	<b>590.658,12</b>	<b>-2,04%</b>	<b>578.592,01</b>	<b>-59,66%</b>	<b>233.398,86</b>	<b>0,00%</b>	<b>-130.661,91</b>	<b>0,00%</b>	<b>-347.794,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>-482.096,85</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>252.669,67</b>	<b>133,77%</b>	<b>590.658,12</b>	<b>-2,04%</b>	<b>578.592,01</b>	<b>-59,66%</b>	<b>233.398,86</b>	<b>0,00%</b>	<b>-130.661,91</b>	<b>0,00%</b>	<b>-347.794,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>-482.096,85</b>
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>													
IRPJ	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
CSLL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>252.669,67</b>	<b>133,77%</b>	<b>590.658,12</b>	<b>-2,04%</b>	<b>578.592,01</b>	<b>-59,66%</b>	<b>233.398,86</b>	<b>0,00%</b>	<b>-130.661,91</b>	<b>0,00%</b>	<b>-347.794,02</b>	<b>0,00%</b>	<b>-482.096,85</b>



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

#### 3.3.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

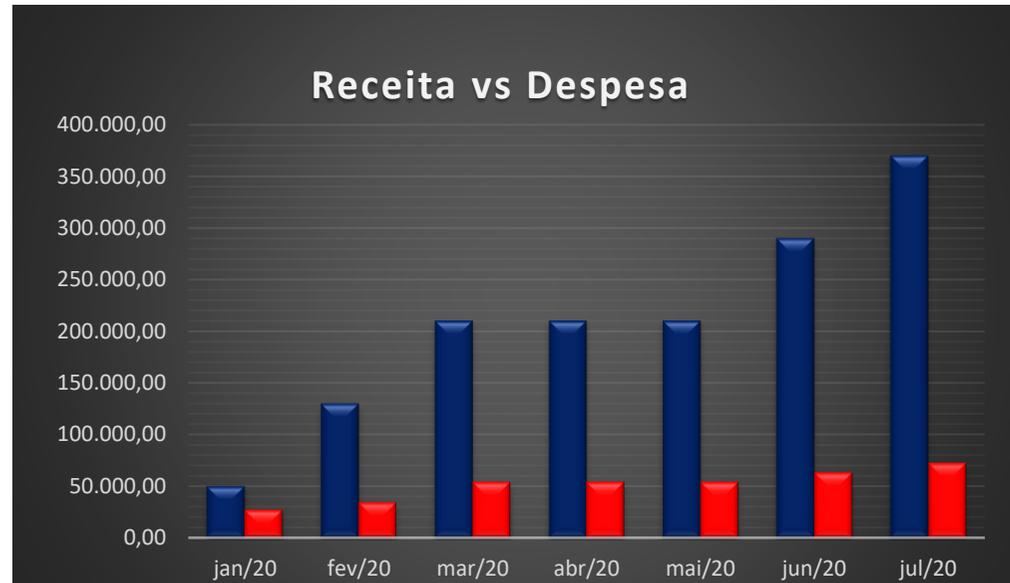
DRE													
ATLÂNTICA Indústria e Comércio													
RECEITAS	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
Venda de Fabricação Própria	3.947.383,27	126,97%	8.959.451,31	47,37%	13.203.685,67	15,73%	15.281.141,04	7,35%	16.404.302,73	8,21%	17.751.783,93	10,52%	19.618.578,16
Revenda de Mercadorias	445.954,40	95,63%	872.442,43	32,69%	1.157.629,69	3,00%	1.192.313,86	0,00%	1.192.313,86	1,08%	1.205.149,63	0,00%	1.205.149,63
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>													
IPI s/Vendas	-53.653,80	100,83%	-107.753,02	30,45%	-140.563,28	3,22%	-145.087,30	0,00%	-145.087,30	1,11%	-146.703,10	0,00%	-146.703,10
ICMS S/Vendas	-751.127,51	127,42%	-1.708.248,59	47,30%	-2.516.288,78	15,79%	-2.913.645,13	7,34%	-3.127.599,41	8,21%	-3.384.281,27	10,51%	-3.739.883,61
PIS s/Vendas	-34.138,20	62,93%	-55.622,79	0,00%	-55.622,79	20,81%	-67.196,30	3,19%	-69.337,96	8,36%	-75.137,84	13,26%	-85.097,95
Cofins S/Vendas	-157.170,33	62,94%	-256.090,20	0,00%	-256.090,20	20,80%	-309.369,54	3,19%	-319.228,54	8,36%	-345.929,63	13,25%	-391.780,48
ICMS Retido S/Vendas	-191.745,73	118,11%	-418.209,29	48,79%	-622.243,43	15,93%	-721.345,27	7,40%	-774.735,90	8,27%	-838.808,28	10,58%	-927.591,23
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>3.205.502,10</b>	<b>127,30%</b>	<b>7.285.969,85</b>	<b>47,83%</b>	<b>10.770.506,88</b>	<b>14,36%</b>	<b>12.316.811,36</b>	<b>6,85%</b>	<b>13.160.627,48</b>	<b>7,64%</b>	<b>14.166.073,44</b>	<b>9,65%</b>	<b>15.532.671,42</b>
<b>CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>-2.768.141,99</b>	<b>130,64%</b>	<b>-6.384.469,17</b>	<b>47,37%</b>	<b>-9.408.893,59</b>	<b>15,73%</b>	<b>-10.889.279,98</b>	<b>7,35%</b>	<b>-11.689.640,51</b>	<b>7,86%</b>	<b>-12.608.985,61</b>	<b>10,40%</b>	<b>-13.920.558,32</b>
Receitas Financeiras	118.889,08	85,91%	221.025,44	0,00%	-173.588,41	0,00%	41.821,09	237,48%	141.138,94	52,20%	214.807,16	34,09%	288.031,34
Outras Receitas Operacionais	6.205,08	202,33%	18.759,80	-61,90%	7.147,52	291,62%	27.990,83	495,49%	166.682,02	11,84%	186.412,53	9,00%	203.194,10
Outras Receitas não Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>562.454,27</b>	<b>102,91%</b>	<b>1.141.285,92</b>	<b>4,72%</b>	<b>1.195.172,40</b>	<b>25,28%</b>	<b>1.497.343,30</b>	<b>18,80%</b>	<b>1.778.807,93</b>	<b>10,09%</b>	<b>1.958.307,52</b>	<b>7,41%</b>	<b>2.103.338,54</b>
<b>DESPESAS</b>													
Despesas Administrativas	-336.572,72	132,15%	-781.365,76	19,15%	-931.019,25	8,17%	-1.007.040,01	30,05%	-1.309.696,90	17,28%	-1.535.972,05	26,78%	-1.947.345,40
Despesas Financeiras	-18.116,82	81,78%	-32.933,43	89,45%	-62.392,63	2,49%	-63.947,12	65,75%	-105.993,07	38,11%	-146.387,53	26,87%	-185.727,80
Despesas Tributárias	-49.599,07	14,88%	-56.981,38	3,94%	-59.226,61	14,88%	-68.040,23	0,19%	-68.172,66	0,19%	-68.300,73	0,11%	-68.372,98
Despesas Não Dedutíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>158.165,66</b>	<b>70,71%</b>	<b>270.005,35</b>	<b>-47,21%</b>	<b>142.533,91</b>	<b>151,39%</b>	<b>358.315,94</b>	<b>-17,69%</b>	<b>294.945,30</b>	<b>-29,60%</b>	<b>207.647,21</b>	<b>0,00%</b>	<b>-98.107,64</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>158.165,66</b>	<b>70,71%</b>	<b>270.005,35</b>	<b>-47,21%</b>	<b>142.533,91</b>	<b>151,39%</b>	<b>358.315,94</b>	<b>-17,69%</b>	<b>294.945,30</b>	<b>-29,60%</b>	<b>207.647,21</b>	<b>0,00%</b>	<b>-98.107,64</b>
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>													
IRPJ	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
CSLL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>158.165,66</b>	<b>70,71%</b>	<b>270.005,35</b>	<b>-47,21%</b>	<b>142.533,91</b>	<b>151,39%</b>	<b>358.315,94</b>	<b>-17,69%</b>	<b>294.945,30</b>	<b>-29,60%</b>	<b>207.647,21</b>	<b>0,00%</b>	<b>-98.107,64</b>



### 3.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA

#### 3.4.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

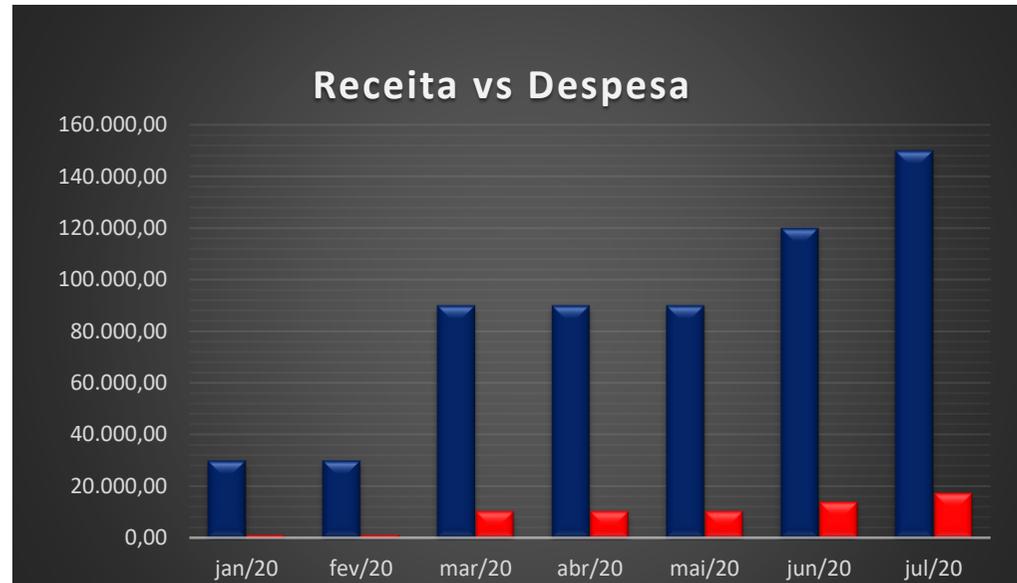
DRE													
MR Locadora de Veículos Ltda													
RECEITAS	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<i>Receitas de Serviços</i>	50.000,00	160,00%	130.000,00	61,54%	210.000,00	0,00%	210.000,00	0,00%	210.000,00	38,10%	290.000,00	27,59%	370.000,00
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>													
<i>PIS s/Vendas</i>	-1.500,00	160,00%	-3.900,00	61,54%	-6.300,00	0,00%	-6.300,00	0,00%	-6.300,00	38,10%	-8.700,00	27,59%	-11.100,00
<i>Cofins S/Vendas</i>	-325,00	160,00%	-845,00	61,54%	-1.365,00	0,00%	-1.365,00	0,00%	-1.365,00	38,10%	-1.885,00	27,59%	-2.405,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>48.175,00</b>	<b>160,00%</b>	<b>125.255,00</b>	<b>61,54%</b>	<b>202.335,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>202.335,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>202.335,00</b>	<b>38,10%</b>	<b>279.415,00</b>	<b>27,59%</b>	<b>356.495,00</b>
<i>Receitas Financeiras</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Outras Receitas não Operacionais</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>48.175,00</b>	<b>160,00%</b>	<b>125.255,00</b>	<b>61,54%</b>	<b>202.335,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>202.335,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>202.335,00</b>	<b>38,10%</b>	<b>279.415,00</b>	<b>27,59%</b>	<b>356.495,00</b>
<b>DESPESAS</b>													
<i>Despesas Administrativas</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Despesas Financeiras</i>	-174,87	55,78%	-272,42	0,00%	-272,42	0,00%	-272,42	0,00%	-272,42	0,00%	-272,42	0,00%	-272,42
<i>Despesas Tributárias</i>	24.830,95	17,08%	-29.072,94	2,14%	-29.696,32	0,00%	-29.696,32	0,00%	-29.696,32	0,00%	-29.696,32	0,00%	-29.696,32
<i>Despesas Indedutíveis</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>GANHOS E PERDAS DE CAPITAL</b>													
<i>Resultado Negativo na Alienação do Imob.</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>23.169,18</b>	<b>313,95%</b>	<b>95.909,64</b>	<b>79,72%</b>	<b>172.366,26</b>	<b>0,00%</b>	<b>172.366,26</b>	<b>0,00%</b>	<b>172.366,26</b>	<b>44,72%</b>	<b>249.446,26</b>	<b>30,90%</b>	<b>326.526,26</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>23.169,18</b>	<b>313,95%</b>	<b>95.909,64</b>	<b>79,72%</b>	<b>172.366,26</b>	<b>0,00%</b>	<b>172.366,26</b>	<b>0,00%</b>	<b>172.366,26</b>	<b>44,72%</b>	<b>249.446,26</b>	<b>30,90%</b>	<b>326.526,26</b>
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>													
<i>IRPJ</i>	0,00		0,00		-10.080,00		-10.080,00		-10.080,00		-13.920,00		-17.760,00
<i>CSLL</i>	0,00		0,00		-6.048,00		-6.048,00		-6.048,00		-8.352,00		-10.656,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>23.169,18</b>	<b>313,95%</b>	<b>95.909,64</b>	<b>62,90%</b>	<b>156.238,26</b>	<b>0,00%</b>	<b>156.238,26</b>	<b>0,00%</b>	<b>156.238,26</b>	<b>45,40%</b>	<b>227.174,26</b>	<b>31,23%</b>	<b>298.110,26</b>



## 3.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA

### 3.5.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

DRE													
MC Locadora de Bens Móveis Ltda													
RECEITAS	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<i>Receita de Serviços</i>	30.000,00	0,00%	30.000,00	200,00%	90.000,00	0,00%	90.000,00	0,00%	90.000,00	33,33%	120.000,00	25,00%	150.000,00
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>													
<i>PIS s/Vendas</i>	-900,00	0,00%	-900,00	200,00%	-2.700,00	0,00%	-2.700,00	0,00%	-2.700,00	33,33%	-3.600,00	25,00%	-4.500,00
<i>Cofins S/Vendas</i>	-195,00	0,00%	-195,00	200,00%	-585,00	0,00%	-585,00	0,00%	-585,00	33,33%	-780,00	25,00%	-975,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>28.905,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>28.905,00</b>	<b>200,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.620,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>144.525,00</b>
<i>Outras Receitas Operacionais</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Receitas Financeiras</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>28.905,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>28.905,00</b>	<b>200,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.620,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>144.525,00</b>
<b>DESPESAS</b>													
<i>Despesas Administrativas</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Despesas Financeiras</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<i>Despesas Tributárias</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>28.905,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>28.905,00</b>	<b>200,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.620,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>144.525,00</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>28.905,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>28.905,00</b>	<b>200,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>86.715,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>115.620,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>144.525,00</b>
<b>(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL</b>													
<i>IRPJ</i>	0,00		0,00		-4.320,00		-4.320,00		-4.320,00		-5.760,00		-7.200,00
<i>CSLL</i>	0,00		0,00		-2.592,00		-2.592,00		-2.592,00		-3.456,00		-4.320,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>28.905,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>28.905,00</b>	<b>176,09%</b>	<b>79.803,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>79.803,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>79.803,00</b>	<b>33,33%</b>	<b>106.404,00</b>	<b>25,00%</b>	<b>133.005,00</b>

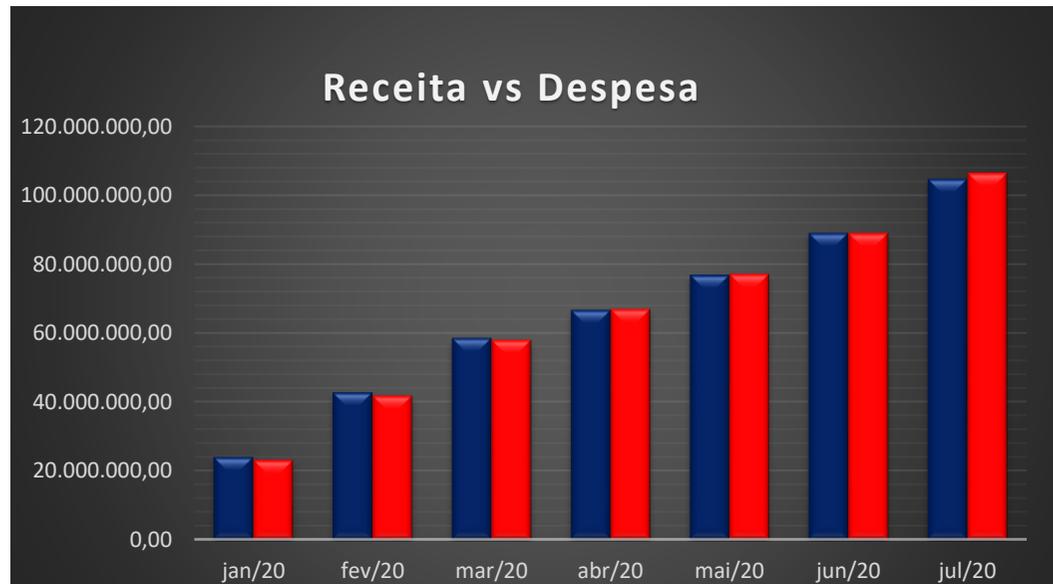


### 3.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

#### 3.6.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

DRE													
PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda													
RECEITAS	jan/20	%	fev/20	%	mar/20	%	abr/20	%	mai/20	%	jun/20	%	jul/20
<i>Revenda de Mercadorias</i>	19.817.091,79	67,55%	33.203.692,70	33,93%	44.469.183,74	13,88%	50.640.337,34	17,60%	59.553.483,33	16,72%	69.512.850,98	17,54%	81.702.382,51
DEDUÇÕES DE RECEITA													
<i>Vendas Canceladas/Devoluções</i>	-283.275,84	56,28%	-442.706,80	17,71%	-521.109,93	34,04%	-698.490,83	18,43%	-827.232,91	14,77%	-949.455,10	24,27%	-1.179.895,18
<i>ICMS S/Vendas</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
<i>Cofins S/Vendas</i>	-1.065.574,76	78,46%	-1.901.659,09	38,39%	-2.631.696,07	14,50%	-3.013.293,95	20,16%	-3.620.804,30	19,78%	-4.336.954,67	19,03%	-5.162.470,74
<i>PIS S/Vendas</i>	-231.963,22	78,45%	-413.943,88	38,38%	-572.835,01	14,50%	-655.906,66	20,17%	-788.185,05	19,92%	-945.195,85	19,19%	-1.126.586,35
RECEITA LÍQUIDA	18.236.277,97	66,95%	30.445.382,93	33,83%	40.743.542,73	13,57%	46.272.645,90	17,39%	54.317.261,07	16,50%	63.281.245,36	17,31%	74.233.430,24
<i>Outras Receitas Operacionais</i>	4.042.825,30	132,54%	9.401.001,46	48,10%	13.922.687,26	14,37%	15.923.588,85	8,03%	17.202.107,39	12,34%	19.325.489,66	18,14%	22.830.311,73
<i>Receitas Financeiras</i>	16.311,06	19,37%	19.470,77	20,30%	23.423,21	0,86%	23.624,27	2,53%	24.220,94	0,13%	24.252,92	0,00%	24.252,97
<i>Outras Receitas não Operacionais</i>	4.859,70	201,21%	14.638,07	92,38%	28.160,05	57,25%	44.280,58	0,40%	44.459,48	35,64%	60.304,61	46,94%	88.611,43
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-16.866.703,20	83,21%	-30.900.790,93	37,58%	-42.514.202,31	14,03%	-48.477.790,48	16,67%	-56.558.098,31	16,62%	-65.958.269,16	18,31%	-78.032.944,79
RESULTADO BRUTO	5.433.570,83	65,26%	8.979.702,30	35,90%	12.203.610,94	12,97%	13.786.349,12	9,02%	15.029.950,57	11,33%	16.733.023,39	14,41%	19.143.661,58
DESPESAS													
<i>Despesas Administrativas</i>	-3.766.824,01	74,36%	-6.567.949,43	43,81%	-9.445.336,28	20,32%	-11.364.548,00	8,93%	-12.378.938,13	9,30%	-13.530.510,42	9,20%	-14.775.798,94
<i>Outras Despesas Operacionais</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
<i>Despesas C/Viagens e Representações</i>	-56.134,59	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
<i>Despesas C/Vendas</i>	-130.761,47	-35,37%	-84.514,44	20,59%	-101.916,64	31,00%	-133.512,80	17,40%	-156.745,94	21,35%	-190.211,62	18,38%	-225.166,53
<i>Despesas Financeiras</i>	-671.151,71	-63,06%	-247.891,60	28,68%	-318.981,59	26,54%	-403.638,38	12,97%	-455.985,57	7,53%	-490.318,33	28,62%	-630.666,89
<i>Despesas Tributárias</i>	0,00	0,00%	-1.142.847,72	55,07%	-1.772.242,14	18,30%	-2.096.606,21	9,05%	-2.286.451,02	11,66%	-2.552.963,18	108,91%	-5.333.483,50
RESULTADO LÍQUIDO	808.699,05	15,80%	936.499,11	-39,65%	565.134,29	0,00%	-211.956,27	0,00%	-248.170,09	0,00%	-30.980,16	0,00%	-1.821.454,28
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	808.699,05	15,80%	936.499,11	-39,65%	565.134,29	0,00%	-211.956,27	0,00%	-248.170,09	0,00%	-30.980,16	0,00%	-1.821.454,28
(-) PROVISÃO IRPJ/CSLL													

IRPJ	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
CSLL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>808.699,05</b>	<b>15,80%</b>	<b>936.499,11</b>	<b>-39,65%</b>	<b>565.134,29</b>	<b>0,00%</b>	<b>-211.956,27</b>	<b>0,00%</b>	<b>-248.170,09</b>	<b>0,00%</b>	<b>-30.980,16</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.821.454,28</b>



## 4. 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.

Cumpra esclarecer, que a análise do fluxo de caixa será realizada de forma consolidada, considerando apenas o período objeto de análise, face as sociedades empresárias que compõe o Grupo Econômico da Recuperanda.

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

### 4.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

FLUXO DE CAIXA Posição Inicial	REALIZADO						
	JAN_20	FEV_20	MAR_20	ABR_20	MAI_20	JUNHO	JULHO
	603.282	764.030	778.089,951	665.173	1.016.156	278.992	440.485
<b>FLUXO OPERACIONAL</b>							
<b>ENTRADAS OPERACIONAIS</b>	<b>26.582.763,25</b>	<b>25.043.747,62</b>	<b>21.102.932,26</b>	<b>10.213.178,33</b>	<b>11.043.903,69</b>	<b>13.986.238,64</b>	<b>18.997.712,91</b>
A01 Vendas Nacionais	26.932.976,75	25.451.447,06	21.516.620,71	10.413.391,02	11.633.102,23	14.628.536,82	19.811.530,41
A02 Inadimplência do Período	(899.553,40)	(1.075.812,80)	(925.962,21)	(448.137,59)	(785.223,69)	(985.772,14)	(1.245.016,72)
A03 Recebimento Inadimplência	678.107,49	824.721,95	632.352,89	306.039,56	196.025,15	343.473,96	431.198,22
A04 Cartas de Crédito / Dif Preço	(16.259,33)	(19.774,78)	(15.162,25)	(7.338,07)	-	-	-
A05 Recebimento de Antecipados	222.391,96	270.475,60	207.386,30	100.368,67	-	-	-
A06 Pagamento de Antecipados	(334.900,23)	(407.309,42)	(312.303,18)	(151.145,26)	-	-	-
<b>SAÍDAS OPERACIONAIS</b>	<b>26.263.440,08</b>	<b>24.741.612,77</b>	<b>21.027.854,62</b>	<b>12.675.640,14</b>	<b>14.616.459,78</b>	<b>14.273.577,12</b>	<b>18.078.137,65</b>
<b>Custo de produtos</b>	<b>11.685.637,73</b>	<b>6.896.899,72</b>	<b>6.453.960,65</b>	<b>4.342.004,78</b>	<b>4.976.004,49</b>	<b>4.669.169,17</b>	<b>7.621.998,88</b>
F Produtos Acabados	11.565.528,54	6.757.307,91	6.339.931,49	4.232.004,78	4.866.004,49	4.529.169,17	7.481.998,88
F Aluguel de Maquinas	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	60.000,00
F Aluguel de Veiculos	90.109,19	109.591,81	84.029,16	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
<b>Industria e Parceiros</b>	<b>9.089.223,43</b>	<b>11.175.588,56</b>	<b>9.459.234,23</b>	<b>4.559.980,65</b>	<b>5.679.410,99</b>	<b>5.579.402,42</b>	<b>5.953.625,30</b>
B01 V MP e ME	6.378.001,91	7.878.295,15	6.926.170,83	2.388.385,86	2.821.358,63	2.821.358,63	2.821.358,63
B02 F Energia Elétrica	884.412,62	1.075.507,91	826.624,99	545.730,43	849.725,20	783.182,39	999.948,41
B03 F Manutenção Máquinas	230.823,18	280.729,74	216.779,64	154.914,76	108.266,11	72.338,15	57.519,45
B04 F Outros Custos Produção	210.570,40	256.098,08	197.722,91	145.691,88	145.691,88	135.606,77	224.016,74
B05 F Produtos Parceiros	1.385.415,32	1.684.957,68	1.291.935,86	1.325.257,72	1.754.369,17	1.766.916,48	1.850.782,07
<b>Pessoal</b>	<b>2.791.830,84</b>	<b>3.395.456,02</b>	<b>2.610.400,93</b>	<b>1.770.067,50</b>	<b>1.752.242,64</b>	<b>1.639.069,64</b>	<b>1.930.436,44</b>
B06 F Proventos	1.965.713,43	2.390.722,75	1.835.267,17	967.250,00	957.526,10	893.209,24	1.084.972,70
B07 F 13º Salário	5.082,69	6.181,63	4.739,74	-	-	-	-
B08 F Benefícios	655.591,79	797.338,10	615.751,95	319.192,50	315.890,34	294.672,04	357.935,30
B10 F Encargos INSS e FGTS	165.442,93	201.213,55	154.642,06	483.625,00	478.826,20	451.188,36	487.528,44
<b>Comercial</b>	<b>606.815,89</b>	<b>738.016,30</b>	<b>566.537,53</b>	<b>477.443,77</b>	<b>532.200,86</b>	<b>569.238,50</b>	<b>696.354,41</b>
B13 F Despesas - Comerciais	179.796,39	178.670,39	168.330,73	307.916,67	322.678,07	305.765,20	339.530,66
B14 V Comissões de Venda	427.019,50	519.345,91	398.206,80	169.527,10	209.522,79	263.473,30	356.823,75
<b>Logística</b>	<b>919.489,90</b>	<b>1.117.455,16</b>	<b>855.179,06</b>	<b>268.393,45</b>	<b>377.422,42</b>	<b>269.699,36</b>	<b>324.275,37</b>
B15 V Despesas - Logística	169.481,75	206.125,61	158.146,95	59.166,67	76.016,67	76.016,67	76.016,67
B16 V Despesas - Freteiros	252.513,07	307.109,23	235.475,01	209.226,78	301.405,75	193.682,69	248.258,70
B17 V Combustíveis e Gás	364.704,47	443.557,67	340.096,41	-	-	-	-
B18 F Manutenção de Veículos	132.790,61	160.662,65	121.460,69	-	-	-	-
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>1.170.442,30</b>	<b>1.418.197,00</b>	<b>1.082.542,23</b>	<b>1.257.750,00</b>	<b>1.299.178,38</b>	<b>1.546.998,03</b>	<b>1.551.447,25</b>
B19 F Despesas - Administrativas	807.751,69	982.366,82	757.037,87	861.503,15	892.157,18	1.146.908,78	1.146.908,78
B20 F Despesas - ADV / Consultoria	292.435,73	355.663,62	274.214,32	252.830,18	254.751,60	251.563,10	253.269,07
B21 F Impostos/Taxas	70.254,88	80.166,56	51.290,05	143.416,67	152.269,60	148.526,15	151.269,40
<b>SALDO DO FLUXO OPERACIONAL</b>	<b>319.323,17</b>	<b>302.134,85</b>	<b>75.077,64</b>	<b>(2.462.461,81)</b>	<b>(3.572.556,09)</b>	<b>(287.338,49)</b>	<b>919.574,26</b>
<b>SAÍDAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>599.346,94</b>	<b>728.932,48</b>	<b>558.906,62</b>	<b>198.045,21</b>	<b>176.099,04</b>	<b>326.000,00</b>	<b>539.000,00</b>
<b>Acordos e Rescisões</b>							
B11 F Acordos e Rescisões	599.346,94	728.932,48	558.906,62	198.045,21	176.099,04	326.000,00	539.000,00
<b>FLUXO FINANCEIRO</b>							
<b>ENTRADAS FINANCIAMENTOS</b>	<b>4.698.556,05</b>	<b>4.698.556,05</b>	<b>3.954.068,80</b>	<b>4.925.925,50</b>	<b>4.934.930,50</b>	<b>5.336.180,00</b>	<b>3.386.372,20</b>
C01 (+) Captações de Empréstimos	4.698.556,05	4.698.556,05	3.954.068,80	240.995,00	559.058,00	2.850.420,00	2.450.730,00
(+) Captação Novo Empréstimo	-	-	-	-	-	-	-
(+) Postergação Prazo Fornecedores	-	-	-	4.684.930,50	4.375.872,50	2.485.760,00	935.642,20
<b>SAÍDAS FINANCIAMENTOS</b>	<b>4.257.784,29</b>	<b>4.257.698,25</b>	<b>3.583.157,02</b>	<b>1.914.435,00</b>	<b>1.923.440,00</b>	<b>4.561.348,11</b>	<b>3.747.901,21</b>
D01 F Liquidação do Principal	3.744.015,01	3.744.015,01	3.150.775,00	1.770.995,00	1.780.000,00	3.980.350,00	3.230.160,00
D02 F Juros - Op. Financeiras	327.842,79	327.842,79	275.868,01	95.000,00	95.000,00	162.480,00	165.320,00
D03 F Despesas e tarifas Bancárias	130.218,74	130.218,74	109.261,23	35.080,00	35.080,00	43.950,12	42.450,60
D04 F Multas / Juros / Penalidades Liquidação Fornecedores	55.707,75	55.707,75	47.252,76	13.360,00	13.360,00	25.850,24	27.350,80
						348.717,75	282.619,81
<b>SALDO OPERACIONAL + NÃO OPERACIONAL + FINANCEI</b>	<b>760.094,93</b>	<b>742.992,65</b>	<b>445.989,43</b>	<b>549.028,69</b>	<b>(561.065,59)</b>	<b>487.493,40</b>	<b>558.045,25</b>
<b>POSICÃO FINAL DE CAIXA</b>	<b>764.029,78</b>	<b>778.089,95</b>	<b>665.172,75</b>	<b>1.016.156,23</b>	<b>278.991,60</b>	<b>440.485,00</b>	<b>459.530,25</b>
<b>CAPTAÇÃO - LIQUIDAÇÃO BANCÁRIA</b>	<b>JAN_20</b>	<b>FEV_20</b>	<b>MAR_20</b>	<b>ABR_20</b>	<b>MAI_20</b>	<b>JUN_20</b>	<b>JUL_20</b>
	954.541,04	954.541,04	803.293,80	(1.530.000,00)	(1.220.942,00)	(1.129.930,00)	(779.430,00)

## 5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

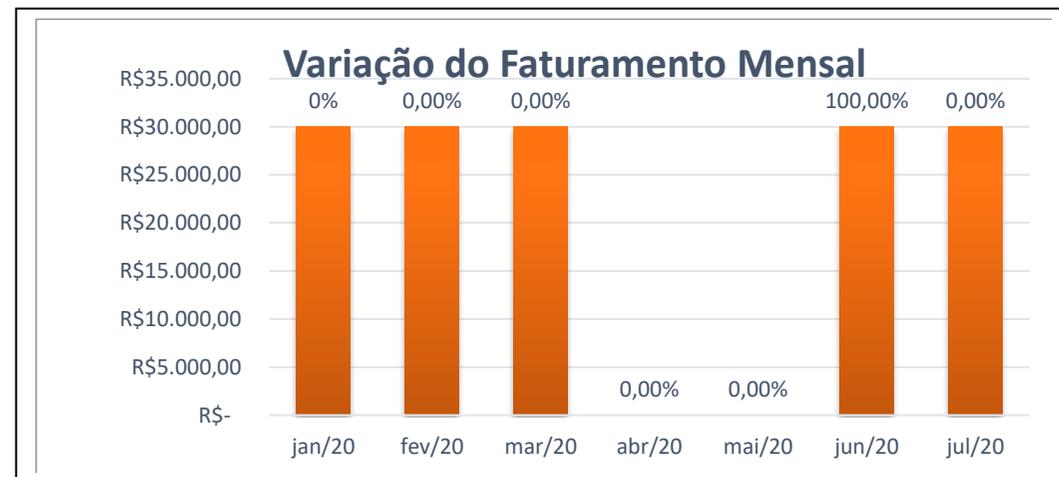
O objetivo desta análise, é verificar o rendimento líquido da receita da sociedade em Recuperação, considerando deduções da receita, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.

Segue abaixo a gráfico que descreve o faturamento dos meses de setembro a dezembro do ano de 2019 e janeiro a fevereiro do ano de 2020:

### 5.1. TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA

#### 5.1.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

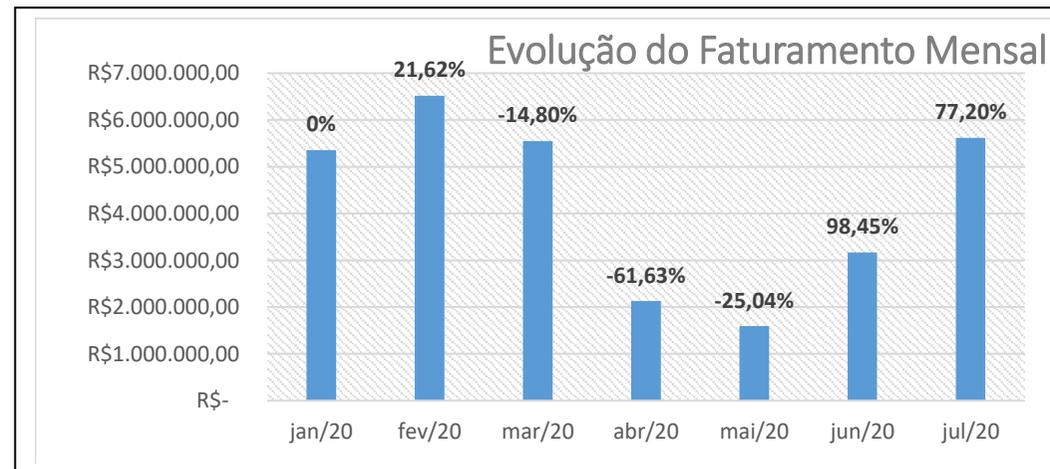
TOMTER RJ Loc de Veículos Ltda		
FATURAMENTO - ANO 2020		
Competência	Valores	%
jan/20	R\$ 30.000,00	0%
fev/20	R\$ 30.000,00	0,00%
mar/20	R\$ 30.000,00	0,00%
abr/20	R\$ -	0,00%
mai/20	R\$ -	0,00%
jun/20	R\$ 30.000,00	100,00%
jul/20	R\$ 30.000,00	0,00%



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

### 5.2.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

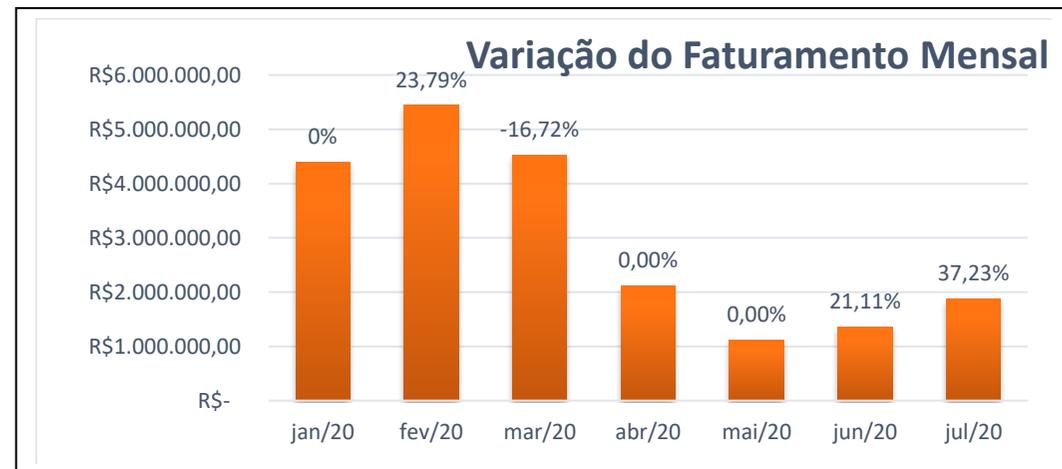
Emp. de Mineração de Água SANT'ANNA Ltda		
FATURAMENTO - ANO 2020		
Competência	Valores	%
jan/20	R\$ 5.357.860,46	0%
fev/20	R\$ 6.516.290,08	21,62%
mar/20	R\$ 5.551.708,05	-14,80%
abr/20	R\$ 2.130.097,88	-61,63%
mai/20	R\$ 1.596.794,55	-25,04%
jun/20	R\$ 3.168.852,20	98,45%
jul/20	R\$ 5.615.204,65	77,20%



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

#### 5.3.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

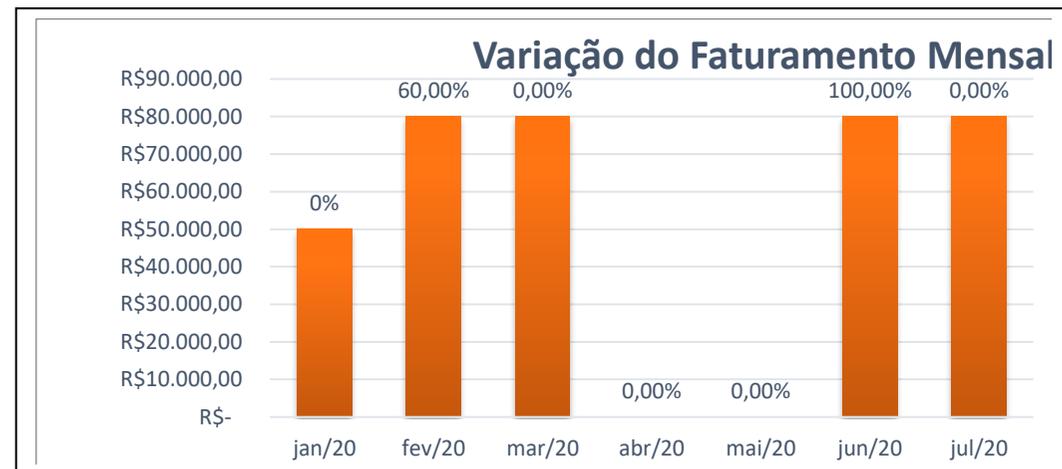
ATLÂNTICA Indústria e Comércio		
FATURAMENTO - ANO 2020		
Competência	Valores	%
jan/20	R\$ 4.393.337,67	0%
fev/20	R\$ 5.438.556,07	23,79%
mar/20	R\$ 4.529.421,62	-16,72%
abr/20	R\$ 2.112.139,54	0,00%
mai/20	R\$ 1.123.161,69	0,00%
jun/20	R\$ 1.360.316,97	21,11%
jul/20	R\$ 1.866.794,23	37,23%



## 5.4. MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA

### 5.4.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

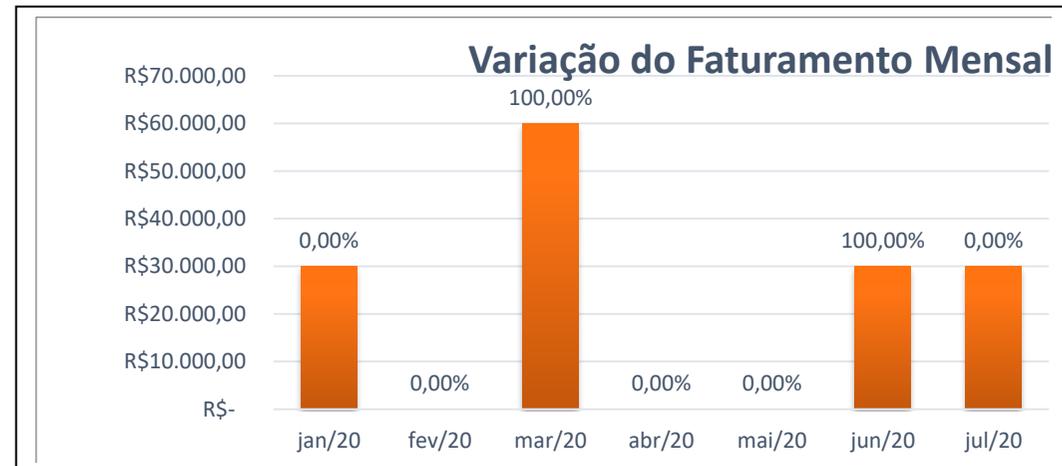
MR Locadora de Veiculos Ltda		
FATURAMENTO - ANO 2020		
Competência	Valores	%
jan/20	R\$ 50.000,00	0%
fev/20	R\$ 80.000,00	60,00%
mar/20	R\$ 80.000,00	0,00%
abr/20	R\$ -	0,00%
mai/20	R\$ -	0,00%
jun/20	R\$ 80.000,00	100,00%
jul/20	R\$ 80.000,00	0,00%



## 5.5. MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA

### 5.5.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

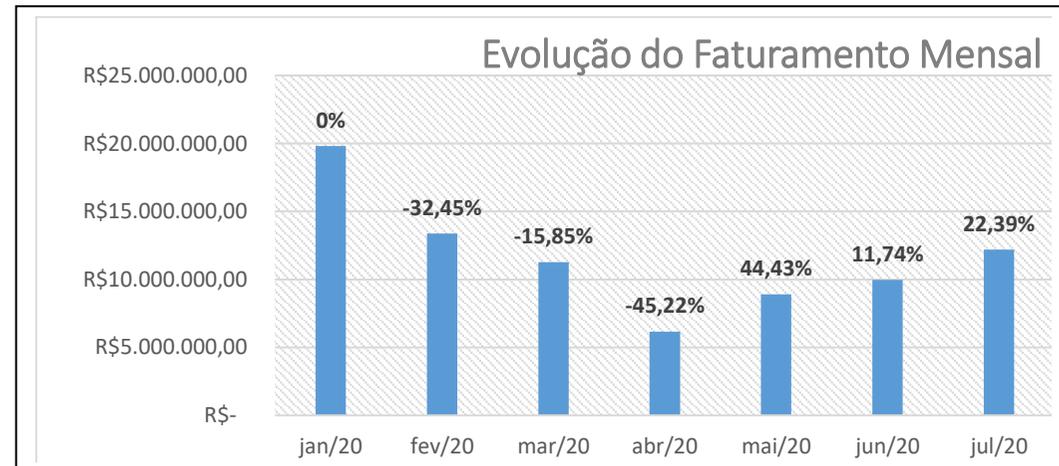
MC Locadora de Bens Móveis Ltda			
FATURAMENTO - ANO 2020			
Competência	Valores		% de Variação
jan/20	R\$ 30.000,00		0,00%
fev/20	R\$ -		0,00%
mar/20	R\$ 60.000,00		100,00%
abr/20	R\$ -		0,00%
mai/20	R\$ -		0,00%
jun/20	R\$ 30.000,00		100,00%
jul/20	R\$ 30.000,00		0,00%



## 5.6. PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA

### 5.6.1 Período dos meses de Março a Julho do ano de 2020

PAN RIO Comercial de Bebidas Ltda		
FATURAMENTO - ANO 2020		
Competência	Valores	%
jan/20	R\$ 19.817.091,79	0%
fev/20	R\$ 13.386.600,91	-32,45%
mar/20	R\$ 11.265.491,04	-15,85%
abr/20	R\$ 6.171.153,60	-45,22%
mai/20	R\$ 8.913.145,99	44,43%
jun/20	R\$ 9.959.367,65	11,74%
jul/20	R\$ 12.189.531,53	22,39%



## 6. CONCLUSÃO:

Cumpramos ressaltar que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base na documentação apresentada pela Recuperanda, quais sejam: balancetes, demonstração de resultados, relatórios de faturamento, fluxo de caixa.

Há de se destacar que a maioria das sociedades Recuperandas se encontram em processo de recuperação financeira, porém não havendo retorno a curto prazo de receitas que viabilize a restauração do saldo negativo que se encontra até o momento. Focamos, em evidências do Fluxo de Caixa, onde podemos relatar que os últimos períodos de Abril, Maio e Junho do ano de 2020, seu Fluxo foi totalmente negativo, devido ao cenário de crise instaurado pela pandemia vigente, tornando-se inviável honrar os compromissos anteriormente acordados. Tal fato se torna evidente, conforme a análise feita através dos relatórios fornecidos pela entidade.

Todavia, vislumbra-se uma melhora no panorama futuro: haverá negociações de empréstimos em outubro e novembro do corrente ano. Com isso, é possível a entrada de um novo aporte financeiro, oriundo de empréstimos. Cabe destacar que as parcelas continuaram as mesmas, sendo apenas estendida as obrigações com terceiros.

Ou seja, postergar o pagamento que seria devido agora para 2021 é a melhor solução para a sociedade empresária em recuperação judicial, tendo em vista a projeção futura de ingresso em caixa. Sendo feita, futuramente, nova avaliação durante o corrente ano para confirmar as condições da recuperanda de honrar o pagamento em março do ano seguinte (2021).

Um possível planejamento estratégico, com valores oriundos de Empréstimos e Financiamentos junto a instituições financeiras, poderão melhorar o panorama junto aos credores, porém, deve ser medido o valor das parcelas e juros futuros, afim de NÃO comprometer ainda mais os resultados negativos já acumulados até aqui, como as sociedades PAN RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA, EMPRESA DE MINERAÇÃO DE ÁGUA SANT´ANNA LTDA e ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.

Além disto, as sociedades em recuperação judicial, apesar de ainda apresentarem um alto grau de endividamento, estão reduzindo o índice, conforme análise do período em questão.

Diante do exposto, é certo que, no cenário atual de grave recessão da economia, não é viável a melhora das condições financeiras em curto prazo, no entanto, o Administrador Judicial acompanhará todas as medidas que serão tomadas pela Recuperanda, através de medição de acréscimo/decrécimo de faturamento, liquidez financeira, demonstração de resultados etc., aferindo se sua evolução/involução acompanham oscilação gradativa da economia nacional e, principalmente, estão de acordo com o Plano de Recuperação Judicial proposto.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 21 de setembro de 2020.

**CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS**  
**Administrador Judicial da Recuperação Judicial da Editora O Dia Ltda.**

Cleber Barbosa da Silva  
CRC/RJ nº 081824/O-1

## 7. ANEXOS

7.1. DOCUMENTOS PAKERA – 03/2020

7.2. DOCUMENTOS PAKERA – 04/2020

7.3. DOCUMENTOS PAKERA – 05/2020

7.4. DOCUMENTOS PAKERA – 06/2020

7.5. DOCUMENTOS PAKERA – 07/2020

7.6. FLUXO DE CAIXA – 03/2020 E 07/2020

7.7. FATURAMENTO – 03/2020 E 07/2020