



CARLOS MAGNO  
& MEDEIROS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

### “GRUPO PAKERA”

Sociedades Empresárias em Recuperação Judicial

PROCESSO Nº 0009466-67.2016.8.19.0029

**JANEIRO A ABRIL DE 2021**

TJRJ MAG CV01 202118097586 11/11/21 18:30:58137021 PROGER-VIRTUAL

## ÍNDICE

1.	SÍNTESE.....	3/5
2.	ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	6
2.1.	DO ATIVO.....	6/11
2.2.	DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	12/17
2.3.	DA ANÁLISE DO ÍNDICE DE LIQUIDEZ.....	17/20
2.4.	ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO.....	21/23
3.	DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....	24/29
4.	DA ANÁLISE DO FATURAMENTO.....	30/31
5.	CONCLUSÃO.....	32/34
6.	ANEXOS	
6.1.	DEMONSTRAÇÕES DE JANEIRO A ABRIL DE 2021 - SANTANNA	
6.2.	DEMONSTRAÇÕES DE JANEIRO A ABRIL DE 2021 – ATLÂNTICA	
6.3.	DEMONSTRAÇÕES DE JANEIRO A ABRIL DE 2021 - PANRIO	
6.4.	DEMONSTRAÇÕES DE JANEIRO A ABRIL DE 2021 – MC LOCAÇÃO	
6.5.	DEMONSTRAÇÕES DE JANEIRO A ABRIL DE 2021 - TOMTER	
6.6.	DEMONSTRAÇÕES DE JANEIRO A ABRIL DE 2021 – MR LOCADORA	
6.7.	EMAIL DE PENDÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS	

## 1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreendeu os meses de janeiro a abril do ano de 2021, sendo o exercício de 2020, trazido apenas como base referencial, das **sociedades empresárias**: EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.- EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL e MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

A história do Grupo Pakera teve início no ano de 1983, momento em que começou a trajetória no ramo de comércio de refrigerantes, na região metropolitana do Rio de Janeiro/RJ. Após o primeiro ano de atividades, em 1984, criou-se a marca Pakera de refrigerantes, de modo que surgiram os primeiros produtos, com a fabricação de refrigerantes que eram embalados em garrafas de vidro de 600ml (também utilizadas por cervejarias), nos sabores de guaraná, laranja, uva e limão, para comercialização ao pequeno varejo.

As atividades seguiram crescentes, com intenso e constante aumento no volume de vendas e, com o passar do tempo, já em meados da década de 90 e atenta às mudanças de mercado, o grupo passou a produzir as embalagens PET (Politereftalato de Eileno – polímero termoplástico). Nessa fase, as empresas já atingiam um público maior e a demanda de produção cresceu rapidamente, com a conquista de novos clientes, já abrangendo todo o Estado do Rio de Janeiro.

Além disso, no ano de 1999 foi realizada a descoberta de uma nascente de água mineral no imóvel adquirido, motivo pelo qual houve o início do envase de água para comercialização, que deu origem à marca “Da Montanha”, criada pela **Empresa de Mineração de Águas Sant’Anna Ltda. – Em Recuperação Judicial**, que, além da produção de refrigerantes, também tem como objeto a industrialização de sucos, refrescos e energéticos.

Com o crescimento das vendas de refrigerantes e água e, com o fito de minimizar os custos do transporte para entrega dos produtos, utilização de máquinas e manutenção dos equipamentos ligados à indústria de bebidas, o Grupo Pakera criou nos anos de 2008 e 2009 as empresas **MR Locação de Bens Móveis Ltda. – Em Recuperação Judicial** e **MC Locadora de Veículos Ltda. – ME – Em Recuperação Judicial**, como medida de verticalização da atividade empresarial. Tais empresas possuem basicamente a função de apoio logístico das operações do grupo, cuidando toda a estrutura de máquinas e móveis das empresas, dando eficiência e controle às entregas e acondicionamento dos produtos em seus pontos de comercialização.

Tais empresas possuem basicamente a função de apoio logístico das operações do grupo, cuidando toda a estrutura de máquinas e móveis das empresas, dando eficiência e controle às entregas e acondicionamento dos produtos em seus pontos de comercialização. Além disso, também em 2009, com o fito de expandir a distribuição dos refrigerantes produzidos a outras cidades da região – tendo em vista o sucesso nas vendas – foi criada a **Pan-Rio Comercial de Bebidas Ltda. – Em Recuperação Judicial**, posteriormente incorporada ao grupo.

Passado tal período e, em razão da enorme aceitação e o ótimo número de vendas ligadas à água mineral fornecida pela empresa “Sant’Anna”, foi constituída, em 2011, a empresa **Atlântica Indústria e Comércio de Águas Minerais Ltda. – Em Recuperação Judicial**, com o objetivo específico de

industrialização e envasamento de água mineral, para a concentração e produção em massa. Diante dessa estrutura societária e funcional, é importante ressaltar que, nestes 33 (trinta e três) anos de existência, o grupo possui vendas em praticamente todo o Estado do Rio de Janeiro.

Cumpra esclarecer, que as Recuperandas constituem grupo econômico, na medida em que concentram em comunhão toda administração e gestão de suas operações, e, também, controle societário reunido em sócios comuns. Desse modo, conclui-se que as Recuperandas formam um grupo econômico regido por um único controle, dado que estas pessoas jurídicas exercem suas atividades sob a mesma unidade gerencial, laboral e patrimonial.

Sendo, o principal estabelecimento do Grupo está localizado nesta Comarca de Magé, pois toda a estrutura financeira e operacional é administrada de tal localidade. Vale dizer, que tal estabelecimento realiza a integralidade dos pagamentos relativos ao Grupo, bem como todo o controle financeiro (contas a pagar e a receber) de todas as empresas.

Impede salientar que a crise financeira e as dívidas que justificam a presente ação são comuns e afetam diretamente todo o **Grupo Pakera – Em Recuperação Judicial**, de maneira que a eventual inadimplência de qualquer uma delas trará consequências patrimoniais diretas sobre as outras.

Sendo assim, nossa análise foi baseada nas informações disponibilizadas pelas Recuperandas, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações. As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

## 2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.1. DO ATIVO

Das variações percentuais e dos saldos ocorridas no período em análise, nas sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

Para a Recuperanda **Empresa de Mineração Águas de Sant'Anna Ltda – Em Recuperação Judicial**, o grupo de contas do Circulante, Clientes sofreu variação percentual e de saldo significativas no período, com um incremento de aproximadamente R\$ 6.427 milhões, o equivalente a 28% de acréscimo entre os meses de janeiro e abril de 2021, carecendo de mais detalhes.

Para a Recuperanda **PAN-RIO Comercial de Bebidas Ltda – Em Recuperação Judicial**, contas contábeis, rubricas e/ou grupos do Circulante; Caixa sofreu variação percentual e de saldo significativas no período, com uma diminuição de R\$ 229 mil, o equivalente a 85% de decréscimo entre os meses de janeiro e abril de 2021; Bancos c/ Movimento incrementou seu saldo em R\$ 779 mil, o equivalente a 78% de acréscimo, em igual período; Mercadorias para Revenda, nos Estoques, registrou diminuição de R\$ 4.102 milhões, o equivalente a 78% de decréscimo do saldo; outro decréscimo significativo nos Clientes, da ordem de R\$ 3.941 milhões, o equivalente a uma diminuição de 19% no saldo total registrado; Outros Créditos e Outros Adiantamentos / a Fornecedores variaram positivamente, com incremento de R\$ 1.894 milhões, o equivalente a 55% e R\$ 403 mil, com percentual de 41% respectivamente, e em igual período. Todas carecendo de mais detalhes e explicações adicionais.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo da EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>56.190.346</b>	50%	<b>84.198.843</b>	0%	<b>84.210.915</b>	4%	<b>87.184.011</b>	4%	<b>90.341.577</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>30.004.767</b>	79%	<b>53.655.249</b>	0%	<b>53.704.131</b>	4%	<b>55.887.682</b>	6%	<b>59.080.773</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>162.278</b>	11%	<b>179.656</b>	28%	<b>230.540</b>	-41%	<b>136.138</b>	4%	<b>141.415</b>
Caixa	3.618	2369%	89.314	2%	91.219	-3%	88.378	0%	88.378
Bancos Conta Movimento	123.630	-57%	52.678	51%	79.793	-78%	17.836	39%	24.770
Aplicações Financeiras / Bco Conta Investimento	35.031	8%	37.665	58%	59.528	-50%	29.925	-6%	28.267
<b>Estoques</b>	<b>9.951.137</b>	174%	<b>27.266.562</b>	-3%	<b>26.509.091</b>	-2%	<b>26.069.603</b>	2%	<b>26.635.833</b>
Mercadoria para Revenda	9.951.137	174%	27.266.562	-3%	26.509.091	-2%	26.069.603	2%	26.635.833
<b>Créditos</b>	<b>19.218.749</b>	22%	<b>23.410.262</b>	3%	<b>24.165.732</b>	11%	<b>26.883.171</b>	10%	<b>29.504.756</b>
Clientes	17.725.750	-6%	16.583.397	-1%	16.450.947	23%	20.189.435	14%	23.010.374
Créditos Tributários	1.492.998	357%	6.826.865	13%	7.714.785	-13%	6.693.736	-3%	6.494.382
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>	<b>672.603</b>	316%	<b>2.798.769</b>	0%	<b>2.798.769</b>	0%	<b>2.798.769</b>	0%	<b>2.798.769</b>
Despesas Diferidas	672.603	316%	2.798.769	0%	2.798.769	0%	2.798.769	0%	2.798.769
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>26.185.579</b>	17%	<b>30.543.593</b>	0%	<b>30.506.784</b>	3%	<b>31.296.330</b>	0%	<b>31.260.804</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>4.273.310</b>	103%	<b>8.668.134</b>	0%	<b>8.668.134</b>	10%	<b>9.494.491</b>	0%	<b>9.495.775</b>
Créditos - Direitos Realizáveis a LP	4.273.310	103%	8.668.134	0%	8.668.134	10%	9.494.491	0%	9.495.775
<b>Investimentos</b>	<b>284.986</b>	0%	<b>284.986</b>	0%	<b>284.986</b>	0%	<b>284.986</b>	0%	<b>284.986</b>
Investimentos	284.986	0%	284.986	0%	284.986	0%	284.986	0%	284.986
<b>Imobilizado</b>	<b>21.627.283</b>	0%	<b>21.590.473</b>	0%	<b>21.553.663</b>	0%	<b>21.516.853</b>	0%	<b>21.480.043</b>
Terrenos	7.947.821	0%	7.947.821	0%	7.947.821	0%	7.947.821	0%	7.947.821
Máquinas e Equipamentos	10.419.815	0%	10.419.815	0%	10.419.815	0%	10.419.815	0%	10.419.815
Ferramentas	49.103	0%	49.103	0%	49.103	0%	49.103	0%	49.103
Móveis e Utensílios	777.504	0%	777.504	0%	777.504	0%	777.504	0%	777.504
Computadores e Periféricos	788.614	0%	788.614	0%	788.614	0%	788.614	0%	788.614
Veículos	437.321	0%	437.321	0%	437.321	0%	437.321	0%	437.321
Empilhadeiras	502.224	0%	502.224	0%	502.224	0%	502.224	0%	502.224
Instalações	911.931	0%	911.931	0%	911.931	0%	911.931	0%	911.931
Imobilizado em Andamento	224.840	0%	224.840	0%	224.840	0%	224.840	0%	224.840
Bens Intangíveis	9.834	0%	9.834	0%	9.834	0%	9.834	0%	9.834
(-) Depreciação Acumulada	(441.723)	8%	(478.533)	8%	(515.344)	7%	(552.154)	7%	(588.964)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo da ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>43.596.216</b>	8%	<b>46.976.456</b>	6%	<b>49.670.823</b>	7%	<b>53.052.928</b>	2%	<b>53.945.258</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>43.385.507</b>	8%	<b>46.761.798</b>	6%	<b>49.456.165</b>	7%	<b>52.838.270</b>	2%	<b>53.730.600</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>321.393</b>	-51%	<b>158.275</b>	15%	<b>182.278</b>	-24%	<b>138.832</b>	38%	<b>191.389</b>
Caixa	226.102	-32%	152.626	0%	152.625	-19%	123.125	0%	122.995
Bancos Conta Movimento	93.619	-96%	3.978	613%	28.373	-49%	14.427	374%	68.318
Bancos Conta Investimento	1.672	0%	1.672	-23%	1.279	0%	1.279	-94%	76
<b>Estoques</b>	<b>9.808.487</b>	-11%	<b>8.721.562</b>	7%	<b>9.338.260</b>	8%	<b>10.083.305</b>	-4%	<b>9.661.314</b>
Estoques	9.808.487	-11%	8.721.562	7%	9.338.260	8%	10.083.305	-4%	9.661.314
<b>Créditos</b>	<b>33.255.627</b>	14%	<b>37.881.961</b>	5%	<b>39.935.627</b>	7%	<b>42.616.133</b>	3%	<b>43.877.897</b>
Clientes	27.668.092	-21%	21.905.988	8%	23.688.024	0%	23.800.871	5%	24.901.200
Impostos a Recuperar	5.211.481	62%	8.423.070	2%	8.578.947	12%	9.632.590	1%	9.724.341
Outros Adiantamentos / Outros Créditos	376.055	1762%	7.000.632	1%	7.068.590	19%	8.406.856	0%	8.416.086
Adiantamento a Fornecedor	-		552.271	9%	600.067	29%	775.816	8%	836.270
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>210.709</b>	2%	<b>214.658</b>	0%	<b>214.659</b>	0%	<b>214.659</b>	0%	<b>214.659</b>
<b>Investimentos</b>	-		<b>3.949</b>	0%	<b>3.949</b>	0%	<b>3.949</b>	0%	<b>3.949</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>210.709</b>	0%	<b>210.709</b>	0%	<b>210.709</b>	0%	<b>210.709</b>	0%	<b>210.709</b>
Máquinas e Equipamentos	135.297	0%	135.297	0%	135.297	0%	135.297	0%	135.297
Móveis e Utensílios	4.825	0%	4.825	0%	4.825	0%	4.825	0%	4.825
Computadores e Periféricos	66.587	0%	66.587	0%	66.587	0%	66.587	0%	66.587
Imobilizado em Andamento	4.000	0%	4.000	0%	4.000	0%	4.000	0%	4.000

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo da PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>60.125.380</b>	-24%	<b>45.711.985</b>	-6%	<b>42.891.452</b>	4%	<b>44.750.416</b>	-9%	<b>40.829.867</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>57.953.146</b>	-25%	<b>43.621.122</b>	-6%	<b>40.813.000</b>	5%	<b>42.684.374</b>	-9%	<b>38.776.236</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>2.648.093</b>	-46%	<b>1.420.583</b>	-1%	<b>1.406.025</b>	76%	<b>2.476.923</b>	-20%	<b>1.980.663</b>
Caixa	518.222	-48%	269.740	-27%	197.231	-17%	163.205	-75%	41.009
Bancos Conta Movimento	19.715	1046%	225.859	20%	270.988	412%	1.387.443	-28%	1.005.024
Bancos Conta Investimeto	2.110.156	-56%	924.983	1%	937.806	-1%	926.274	1%	934.630
<b>Estoques</b>	<b>14.439.268</b>	-55%	<b>6.439.751</b>	-52%	<b>3.097.212</b>	-18%	<b>2.554.406</b>	-8%	<b>2.337.388</b>
Mercadoria para Revenda	14.439.268	-55%	6.439.751	-52%	3.097.212	-18%	2.554.406	-8%	2.337.388
<b>Créditos</b>	<b>40.865.784</b>	-12%	<b>35.760.787</b>	2%	<b>36.309.763</b>	4%	<b>37.653.046</b>	-8%	<b>34.458.185</b>
Cientes	25.841.459	-19%	20.924.097	-4%	20.080.416	3%	20.619.114	-18%	16.982.660
Impostos a Recuperar	13.807.731	-22%	10.807.731	7%	11.577.848	-1%	11.455.213	-3%	11.149.523
Outros Créditos	-		3.447.492	9%	3.741.467	23%	4.589.359	16%	5.341.351
Outros Adiantamentos/a Fornecedor	1.216.594	-52%	581.468	57%	910.032	9%	989.359	0%	984.651
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.172.234</b>	-4%	<b>2.090.863</b>	-1%	<b>2.078.453</b>	-1%	<b>2.066.042</b>	-1%	<b>2.053.631</b>
<b>Investimentos</b>	<b>29.700</b>	0%	<b>29.700</b>	0%	<b>29.700</b>	0%	<b>29.700</b>	0%	<b>29.700</b>
Investimentos	29.700	0%	29.700	0%	29.700	0%	29.700	0%	29.700
<b>Imobilizado</b>	<b>2.142.534</b>	-4%	<b>2.061.163</b>	-1%	<b>2.048.753</b>	-1%	<b>2.036.342</b>	-1%	<b>2.023.931</b>
Máquinas e Equipamentos	1.657.390	-5%	1.582.213	0%	1.582.213	0%	1.582.213	0%	1.582.213
Móveis e Utensílios	601.072	-2%	591.522	0%	591.522	0%	591.522	0%	591.522
Veículos	33.000	48%	48.766	0%	48.766	0%	48.766	0%	48.766
Bens Intangíveis	125.115	0%	125.115	0%	125.115	0%	125.115	0%	125.115
(-) Depreciação Acumulada	(148.927)	8%	(161.338)	8%	(173.748)	7%	(186.159)	7%	(198.569)
(-) Amortização de Intangíveis	(125.115)	0%	(125.115)	0%	(125.115)	0%	(125.115)	0%	(125.115)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo da MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.756.760</b>	-1,6%	<b>12.557.311</b>	-2,0%	<b>12.303.154</b>	0,0%	<b>12.303.154</b>	0,0%	<b>12.303.154</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.692.526</b>	3,6%	<b>1.752.965</b>	0,3%	<b>1.758.696</b>	0,0%	<b>1.758.696</b>	0,0%	<b>1.758.696</b>
Disponível	-		<b>3.234</b>	0,0%	<b>3.234</b>	0,0%	<b>3.234</b>	0,0%	<b>3.234</b>
Caixa	-		3.234	0,0%	3.234	0,0%	3.234	0,0%	3.234
<b>Créditos</b>	<b>1.692.526</b>	3,4%	<b>1.749.731</b>	0,3%	<b>1.755.462</b>	0,0%	<b>1.755.462</b>	0,0%	<b>1.755.462</b>
Cientes	1.374.479	0,4%	1.379.439	0,4%	1.385.170	0,0%	1.385.170	0,0%	1.385.170
Outros Créditos a Receber	250.000	0,0%	250.000	0,0%	250.000	0,0%	250.000	0,0%	250.000
Impostos a Recuperar	5.714	0,0%	5.714	0,0%	5.714	0,0%	5.714	0,0%	5.714
Bloqueio Judicial	1.677	31,9%	2.211	0,0%	2.211	0,0%	2.211	0,0%	2.211
Adiantamento a Fornecedores / Diversos	60.656	85,3%	112.367	0,0%	112.367	0,0%	112.367	0,0%	112.367
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.064.234</b>	-2,3%	<b>10.804.346</b>	-2,4%	<b>10.544.458</b>	0,0%	<b>10.544.458</b>	0,0%	<b>10.544.458</b>
<b>Investimentos</b>	<b>70.000</b>	0,0%	<b>70.000</b>	0,0%	<b>70.000</b>	0,0%	<b>70.000</b>	0,0%	<b>70.000</b>
Investimentos	70.000	0,0%	70.000	0,0%	70.000	0,0%	70.000	0,0%	70.000
<b>Imobilizado</b>	<b>10.994.234</b>	-2,4%	<b>10.734.346</b>	-2,4%	<b>10.474.458</b>	0,0%	<b>10.474.458</b>	0,0%	<b>10.474.458</b>
Máquinas e Equipamentos	15.482.606	0,0%	15.482.606	0,0%	15.482.606	0,0%	15.482.606	0,0%	15.482.606
Móveis e Utensílios	1.048	0,0%	1.048	0,0%	1.048	0,0%	1.048	0,0%	1.048
Computadores e Periféricos	1.908	0,0%	1.908	0,0%	1.908	0,0%	1.908	0,0%	1.908
Bens Intangíveis	7.315	0,0%	7.315	0,0%	7.315	0,0%	7.315	0,0%	7.315
(-) Depreciação Acumulada	(4.498.643)	5,8%	(4.758.531)	5,5%	(5.018.419)	0,0%	(5.018.419)	0,0%	(5.018.419)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo da TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.- EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>11.343.505</b>	-0,3%	<b>11.310.041</b>	0,1%	<b>11.316.041</b>	0,0%	<b>11.316.041</b>	0,0%	<b>11.315.379</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>727.962</b>	-4,6%	<b>694.498</b>	0,9%	<b>700.498</b>	0,0%	<b>700.498</b>	-0,1%	<b>699.836</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>60.336</b>	-72,8%	<b>16.432</b>	0,0%	<b>16.432</b>	0,0%	<b>16.432</b>	-4,6%	<b>15.674</b>
Caixa	59.897	-73,3%	15.994	0,0%	15.994	0,0%	15.994	-4,7%	15.239
Aplicações Financeiras / Bancos c/ Investimento	439	-0,2%	438	0,0%	438	0,0%	438	-0,5%	436
<b>Créditos</b>	<b>667.626</b>	1,6%	<b>678.066</b>	0,9%	<b>684.066</b>	0,0%	<b>684.066</b>	0,0%	<b>684.161</b>
Cientes	661.800	0,8%	667.230	0,9%	673.230	0,0%	673.230	0,0%	673.230
Outros Créditos a Receber	5.826	0,0%	5.826	0,0%	5.826	0,0%	5.826	1,6%	5.921
Adiantamentos Diversos	-		5.010	0,0%	5.010	0,0%	5.010	0,0%	5.010
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>	0,0%	<b>10.615.543</b>
Veículos	10.540.378	0,0%	10.540.378	0,0%	10.540.378	0,0%	10.540.378	0,0%	10.540.378
Adiantamento a Consórcios de Bens	75.165	0,0%	75.165	0,0%	75.165	0,0%	75.165	0,0%	75.165

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo da MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
Em reais									
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.371.206</b>	-6,3%	<b>5.033.121</b>	0,0%	<b>5.035.468</b>	-0,2%	<b>5.025.114</b>	0,0%	<b>5.023.707</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.250.007</b>	-14,7%	<b>1.919.554</b>	0,5%	<b>1.929.554</b>	-0,5%	<b>1.919.200</b>	-0,1%	<b>1.917.793</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>4.192</b>	200,9%	<b>12.614</b>	0,0%	<b>12.614</b>	0,0%	<b>12.614</b>	21,4%	<b>15.319</b>
Caixa	3.805	221,3%	12.226	0,0%	12.226	0,0%	12.226	0,0%	12.226
Bancos c/ Movimento	254	0,0%	254	0,0%	254	0,0%	254	0,4%	255
Aplicações Financeiras	134	0,0%	134	0,0%	134	0,0%	134	2020,4%	2.838
<b>Créditos</b>	<b>2.245.815</b>	-15,1%	<b>1.906.940</b>	0,5%	<b>1.916.940</b>	-0,5%	<b>1.906.586</b>	-0,2%	<b>1.902.473</b>
Cliente	2.161.873	-24,9%	1.624.494	0,6%	1.634.494	-0,6%	1.624.140	-0,3%	1.620.027
Impostos a Recuperar	12.942	0,0%	12.942	0,0%	12.942	0,0%	12.942	0,0%	12.942
Adiantamento de Clientes	71.000	279,6%	269.504	0,0%	269.504	0,0%	269.504	0,0%	269.504
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.121.199</b>	-0,2%	<b>3.113.567</b>	-0,2%	<b>3.105.914</b>	0,0%	<b>3.105.914</b>	0,0%	<b>3.105.914</b>
<b>Investimentos</b>	<b>211.357</b>	0,0%	<b>211.357</b>	0,0%	<b>211.357</b>	0,0%	<b>211.357</b>	0,0%	<b>211.357</b>
Investimentos	211.357	0,0%	211.357	0,0%	211.357	0,0%	211.357	0,0%	211.357
<b>Imobilizado</b>	<b>2.909.842</b>	-0,3%	<b>2.902.210</b>	-0,3%	<b>2.894.557</b>	0,0%	<b>2.894.557</b>	0,0%	<b>2.894.557</b>
Móveis e Utensílios	1.442	0,0%	1.442	0,0%	1.442	0,0%	1.442	0,0%	1.442
Computadores e Periféricos	1.908	0,0%	1.908	0,0%	1.908	0,0%	1.908	0,0%	1.908
Veículos	1.241.758	0,0%	1.241.758	0,0%	1.241.758	0,0%	1.241.758	0,0%	1.241.758
Adiantamento a Consórcios de Bens	1.665.049	0,0%	1.665.049	0,0%	1.665.049	0,0%	1.665.049	0,0%	1.665.049
Bens Intangíveis	7.315	0,0%	7.315	0,0%	7.315	0,0%	7.315	0,0%	7.315
(-) Depreciação Acumulada	(7.631)	100,0%	(15.262)	50,1%	(22.915)	0,0%	(22.915)	0,0%	(22.915)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

## 2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Das variações percentuais e dos saldos ocorridas no período em análise, nas sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

Para a **PAN-RIO Comercial de Bebidas Ltda – Em Recuperação Judicial**, contas contábeis, rubricas e/ou grupos do Circulante; Empréstimos e Financiamentos sofreu variação percentual e de saldo significativas no período, chegando a registrar R\$ 6.365 milhões no mês de março e terminando abril de 2021, com saldo total de R\$ 4.866 milhões; Fornecedores incrementou seu saldo em R\$ 3.726 milhões, o equivalente a 22% de acréscimo, em igual período. Todas carecendo de mais detalhes e explicações adicionais.

Para a **MC Locação de Bens Móveis Ltda. – Em Recuperação Judicial**, e conta contábil do Circulante; Obrigações Tributárias variou positivamente, com incremento de R\$ 259 mil, o equivalente a 39% de acréscimo no seu saldo total registrado, ao final de abril de 2021, igualmente carecendo de mais detalhes.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do passivo e patrimônio líquido da EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
	31/12/2020		31/01/2021		28/02/2021		31/03/2021		30/04/2021
	A.H.		A.H.		A.H.		A.H.		
<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>									
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>56.190.346</b>	50%	<b>84.198.843</b>	0%	<b>84.210.915</b>	4%	<b>87.184.011</b>	4%	<b>90.341.577</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>114.313.227</b>	26%	<b>144.109.306</b>	1%	<b>146.050.446</b>	4%	<b>151.475.851</b>	4%	<b>157.206.416</b>
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>114.313.227</b>	26%	<b>144.109.306</b>	1%	<b>146.050.446</b>	4%	<b>151.475.851</b>	4%	<b>157.206.416</b>
Bancos c/ Especial	99		204.337		204.333	0%	204.162	0%	204.162
Fornecedores	122.095	7996%	9.395.949	10%	10.289.829	6%	10.912.559	1%	10.994.738
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.134.662	13%	39.826.752	0%	40.019.420	2%	40.668.522	-2%	39.881.438
Salários	-		398.575	-9%	364.272	2%	370.739	-4%	354.953
Obrigações Tributárias	78.192.106	10%	86.109.844	1%	86.919.561	4%	90.692.333	6%	96.508.286
Impostos Retidos a Pagar	864.266	4%	901.024	1%	911.137	1%	923.747	2%	938.549
Outras Contas a Pagar	-		7.272.825	1%	7.341.893	5%	7.703.789	8%	8.324.290
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>	0%	<b>31.339.361</b>
Fornecedores RJ	14.260.244	0%	14.260.244	0%	14.260.244	0%	14.260.244	0%	14.260.244
Empréstimos e Financiamentos RJ	113.824	0%	113.824	0%	113.824	0%	113.824	0%	113.824
Trabalhistas RJ	6.397.383	0%	6.397.383	0%	6.397.383	0%	6.397.383	0%	6.397.383
Parcelamento de Impostos / Contribuições	10.567.910	0%	10.567.910	0%	10.567.910	0%	10.567.910	0%	10.567.910
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(89.462.242)</b>	2%	<b>(91.249.824)</b>	2%	<b>(93.178.893)</b>	3%	<b>(95.631.201)</b>	3%	<b>(98.204.200)</b>
Capital Realizado	300.000	0%	300.000	0%	300.000	0%	300.000	0%	300.000
Resultados Acumulados	(89.233.282)	1%	(89.762.242)	2%	(91.549.824)	2%	(93.478.893)	3%	(95.931.201)
Resultado do Exercício	(528.960)	238%	(1.787.582)	8%	(1.929.069)	27%	(2.452.308)	5%	(2.572.999)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do passivo e patrimônio líquido da ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL										Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>43.596.216</b>	<b>8%</b>	<b>46.976.456</b>	<b>6%</b>	<b>49.670.823</b>	<b>7%</b>	<b>53.052.928</b>	<b>2%</b>	<b>53.945.258</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>44.683.930</b>	<b>5%</b>	<b>46.896.784</b>	<b>4%</b>	<b>48.801.570</b>	<b>4%</b>	<b>50.639.159</b>	<b>0%</b>	<b>50.389.633</b>	
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>44.683.930</b>	<b>5%</b>	<b>46.896.784</b>	<b>4%</b>	<b>48.801.570</b>	<b>4%</b>	<b>50.639.159</b>	<b>0%</b>	<b>50.389.633</b>	
Bancos c/ Especial	-		51.888	84%	95.610	-24%	72.844		-	
Fornecedores	1.512.575	232%	5.024.571	36%	6.822.542	29%	8.829.114	-7%	8.219.827	
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3.894.522	-4%	3.728.679	1%	3.753.663	1%	3.775.190	0%	3.780.528	
Salários	-		139.719	-8%	129.081	-16%	108.761	-12%	95.869	
Obrigações Tributárias	36.291.555	-17%	30.136.660	0%	30.261.636	-1%	30.004.182	1%	30.322.522	
Impostos Retidos a Pagar	175.494	5%	183.894	5%	193.913	1%	195.420	5%	205.552	
Outras Contas a Pagar	2.423.906	215%	7.631.372	-1%	7.545.124	1%	7.653.648	1%	7.765.334	
Provisões a Pagar	385.878		-		-		-		-	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	<b>0%</b>	<b>3.679.109</b>	
Fornecedores RJ	3.562.879	0%	3.562.879	0%	3.562.879	0%	3.562.879	0%	3.562.879	
Empréstimos e Financiamentos RJ	1.063	0%	1.063	0%	1.063	0%	1.063	0%	1.063	
Trabalhistas RJ	115.167	0%	115.167	0%	115.167	0%	115.167	0%	115.167	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(4.766.822)</b>	<b>-24%</b>	<b>(3.599.436)</b>	<b>-22%</b>	<b>(2.809.856)</b>	<b>-55%</b>	<b>(1.265.339)</b>	<b>-90%</b>	<b>(123.484)</b>	
Capital Realizado	100.000	0%	100.000	0%	100.000	0%	100.000	0%	100.000	
Resultados Acumulados	(3.369.061)	44%	(4.866.822)	-24%	(3.695.826)	-21%	(2.909.856)	-53%	(1.365.339)	
Resultado do Exercício	(1.497.761)		1.167.386	-33%	785.970	97%	1.544.516	-26%	1.141.856	

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do passivo e patrimônio líquido da PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>60.125.380</b>	-24%	<b>45.711.985</b>	-6%	<b>42.891.452</b>	4%	<b>44.750.416</b>	-9%	<b>40.829.867</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>93.432.370</b>	21%	<b>112.753.617</b>	-1%	<b>111.927.558</b>	3%	<b>115.188.439</b>	-1%	<b>113.910.717</b>
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>93.432.370</b>	21%	<b>112.753.617</b>	-1%	<b>111.927.558</b>	3%	<b>115.188.439</b>	-1%	<b>113.910.717</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.440.197	340%	6.340.049	-3%	6.167.508	3%	6.365.131	-24%	4.865.828
Fornecedores	11.139.873	19%	13.256.094	17%	15.542.896	0%	15.510.146	9%	16.982.029
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	7.099.060	51%	10.693.954	6%	11.297.084	-6%	10.661.581	0%	10.609.079
Salários	-		29.846	1%	30.119	-5%	28.724	0%	28.723
Obrigações Tributárias	73.011.086	12%	81.608.726	-5%	77.828.396	5%	81.389.872	-1%	80.278.297
Impostos Retidos a Pagar	564.872	8%	610.310	19%	725.779	12%	811.659	-10%	727.108
Outras Contas a Pagar	177.185	21%	214.638	56%	335.775	25%	421.326	0%	419.654
Provisões a Pagar	97		-		-		-		-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>30.009.146</b>	0%	<b>30.009.145</b>	0%	<b>30.009.145</b>	0%	<b>30.009.145</b>	0%	<b>30.009.145</b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>30.009.146</b>	0%	<b>30.009.145</b>	0%	<b>30.009.145</b>	0%	<b>30.009.145</b>	0%	<b>30.009.145</b>
Fornecedores RJ	10.414.113	0%	10.414.113	0%	10.414.113	0%	10.414.113	0%	10.414.113
Empréstimos e Financiamentos RJ	18.564.032	0%	18.564.032	0%	18.564.032	0%	18.564.032	0%	18.564.032
Parcelamento de Impostos / Contribuições	252.103	0%	252.103	0%	252.103	0%	252.103	0%	252.103
Trabalhistas RJ	778.897	0%	778.897	0%	778.897	0%	778.897	0%	778.897
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(63.316.135)</b>	53%	<b>(97.050.777)</b>	2%	<b>(99.045.251)</b>	1%	<b>(100.447.168)</b>	3%	<b>(103.089.995)</b>
Capital Realizado	20.000	29900%	6.000.000	0%	6.000.000	0%	6.000.000	0%	6.000.000
Resultados Acumulados	(44.154.496)	128%	(100.704.264)	2%	(103.050.777)	2%	(105.045.251)	1%	(106.447.168)
Resultado do Exercício	(19.181.639)	-88%	(2.346.513)	-15%	(1.994.474)	-30%	(1.401.917)	89%	(2.642.827)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do passivo e patrimônio líquido da MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>12.756.760</b>	-1,6%	<b>12.557.311</b>	-2,0%	<b>12.303.154</b>	0,0%	<b>12.303.154</b>	0,0%	<b>12.303.154</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>973.205</b>	-21,0%	<b>768.668</b>	-33,7%	<b>509.422</b>	0,0%	<b>509.422</b>	0,0%	<b>509.422</b>
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>973.205</b>	-21,0%	<b>768.668</b>	-33,7%	<b>509.422</b>	0,0%	<b>509.422</b>	0,0%	<b>509.422</b>
Obrigações Tributárias	921.834	-27,1%	672.212	-38,6%	412.966	0,0%	412.966	0,0%	412.966
Outras Contas a Pagar	4.422	13,1%	9.425	0,0%	9.425	0,0%	9.425	0,0%	9.425
Provisões a Pagar / Recebimentos Antecipados	46.949	85,4%	87.031	0,0%	87.031	0,0%	87.031	0,0%	87.031
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>	0,0%	<b>5.517.682</b>
Empréstimos e Financiamentos RJ	54.981	0,0%	54.981	0,0%	54.981	0,0%	54.981	0,0%	54.981
Outras Obrigações a Longo Prazo	4.273.310	0,0%	4.273.310	0,0%	4.273.310	0,0%	4.273.310	0,0%	4.273.310
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.189.391	0,0%	1.189.391	0,0%	1.189.391	0,0%	1.189.391	0,0%	1.189.391
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6.265.873</b>	0,1%	<b>6.270.961</b>	0,1%	<b>6.276.049</b>	0,0%	<b>6.276.049</b>	0,0%	<b>6.276.049</b>
Capital Realizado	20.000	0,0%	20.000	0,0%	20.000	0,0%	20.000	0,0%	20.000
Resultados Acumulados	6.087.136	2,6%	6.245.874	0,1%	6.250.961	0,1%	6.256.049	0,0%	6.256.049
Resultado do Exercício	158.738	-96,8%	5.087	0,0%	5.088	-	-	-	-

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do passivo e patrimônio líquido da TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>11.343.505</b>	-0,3%	<b>11.310.041</b>	0,1%	<b>11.316.041</b>	0%	<b>11.316.041</b>	0,0%	<b>11.315.379</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.064.792</b>	-3,5%	<b>1.027.767</b>	1,1%	<b>1.038.958</b>	2%	<b>1.057.083</b>	0,4%	<b>1.061.210</b>
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>1.064.792</b>	-3,5%	<b>1.027.767</b>	1,1%	<b>1.038.958</b>	2%	<b>1.057.083</b>	0,4%	<b>1.061.210</b>
Bancos C/ Especial	661	-0,1%	661	0,0%	661	30,8%	864	33,9%	1.157
Fornecedores	7.963	-0,6%	7.916	0,0%	7.916	0%	7.916	0,0%	7.916
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	52.693	-57,6%	22.350	1,0%	22.570	1%	22.790	1,0%	23.010
Obrigações Tributárias	993.047	-28,5%	709.996	1,5%	720.702	0%	721.624	0,2%	723.170
Outras Contas a Pagar	-	-	48.600	0,0%	48.600	0%	48.600	0,0%	48.600
Provisões a Pagar	10.428	2184,7%	238.244	0,1%	238.510	7%	255.289	0,8%	257.358
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.647.602</b>	0,0%	<b>6.647.602</b>	0,0%	<b>6.647.602</b>	0%	<b>6.647.602</b>	0,0%	<b>6.647.602</b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>6.647.601</b>	0,0%	<b>6.647.601</b>	0,0%	<b>6.647.601</b>	0%	<b>6.647.601</b>	0,0%	<b>6.647.601</b>
Fornecedores RJ	1.744	0,0%	1.744	0,0%	1.744	0%	1.744	0,0%	1.744
Empréstimos e Financiamentos RJ	6.645.858	0,0%	6.645.858	0,0%	6.645.858	0%	6.645.858	0,0%	6.645.858
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.631.112</b>	0,1%	<b>3.634.672</b>	-0,1%	<b>3.629.481</b>	0%	<b>3.611.357</b>	-0,1%	<b>3.606.568</b>
Capital Realizado	20.000	0,0%	20.000	0,0%	20.000	0%	20.000	0,0%	20.000
Resultados Acumulados	3.501.790	3,1%	3.611.112	0,1%	3.614.672	0%	3.609.481	-0,5%	3.591.358
Resultado do Exercício	109.322	-96,7%	3.560	(5.191)	249%	(18.124)	-73,6%	(4.790)	

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Segue abaixo balanço patrimonial e planilha do passivo e patrimônio líquido da MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									
									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	A.H.	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.371.206</b>	18,9%	<b>6.385.029</b>	0,0%	<b>6.387.376</b>	-0,2%	<b>6.377.022</b>	0,0%	<b>6.375.615</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.744.625</b>	57,9%	<b>2.755.364</b>	0,2%	<b>2.761.107</b>	0,0%	<b>2.761.271</b>	-0,3%	<b>2.753.648</b>
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>1.744.625</b>	57,9%	<b>2.755.364</b>	0,2%	<b>2.761.107</b>	0,0%	<b>2.761.271</b>	-0,3%	<b>2.753.648</b>
Bancos c/ Especial	50.701	-99,1%	444	0,0%	444	0,0%	444	0,0%	444
Fornecedores	152.291	-99,1%	1.296	0,0%	1.296	0,0%	1.296	0,0%	1.296
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.051	0,0%	1.051	0,0%	1.051	0,0%	1.051	0,0%	1.051
Obrigações Tributárias	435.711	420,3%	2.266.799	0,3%	2.272.542	0,0%	2.272.228	-0,3%	2.264.605
Outras Contas a Pagar	913.231	-46,8%	485.774	0,0%	485.774	0,1%	486.251	0,0%	486.251
Provisões a Pagar	191.641	-100,0%	-	-	-	-	-	-	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.414.559</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>1.414.559</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>	0,0%	<b>1.414.560</b>
Fornecedores RJ	2.928	0,0%	2.929	0,0%	2.929	0,0%	2.929	0,0%	2.929
Empréstimos e Financiamentos RJ	58.551	0,0%	58.551	0,0%	58.551	0,0%	58.551	0,0%	58.551
Trabalhista RJ	1.172	0,0%	1.172	0,0%	1.172	0,0%	1.172	0,0%	1.172
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.351.908	0,0%	1.351.908	0,0%	1.351.908	0,0%	1.351.908	0,0%	1.351.908
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.212.023</b>	0,1%	<b>2.215.105</b>	-0,2%	<b>2.211.709</b>	-0,5%	<b>2.201.191</b>	0,3%	<b>2.207.407</b>
Capital Realizado	30.000	0,0%	30.000	0,0%	30.000	0,0%	30.000	0,0%	30.000
Resultados Acumulados	1.846.282	18,2%	2.182.023	0,0%	2.182.023	0,0%	2.182.023	0,0%	2.182.023
Resultado do Exercício	335.741	-99,1%	3.082	-110,2%	(314)	3347,9%	(10.832)	-57,4%	(4.616)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

### 2.3. DA ANÁLISE DO ÍNDICE DE LIQUIDEZ

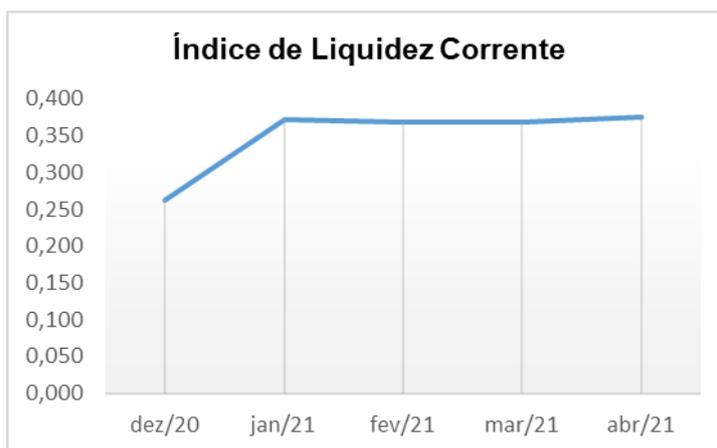
Nesse indicador, quanto maior a liquidez, melhor para as Recuperandas, que possuem recursos para pagar suas dívidas.

O **índice de liquidez corrente**, demonstra a capacidade de geração de recursos para o pagamento das dívidas das Recuperandas no curto prazo (até o final do próximo período corrente), ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida, quanto as Recuperandas possuem disponível para quitá-la. Assim, uma LC inferior a R\$ 1,00 indica possíveis problemas nos pagamentos a serem efetuados no próximo exercício social.

Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos ativos e passivos circulantes e valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses em análise, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

Em reais					
EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
ATIVO CIRCULANTE	30.004.767	53.655.249	53.704.131	55.887.682	59.080.773
PASSIVO CIRCULANTE	114.313.227	144.109.306	146.050.446	151.475.851	157.206.416
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,262</b>	<b>0,372</b>	<b>0,368</b>	<b>0,369</b>	<b>0,376</b>

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

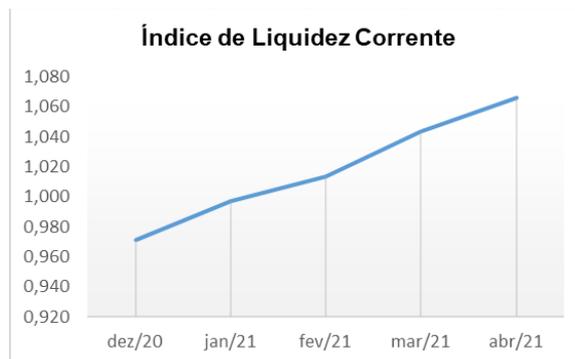




Em reais

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
ATIVO CIRCULANTE	43.385.507	46.761.798	49.456.165	52.838.270	53.730.600
PASSIVO CIRCULANTE	44.683.930	46.896.784	48.801.570	50.639.159	50.389.633
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,971</b>	<b>0,997</b>	<b>1,013</b>	<b>1,043</b>	<b>1,066</b>

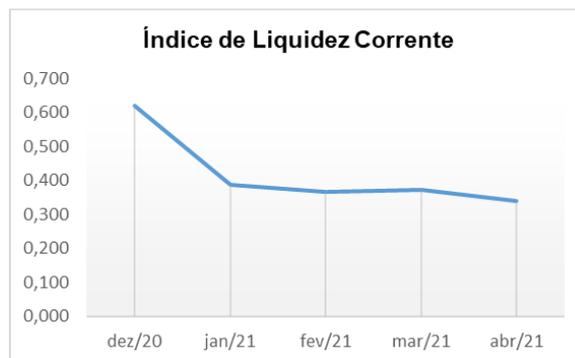
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
ATIVO CIRCULANTE	57.953.146	43.621.122	40.813.000	42.684.374	38.776.236
PASSIVO CIRCULANTE	93.432.370	112.753.617	111.927.558	115.188.439	113.910.717
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,620</b>	<b>0,387</b>	<b>0,365</b>	<b>0,371</b>	<b>0,340</b>

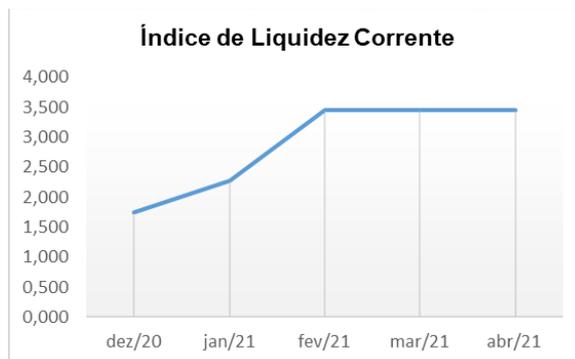
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
ATIVO CIRCULANTE	1.692.526	1.752.965	1.758.696	1.758.696	1.758.696
PASSIVO CIRCULANTE	973.205	768.668	509.422	509.422	509.422
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>1,739</b>	<b>2,281</b>	<b>3,452</b>	<b>3,452</b>	<b>3,452</b>

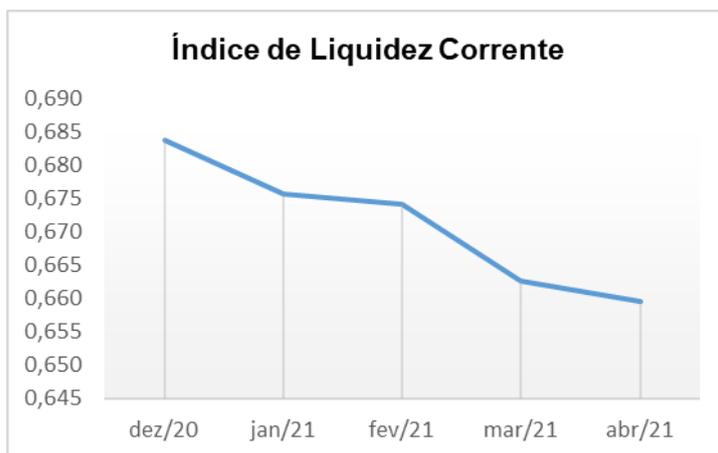
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.





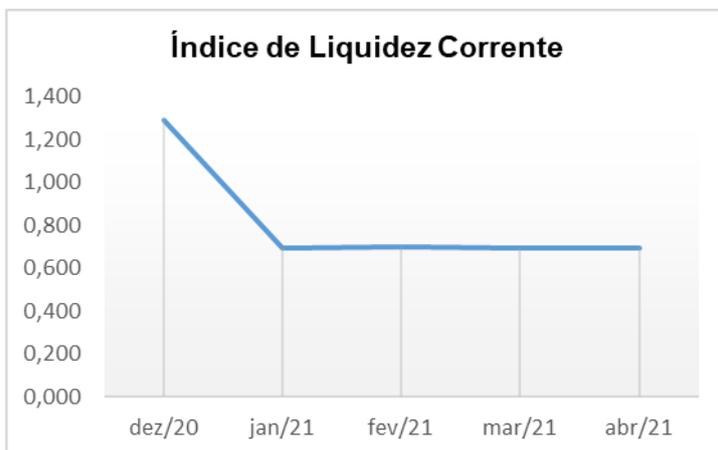
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
ATIVO CIRCULANTE	727.962	694.498	700.498	700.498	699.836
PASSIVO CIRCULANTE	1.064.792	1.027.767	1.038.958	1.057.083	1.061.210
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>0,684</b>	<b>0,676</b>	<b>0,674</b>	<b>0,663</b>	<b>0,659</b>

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
ATIVO CIRCULANTE	2.250.007	1.919.554	1.929.554	1.919.200	1.917.793
PASSIVO CIRCULANTE	1.744.625	2.755.364	2.761.107	2.761.271	2.753.648
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	<b>1,290</b>	<b>0,697</b>	<b>0,699</b>	<b>0,695</b>	<b>0,696</b>

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



## 2.4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

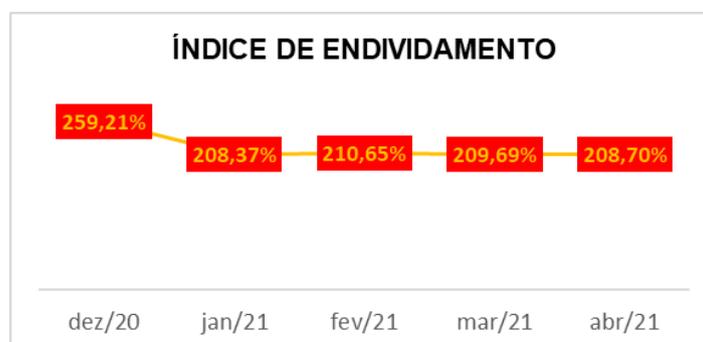
O objetivo dessa análise é avaliar a proporção de recursos próprios e de terceiros mantidos pelas Recuperandas, a dependência apresentada por dívidas de curto prazo, a natureza de suas obrigações financeiras e seu risco financeiro, indicando o montante de recursos de terceiros que está sendo usado, na tentativa de gerar lucros.

O **índice de endividamento total** mede, portanto, a proporção dos ativos totais financiada por terceiros (credores das Recuperandas). Por isso, quanto mais endividada elas estiverem, maior será a possibilidade de que não consigam satisfazer as obrigações com terceiros. Vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que as Recuperandas não irão, neste momento, atingir índices baixos de endividamento. Por conta disto, o objetivo desta análise é também apresentar a evolução gradativa do índice.

Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos passivos e dos ativos totais, e valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses em análise, assim como gráficos de evolução dos índices de endividamento das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

	Em reais				
EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	145.652.588	175.448.667	177.389.807	182.815.212	188.545.777
TOTAL DO ATIVO	56.190.346	84.198.843	84.210.915	87.184.011	90.341.577
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>259,21%</b>	<b>208,37%</b>	<b>210,65%</b>	<b>209,69%</b>	<b>208,70%</b>

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

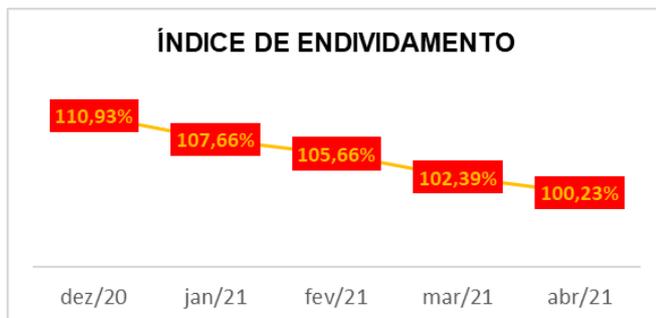




Em reais

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	48.363.039	50.575.893	52.480.679	54.318.268	54.068.742
TOTAL DO ATIVO	43.596.216	46.976.456	49.670.823	53.052.928	53.945.258
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>110,93%</b>	<b>107,66%</b>	<b>105,66%</b>	<b>102,39%</b>	<b>100,23%</b>

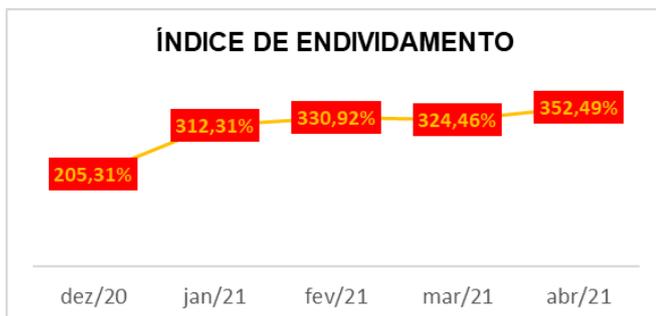
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	123.441.515	142.762.762	141.936.703	145.197.584	143.919.862
TOTAL DO ATIVO	60.125.380	45.711.985	42.891.452	44.750.416	40.829.867
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>205,31%</b>	<b>312,31%</b>	<b>330,92%</b>	<b>324,46%</b>	<b>352,49%</b>

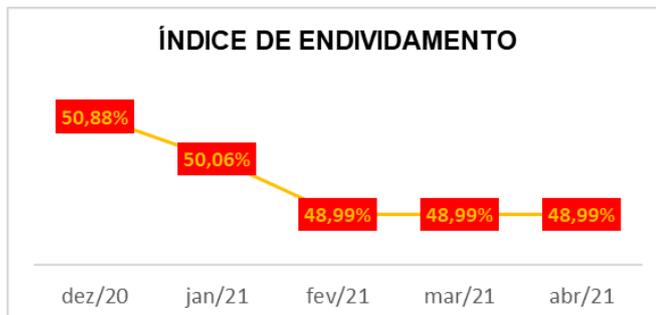
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	6.490.887	6.286.350	6.027.104	6.027.104	6.027.104
TOTAL DO ATIVO	12.756.760	12.557.311	12.303.154	12.303.154	12.303.154
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>50,88%</b>	<b>50,06%</b>	<b>48,99%</b>	<b>48,99%</b>	<b>48,99%</b>

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

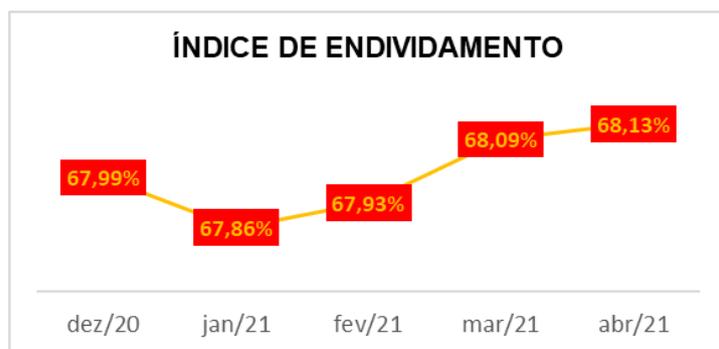




Em reais

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	7.712.394	7.675.369	7.686.561	7.704.685	7.708.812
TOTAL DO ATIVO	11.343.505	11.310.041	11.316.041	11.316.041	11.315.379
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>67,99%</b>	<b>67,86%</b>	<b>67,93%</b>	<b>68,09%</b>	<b>68,13%</b>

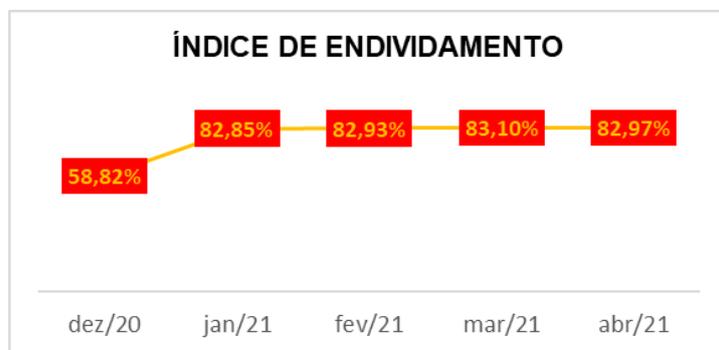
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	3.159.183	4.169.924	4.175.667	4.175.831	4.168.208
TOTAL DO ATIVO	5.371.206	5.033.121	5.035.468	5.025.114	5.023.707
<b>Índice de Endividamento</b>	<b>58,82%</b>	<b>82,85%</b>	<b>82,93%</b>	<b>83,10%</b>	<b>82,97%</b>

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



### 3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado das sociedades empresárias, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado. Este relatório, buscou apontar em porcentagem a evolução dos saldos, em virtude de servirem como baliza, para a reestruturação financeira das empresas.

Para a Recuperanda **Atlântica Ind. Com. De Águas Minerais – Em Recuperação Judicial**, essa chegou a registrar R\$ 1.015 milhão relativo a Despesas Tributárias, no mês de fevereiro de 2021; já para a Recuperanda **PAN-RIO Comercial de Bebidas – Em Recuperação Judicial**, registrou R\$ 4.332 milhões como Outras Receitas Operacionais, no mesmo mês, além de Despesas com Vendas da ordem de R\$ 1.176 milhão no mês de abril de 2021, todas carecendo de mais detalhes e explicações adicionais.



Vejam os agora, a análise das demonstrações de resultado da EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL								Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	31/12/2020	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
Vendas de Produtos de Fabricação Própria	50.882.697	6.193.238	-6%	5.806.218	-37%	3.681.793	23%	4.536.583
Revenda de Mercadoria	583.092	-		-		-		-
Industrialização por Encomenda	690.554	-		-		-		-
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>52.156.343</b>	<b>6.193.238</b>	<b>-6%</b>	<b>5.806.218</b>	<b>-37%</b>	<b>3.681.793</b>	<b>23%</b>	<b>4.536.583</b>
Vendas Canceladas / Devoluções	(4.827)	-		-		-		-
IPI s/ Vendas	(1.170.607)	(133.564)	-2%	(130.784)	-36%	(83.279)	24%	(102.852)
ICMS s/ Vendas	(8.711.475)	(1.054.999)	-6%	(989.635)	-35%	(642.886)	21%	(779.936)
PIS s/ Vendas	(1.117.852)	(130.545)	-6%	(122.108)	-34%	(80.110)	23%	(98.814)
COFINS s/ Vendas	(5.146.012)	(600.964)	-6%	(562.123)	-34%	(368.786)	23%	(454.885)
ICMS Retido s/ Vendas	(2.284.716)	(253.478)	-5%	(241.427)	-35%	(157.706)	22%	(192.242)
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>33.720.854</b>	<b>4.019.688</b>	<b>-6%</b>	<b>3.760.141</b>	<b>-38%</b>	<b>2.349.025</b>	<b>24%</b>	<b>2.907.855</b>
Outras Receitas Operacionais	2.179.276	21.977	24%	27.234	-35%	17.658	32%	23.227
Receitas Financeiras	2.735.691	348.868	-38%	217.257	86%	403.707	-55%	179.851
Receitas Diversas	243.837	-		-		-		-
CMV	(28.525.428)	(2.795.876)	3%	(2.873.870)	-30%	(2.000.894)	30%	(2.605.652)
<b>Resultado Bruto</b>	<b>10.354.230</b>	<b>1.594.657</b>	<b>-29%</b>	<b>1.130.762</b>	<b>-32%</b>	<b>769.496</b>	<b>-34%</b>	<b>505.280</b>
Despesas	(10.883.190)	(3.382.240)	-10%	(3.059.830)	5%	(3.221.804)	-4%	(3.078.279)
Despesas Administrativas	(10.159.085)	(2.809.911)	-12%	(2.460.919)	6%	(2.599.180)	-9%	(2.376.962)
Despesas Tributárias	(251.221)	(151.387)	18%	(178.785)	0%	(179.036)	43%	(255.497)
Despesas Não Dedutíveis	(49.510)	-		-		(10.619)		-
Despesas Financeiras	(423.375)	(420.942)	0%	(420.126)	3%	(432.970)	3%	(445.821)
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(528.960)</b>	<b>(1.787.582)</b>	<b>8%</b>	<b>(1.929.069)</b>	<b>27%</b>	<b>(2.452.308)</b>	<b>5%</b>	<b>(2.572.999)</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(528.960)</b>	<b>(1.787.582)</b>	<b>8%</b>	<b>(1.929.069)</b>	<b>27%</b>	<b>(2.452.308)</b>	<b>5%</b>	<b>(2.572.999)</b>

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Vejam os agora, a análise das demonstrações de resultado da ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL								Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	31/12/2020	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
Rec. De Vendas de Fabricação Própria / Produção	36.099.918	3.164.878	14%	3.608.445	19%	4.285.596	-19%	3.480.841
Revenda de Mercadoria	1.208.474	-		-		-		-
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>37.308.392</b>	<b>3.164.878</b>	<b>14%</b>	<b>3.608.445</b>	<b>19%</b>	<b>4.285.596</b>	<b>-19%</b>	<b>3.480.841</b>
IPi s/ Vendas	(147.137)	(45)		-		-		-
ICMS s/ Vendas	(6.879.977)	(602.801)	14%	(687.292)	19%	(816.268)	-19%	(662.987)
PIS s/ Vendas	(196.435)	(12.357)	14%	(14.127)	115%	(30.320)	-48%	(15.833)
COFINS s/ Vendas	(904.331)	(56.884)	14%	(65.032)	115%	(139.576)	-48%	(72.888)
ICMS Retido s/ Vendas	(1.711.356)	(150.831)	14%	(171.984)	19%	(204.257)	-19%	(165.907)
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>27.469.156</b>	<b>2.341.960</b>	<b>14%</b>	<b>2.670.010</b>	<b>16%</b>	<b>3.095.175</b>	<b>-17%</b>	<b>2.563.226</b>
Outras Receitas Operacionais	309.536	3.788	26%	4.778	224%	15.486	-79%	3.176
Receitas Financeiras	753.071	211.382	-17%	174.394	53%	267.374	-75%	66.930
CMV	(25.859.801)	(222.092)	27%	(283.152)	57%	(444.011)	-62%	(170.456)
<b>Resultado Bruto</b>	<b>2.671.962</b>	<b>2.335.037</b>	<b>10%</b>	<b>2.566.030</b>	<b>14%</b>	<b>2.934.024</b>	<b>-16%</b>	<b>2.462.876</b>
Despesas	(4.169.724)	(563.831)	143%	(1.372.726)	-57%	(596.878)	-48%	(308.816)
Despesas Administrativas	(3.738.314)	(511.721)	-38%	(315.313)	77%	(558.191)	-46%	(299.972)
Despesas Tributárias	(125.280)	(1.818)	55718%	(1.015.025)	-100%	(1.285)	15%	(1.483)
Despesas Não Dedutíveis	(13.990)	(10.619)	0%	(10.619)		-		-
Despesas Financeiras	(292.139)	(39.674)	-20%	(31.769)	18%	(37.401)	-80%	(7.361)
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(1.497.761)</b>	<b>1.771.206</b>	<b>-33%</b>	<b>1.193.304</b>	<b>96%</b>	<b>2.337.146</b>	<b>-8%</b>	<b>2.154.060</b>
<b>(-) Provisão IRPJ / CSLL</b>	<b>-</b>	<b>(603.820)</b>	<b>-33%</b>	<b>(407.334)</b>	<b>95%</b>	<b>(792.630)</b>	<b>28%</b>	<b>(1.012.205)</b>
IRPJ	-	(443.456)	-33%	(298.981)	95%	(582.286)	28%	(743.739)
CSLL	-	(160.364)	-32%	(108.353)	94%	(210.343)	28%	(268.466)
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(1.497.761)</b>	<b>1.167.386</b>	<b>-33%</b>	<b>785.970</b>	<b>97%</b>	<b>1.544.516</b>	<b>-26%</b>	<b>1.141.856</b>

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Vejam os agora, a análise das demonstrações de resultado da PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL									Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	31/12/2020	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021	
Revenda de Mercadorias	142.453.830	13.396.156	-17%	11.161.823	30%	14.540.846	-19%	11.795.116	
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>142.453.830</b>	<b>13.396.156</b>	<b>-17%</b>	<b>11.161.823</b>	<b>30%</b>	<b>14.540.846</b>	<b>-19%</b>	<b>11.795.116</b>	
Vendas Canceladas / Devoluções	(2.300.169)	(135.767)	-20%	(108.457)	84%	(200.062)	-75%	(50.308)	
COFINS s/ Vendas	(9.193.954)	(1.389.024)	-24%	(1.060.016)	-2%	(1.042.538)	-23%	(805.899)	
PIS s/ Vendas	(2.068.808)	(303.994)	-21%	(240.154)	-2%	(235.978)	-24%	(180.063)	
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>128.890.900</b>	<b>11.567.370</b>	<b>-16%</b>	<b>9.753.196</b>	<b>34%</b>	<b>13.062.268</b>	<b>-18%</b>	<b>10.758.844</b>	
Outras Receitas Operacionais	40.751.713	2.277.582	90%	4.332.388	-13%	3.750.561	4%	3.898.693	
Receitas Financeiras	27.491	191		0		217	-90%	22	
Outras Receitas não Operacionais	185.810	0		240	84%	442	-46%	240	
CMV	(136.795.951)	(12.219.625)	6%	(13.005.343)	-4%	(12.543.920)	-3%	(12.153.717)	
<b>Resultado Bruto</b>	<b>33.059.962</b>	<b>1.625.519</b>	<b>-34%</b>	<b>1.080.481</b>	<b>295%</b>	<b>4.269.567</b>	<b>-41%</b>	<b>2.504.081</b>	
Despesas	(52.241.601)	(3.972.032)	-23%	(3.074.955)	84%	(5.671.485)	-9%	(5.146.908)	
Despesas Administrativas	(28.807.871)	(2.176.416)	-32%	(1.478.284)	162%	(3.867.852)	-33%	(2.589.118)	
Outras Despesas Operacionais	-	(502)	-18%	(410)	42%	(582)	60%	(934)	
Despesas c/ Viagens e Representações	(429.261)	(16.725)	-65%	(5.849)	159%	(15.134)	-49%	(7.750)	
Despesas c/ Vendas	(1.861.940)	(379.507)	6%	(400.929)	19%	(476.542)	147%	(1.176.478)	
Despesas Financeiras	(21.142.529)	(1.398.881)	-15%	(1.189.483)	10%	(1.311.375)	5%	(1.372.629)	
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(19.181.639)</b>	<b>(2.346.513)</b>	<b>-15%</b>	<b>(1.994.474)</b>	<b>-30%</b>	<b>(1.401.917)</b>	<b>89%</b>	<b>(2.642.827)</b>	
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(19.181.639)</b>	<b>(2.346.513)</b>	<b>-15%</b>	<b>(1.994.474)</b>	<b>-30%</b>	<b>(1.401.917)</b>	<b>89%</b>	<b>(2.642.827)</b>	

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado da MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL								Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	31/12/2020	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
Receita de Serviços	180.000	6.000	0,0%	6.000		-		-
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>180.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>6.000</b>		-		-
COFINS s/ Vendas	(5.400)	(180)	0,0%	(180)		-		-
PIS s/ Vendas	(1.170)	(39)	0,0%	(39)		-		-
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>173.430</b>	<b>5.781</b>	<b>0,0%</b>	<b>5.781</b>		-		-
<b>Resultado Bruto</b>	<b>173.430</b>	<b>5.781</b>	<b>0,0%</b>	<b>5.781</b>		-		-
Despesas	(868)	(271)	-0,5%	(269)		-		-
Despesas Financeiras	-	(1)		-		-		-
Despesas Tributárias	(868)	(269)	0,0%	(269)		-		-
<b>Resultado Líquido</b>	<b>172.562</b>	<b>5.510</b>	<b>0,0%</b>	<b>5.512</b>		-		-
<b>(-) Provisão IRPJ / CSLL</b>	<b>(13.824)</b>	<b>(423)</b>	<b>0,0%</b>	<b>(423)</b>		-		-
IRPJ	(8.640)	(264)	0,0%	(265)		-		-
CSLL	(5.184)	(159)	0,0%	(159)		-		-
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>158.738</b>	<b>5.087</b>	<b>0,0%</b>	<b>5.088</b>		-		-

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado da TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.- EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL								Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	31/12/2020	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021
Receita de Serviços	204.000	6.000	0%	6.000		-		-
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>204.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0%</b>	<b>6.000</b>		-		-
COFINS s/ Vendas	(6.120)	(180)	0%	(180)		-		-
PIS s/ Vendas	(1.326)	(39)	0%	(39)		-		-
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>196.554</b>	<b>5.781</b>	<b>0%</b>	<b>5.781</b>		-		-
<b>Resultado Bruto</b>	<b>196.554</b>	<b>5.781</b>	<b>0%</b>	<b>5.781</b>		-		-
Despesas	(71.565)	(1.924)	470%	(10.972)	65%	(18.124)	-74%	(4.790)
Despesas Administrativas	(19.523)	(1.500)	0%	(1.500)	0%	(1.500)	0%	(1.500)
Despesas Financeiras	(2.887)	(193)	69%	(326)	-38%	(203)	1205%	(2.644)
Despesas Tributárias	(47.044)	(231)	3859%	(9.145)	80%	(16.421)	-99%	(188)
Despesas Indedutíveis	(2.111)	-		-		-		(458)
<b>Resultado Líquido</b>	<b>124.989</b>	<b>3.857</b>	<b>-235%</b>	<b>(5.191)</b>	<b>249%</b>	<b>(18.124)</b>	<b>-74%</b>	<b>(4.790)</b>
<b>(-) Provisão IRPJ / CSLL</b>	<b>(15.667)</b>	<b>(296)</b>		-		-		-
IRPJ	(9.792)	(185)		-		-		-
CSLL	(5.875)	(111)		-		-		-
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>109.322</b>	<b>3.560</b>	<b>-246%</b>	<b>(5.191)</b>	<b>249%</b>	<b>(18.124)</b>	<b>-74%</b>	<b>(4.790)</b>

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



Vejam os agora, a análise das demonstrações de resultado da MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL								Em reais	
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	31/12/2020	31/01/2021	A.H.	28/02/2021	A.H.	31/03/2021	A.H.	30/04/2021	
Receita de Serviços	420.000	10.000	0%	10.000	-	-	-	-	
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>420.000</b>	<b>10.000</b>	0%	<b>10.000</b>	-	-	-	-	
COFINS s/ Vendas	(12.600)	(300)	0%	(300)	-	-	-	-	
PIS s/ Vendas	(2.730)	(65)	0%	(65)	-	-	-	-	
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>404.670</b>	<b>9.635</b>	0%	<b>9.635</b>	-	-	-	-	
<b>Resultado Bruto</b>	<b>404.670</b>	<b>9.635</b>	0%	<b>9.635</b>	-	-	-	-	
Despesas	(36.673)	(5.580)	78%	(9.949)	9%	(10.832)	-57%	(4.616)	
Despesas Financeiras	(717)	(5.580)	-18%	(4.571)	127%	(10.354)	-55%	(4.616)	
Despesas Tributárias	(35.956)	-	-	(5.378)	-91%	(478)	-	-	
<b>Resultado Líquido</b>	<b>367.997</b>	<b>4.055</b>	-108%	<b>(314)</b>	3348%	<b>(10.832)</b>	-57%	<b>(4.616)</b>	
<b>(-) Provisão IRPJ / CSLL</b>	<b>(32.256)</b>	<b>(973)</b>	-	-	-	-	-	-	
IRPJ	(20.160)	(608)	-	-	-	-	-	-	
CSLL	(12.096)	(365)	-	-	-	-	-	-	
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>335.741</b>	<b>3.082</b>	-110%	<b>(314)</b>	3348%	<b>(10.832)</b>	-57%	<b>(4.616)</b>	

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

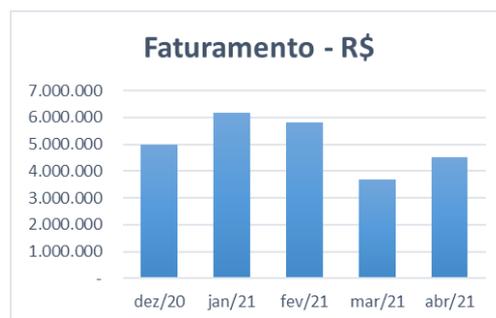


#### 4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

O objetivo desta análise, é verificar o rendimento das sociedades em Recuperação Judicial, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua gestão econômica.

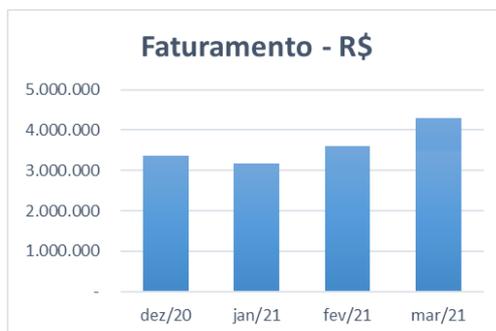
EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
dez/20	4.980.401
jan/21	6.193.238
fev/21	5.806.218
mar/21	3.681.793
abr/21	4.536.583

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



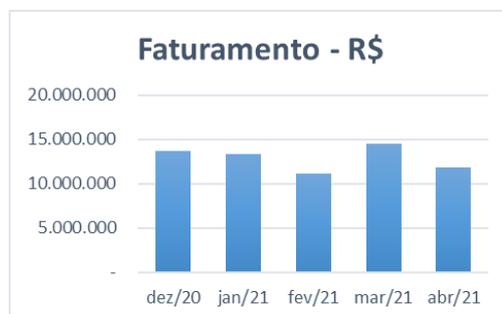
ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
dez/20	3.368.364
jan/21	3.164.878
fev/21	3.608.445
mar/21	4.285.596
mar/21	3.480.841

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



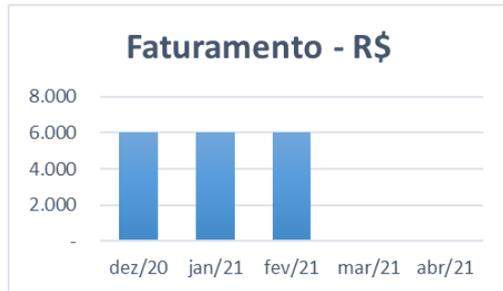
PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
dez/20	13.675.633
jan/21	13.396.156
fev/21	11.161.823
mar/21	14.540.846
abr/21	11.795.116

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



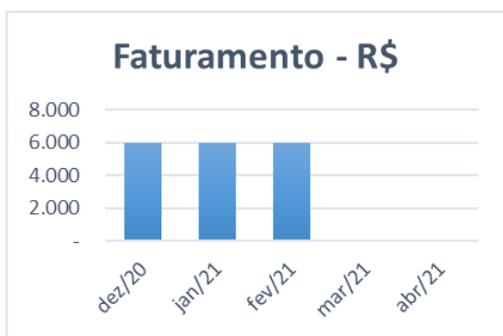
MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
dez/20	6.000
jan/21	6.000
fev/21	6.000
mar/21	-
abr/21	-

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



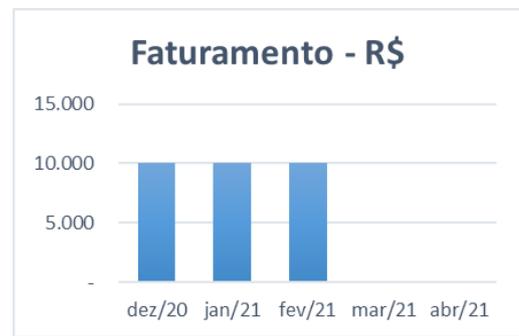
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
dez/20	6.000
jan/21	6.000
fev/21	6.000
mar/21	-
abr/21	-

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
dez/20	10.000
jan/21	10.000
fev/21	10.000
mar/21	-
abr/21	-

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



## 5. CONCLUSÃO

Por fim, esta Administradora Judicial reitera que o presente relatório mensal de atividades compreendeu os meses de janeiro a abril do ano de 2021, sendo o mês de dezembro de 2020 trazido apenas como base referencial, das sociedades empresárias: EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.- EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL; TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL e MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

Em reunião ocorrida na sede da Administradora Judicial, no dia 10/06/2021 e que contou com a presença da advogada do Grupo Pakera – Em Recuperação Judicial, Dra. Eliane Brites, do patrono, Dr. Yamba S. Lanna e do contador do grupo, Sr. Sergio Luiz de A. de Jesus, foi estabelecido o envio dos atuais demonstrativos, futura respostas aos questionamentos formalizados por e-mail, na data de 19/02/2021, bem como análise criteriosa, por parte das Recuperandas, dos saldos registrados na data base de 31/12/2020, por nós já verificados.

Porém, quando comparados com os saldos de janeiro de 2021, apresentaram significativas variações de percentuais e saldos, destacando-se a **Empresa de Mineração Águas de Sant`Anna Ltda – Em Recuperação Judicial** que ao final de 2020 registrava Ativo Total de R\$ 56.190 milhões, e no início do corrente ano saltou para R\$ 84.199 milhões, uma variação da ordem de 50%; a **PAN-RIO Comercial de Bebidas Ltda – Em Recuperação Judicial**, com Passivo Total de R\$ 60.125 milhões, registrando outros R\$ 45.712 em igual período, variação decrescente de 24%, e um Capital Realizado de R\$ 20 mil, contra os atuais R\$ 6 milhões do começo de 2021, todas carecendo detalhes e explicações adicionais.

Destacamos que, a conferência dos documentos apresentados foi limitada às restrições impostas pelas Recuperandas, uma vez que não disponibilizaram demonstrações contábeis completas, faltando: os relatórios gerenciais dos fluxos de caixa e sua projeção, relação de funcionários e resumos das folhas de pagamento mensais completos, desde o mês de agosto de 2020.

Ademais, outras variações de percentuais e saldos identificadas no presente RMA foram aqui documentadas e formalizadas num novo e-mail, submetido à gestão do grupo para providências.

Informações relativas ao cumprimento do PRJ serão, tempestivamente, trazidas por esta Administradora Judicial.

Frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base nos demonstrativos e relatórios unilaterais apresentados pelas Recuperandas, e não tem como finalidade expressar opinião sobre a legitimidade dos saldos, lançamentos contábeis ou quaisquer outras informações financeiras ou não financeiras que foram parte deste relatório.

Tais informações, tanto quantitativas quanto qualitativas, não foram objeto de exame independente nem qualquer procedimento de auditoria, portanto, não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes.

Assim, diante de todo o exposto, é certo que, em que pese o cenário atual de grave recessão da economia e pandemia, esta Administradora Judicial acompanhará todas as medidas que serão tomadas pelas Recuperandas, através de medição de liquidez financeira, demonstrativos de resultados e etc., aferindo se sua evolução ou involução, acompanham oscilação gradativa.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 07 de julho de 2021.

**CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS**

Raphael da Silva Ferrarezi  
CRC RJ 099030/O-5