



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO PAKERA”

Sociedades Empresárias em Recuperação Judicial

PROCESSO Nº 0009466-67.2016.8.19.0029

FEVEREIRO DE 2022

TJRJ MAG CV01 202202349899 08/04/22 18:53:08138306 PROGER-VIRTUAL



ÍNDICE

1.	SÍNTESE.....	3
2.	ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	5
2.1.	DO ATIVO.....	5
2.2.	DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	9
2.3.	DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA.....	13
2.4.	ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO.....	17
3.	DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....	20
4.	DA ANÁLISE DO FATURAMENTO.....	24
5.	CONCLUSÃO.....	26
6.	ANEXOS	
6.1.	DEMONSTRAÇÕES FEV22 – SANTANNA	
6.2.	DEMONSTRAÇÕES FEV22 – ATLÂNTICA	
6.3.	DFS E FATURAMENTO FEV22 – PANRIO	
6.4.	DEMONSTRAÇÕES FEV22 – MC LOCAÇÃO	
6.5.	DEMONSTRAÇÕES FEV22 – TOMTER	
6.6.	DEMONSTRAÇÕES FEV22 – MR LOCADORA	
6.7.	QGC ATUALIZADO	
6.8.	LAUDO PRJ VFPP	

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreendeu o mês de fevereiro de 2022, sendo os exercícios sociais encerrados de 2020 e 2021 e mês de janeiro de 2022, trazidos 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**, 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** e **MC Locadora de Veículos**, 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**, 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**, 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**, de maneira que a eventual inadimplência de qualquer uma delas trará consequências patrimoniais diretas sobre as outras.

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, destacamos os Estoques da Recuperanda **Atlântica Ind. Com. de Águas** que tornaram a aumentaram seu saldo, agora em R\$ 1,9 milhão e os Clientes, também oscilaram positivamente,



incrementando seu saldo em R\$ 1,1 milhão no período; o grupo Impostos a Recuperar da Recuperanda **Pan-Rio Comercial de Bebidas** registrou um incremento no saldo de R\$ 2,4 milhões no presente mês e por fim, Outros Créditos oscilou negativamente R\$ 1,4 milhão em igual período.

Seguem abaixo balanços patrimoniais individuais, e planilhas dos ativos das sociedades empresárias em Recuperação Judicial:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO ATIVO	56.190.346	96.334.695	93.250.213	0%	92.831.346
CIRCULANTE	30.004.767	65.184.321	62.099.839	-1%	61.680.973
Disponibilidades	162.278	199.625	178.691	39%	248.519
Estoques	9.951.137	28.273.861	27.200.651	1%	27.413.467
Mercadoria para Revenda	9.951.137	28.273.861	27.200.651	1%	27.413.467
Créditos	19.218.749	33.912.066	31.921.728	-2%	31.220.218
Clientes	17.725.750	28.529.768	26.531.053	-3%	25.861.980
Créditos Tributários	1.492.998	5.382.298	5.390.675	-1%	5.358.238
Despesas do Exercício Seguinte	672.603	2.798.769	2.798.769	0%	2.798.769
Despesas Diferidas	672.603	2.798.769	2.798.769	0%	2.798.769
NÃO CIRCULANTE	26.185.579	31.150.374	31.150.373	0%	31.150.372
Realizável a Longo Prazo	4.273.310	9.495.775	9.495.775	0%	9.495.775
Créditos - Direitos Realizáveis a LP	4.273.310	9.495.775	9.495.775	0%	9.495.775
Investimentos	284.986	284.986	284.986	0%	284.986
Investimentos	284.986	284.986	284.986	0%	284.986
Imobilizado	21.627.283	21.369.612	21.369.612	0%	21.369.611
(-) Depreciação Acumulada	(441.723)	(699.395)	(699.395)	0%	(699.395)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO ATIVO	43.596.216	63.918.223	65.828.461	5%	69.231.388
CIRCULANTE	43.385.507	63.703.564	65.613.802	5%	69.016.729
Disponibilidades	321.393	147.751	105.995	23%	130.556
Estoques	9.808.487	20.691.038	23.574.139	8%	25.501.268
Estoques	9.808.487	20.691.038	23.574.139	8%	25.501.268
Créditos	33.255.627	42.864.775	41.933.668	3%	43.384.905
Cientes	27.668.092	23.133.326	21.980.220	5%	23.122.031
Impostos a Recuperar	5.211.481	10.034.545	10.256.428	3%	10.514.120
Outros Adiantamentos / Outros Créditos	376.055	9.648.518	9.648.587	0%	9.683.868
Adiantamento a Fornecedor	-	48.386	48.433	34%	64.885
NÃO CIRCULANTE	210.709	214.658	214.658	0%	214.658
Investimentos	-	3.949	3.949	0%	3.949
Imobilizado	210.709	210.709	210.709	0%	210.709

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO ATIVO	60.125.380	35.496.777	37.092.256	-2%	36.335.802
CIRCULANTE	57.953.146	33.666.536	35.274.425	-2%	34.604.845
Disponibilidades	2.648.093	4.839.578	4.156.421	-12%	3.666.406
Caixa	518.222	89.445	86.353	58%	136.274
Bancos Conta Movimento	19.715	3.784.256	3.104.479	-17%	2.568.689
Bancos Conta Investimento	2.110.156	965.877	965.589	0%	961.442
Estoques	14.439.268	1.457.157	1.966.665	-11%	1.746.744
Mercadoria para Revenda	14.439.268	1.457.157	1.966.665	-11%	1.746.744
Créditos	40.865.784	27.369.802	29.151.339	0%	29.191.696
Cientes	25.841.459	15.794.421	16.712.184	-6%	15.771.674
Impostos a Recuperar	13.807.731	5.284.231	5.720.089	41%	8.073.118
Outros Créditos	-	5.344.756	5.726.123	-24%	4.375.431
Outros Adiantamentos/a Fornecedor	1.216.594	946.393	992.944	-2%	971.474
NÃO CIRCULANTE	2.172.234	1.830.241	1.817.830	-5%	1.730.956
Investimentos	29.700	29.700	29.700	0%	29.700
Investimentos	29.700	29.700	29.700	0%	29.700
Imobilizado	2.142.534	1.800.541	1.788.130	-5%	1.701.256
Máquinas e Equipamentos	1.657.390	1.582.213	1.582.213	0%	1.582.213
Móveis e Utensílios	601.072	591.522	591.522	0%	591.522
Veículos	33.000	48.766	48.766	0%	48.766
Bens Intangíveis	125.115	125.115	125.115	0%	125.115
(-) Depreciação Acumulada	(148.927)	(421.960)	(434.370)	20%	(521.244)
(-) Amortização de Intangíveis	(125.115)	(125.115)	(125.115)	0%	(125.115)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO ATIVO	12.756.760	12.303.154	12.303.154	0,0%	12.303.496
CIRCULANTE	1.692.526	1.758.696	1.758.696	0,0%	1.759.038
Disponível	-	3.234	3.234	0,0%	3.234
Caixa	-	3.234	3.234	0,0%	3.234
Créditos	1.692.526	1.755.462	1.755.462	0,0%	1.755.803
Clientes	1.374.479	1.385.170	1.385.170	0,0%	1.385.170
Outros Créditos a Receber	250.000	250.000	250.000	0,0%	250.000
Impostos a Recuperar	5.714	5.714	5.714	0,0%	5.714
Bloqueio Judicial	1.677	2.211	2.211	0,0%	2.211
Adiantamento a Fornecedores / Diversos	60.656	112.367	112.367	0,3%	112.709
NÃO CIRCULANTE	11.064.234	10.544.458	10.544.458	0,0%	10.544.458
Investimentos	70.000	70.000	70.000	0,0%	70.000
Investimentos	70.000	70.000	70.000	0,0%	70.000
Imobilizado	10.994.234	10.474.458	10.474.458	0,0%	10.474.458
(-) Depreciação Acumulada	(4.498.643)	(5.018.419)	(5.018.419)	0,0%	(5.018.419)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO ATIVO	11.343.505	11.340.520	11.340.520	0,0%	11.341.252
CIRCULANTE	727.962	724.977	724.977	0,1%	725.709
Disponibilidades	60.336	15.139	15.139	3,6%	15.683
Caixa	59.897	15.139	15.139	0,3%	15.183
Aplicações Financeiras / Bancos c/ Investimento	439	-	-		500
Créditos	667.626	709.838	709.838	0,0%	710.026
Clientes	661.800	673.230	673.230	0,0%	673.230
Outros Créditos a Receber	5.826	31.598	31.598	0,6%	31.785
Adiantamentos Diversos	-	5.010	5.010	0,0%	5.010
NÃO CIRCULANTE	10.615.543	10.615.543	10.615.543	0,0%	10.615.543
Imobilizado	10.615.543	10.615.543	10.615.543	0,0%	10.615.543
Veículos	10.540.378	10.540.378	10.540.378	0,0%	10.540.378
Adiantamento a Consórcios de Bens	75.165	75.165	75.165	0,0%	75.165

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO ATIVO	5.371.206	5.019.136	5.024.091	0,0%	5.022.289
CIRCULANTE	2.250.007	1.913.222	1.916.582	0,5%	1.926.375
Disponibilidades	4.192	15.320	18.679	52,4%	28.473
Caixa	3.805	12.226	12.226	-0,7%	12.147
Bancos c/ Movimento	254	255	256	-0,8%	254
Aplicações Financeiras	134	2.838	6.197	159,3%	16.073
Créditos	2.245.815	1.897.902	1.897.902	0,0%	1.897.902
Cliente	2.161.873	1.615.456	1.615.456	0,0%	1.615.456
Impostos a Recuperar	12.942	12.942	12.942	0,0%	12.942
Adiantamento de Clientes	71.000	269.504	269.504	0,0%	269.504
NÃO CIRCULANTE	3.121.199	3.105.914	3.107.509	-0,4%	3.095.914
Investimentos	211.357	211.357	211.357	0,0%	211.357
Investimentos	211.357	211.357	211.357	0,0%	211.357
Imobilizado	2.909.842	2.894.557	2.896.152	-0,4%	2.884.557
Móveis e Utensílios	1.442	1.442	1.442	0,0%	1.442
Computadores e Periféricos	1.908	1.908	1.908	0,0%	1.908
Veículos	1.241.758	1.241.758	1.241.758	0,0%	1.241.758
Adiantamento a Consórcios de Bens	1.665.049	1.665.049	1.666.644	-0,7%	1.655.049
Bens Intangíveis	7.315	7.315	7.315	0,0%	7.315
(-) Depreciação Acumulada	(7.631)	(22.915)	(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, destacamos para a Recuperanda **Empresa de Mineração Águas de Sant'Anna** e Resultado do Exercício, rubrica do Patrimônio Líquido que agora registra um prejuízo de R\$ 143 mil; da Recuperanda **Atlântica Ind. Com. de Águas** registrou oscilação positiva de percentual e incremento de saldo da ordem de R\$ 1,6 milhão nos Fornecedores, já no seu Resultado do Exercício, o lucro de R\$ 969 mil ficou 54% menor, significativamente inferior quando comparado com o mês imediatamente anterior;

Empréstimos e Financiamentos, grupo classificado no Passivo Circulante da Recuperanda **Pan-Rio Comercial de Bebidas** registrou significativa oscilação percentual negativa, e decréscimo no saldo total registrado de R\$ 5,6 milhões no período, Fornecedores incrementaram seu saldo em R\$ 3,2 milhões, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias diminuíram do seu saldo total registrado R\$ 4,6 milhões, ainda no Circulante, e por fim, o grupo de Obrigações Tributárias incrementou seu saldo em R\$ 6 milhões, registrando atuais R\$ 80,5 milhões no presente mês de fevereiro de 2022;

Seguem abaixo balanços patrimoniais individuais, planilhas dos passivos e patrimônio líquido das sociedades empresárias em Recuperação Judicial:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					
	Em reais				
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO PASSIVO	56.190.346	96.334.695	93.250.213	0%	92.831.346
CIRCULANTE	114.313.227	172.323.487	169.004.727	0%	168.729.253
Obrigações a Curto Prazo	114.313.227	172.323.487	169.004.727	0%	168.729.253
Bancos c/ Especial	99	204.162	204.162	0%	204.162
Fornecedores	122.095	14.093.957	12.393.206	-3%	12.003.745
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.134.662	41.069.514	40.826.903	0%	40.770.687
Salários	-	263.383	392.600	33%	522.783
Obrigações Tributárias	78.192.106	105.138.648	103.635.227	0%	103.665.722
Impostos Retidos a Pagar	864.266	1.032.200	1.027.488	0%	1.031.662
Outras Contas a Pagar	-	10.521.623	10.525.143	0%	10.530.492
NÃO CIRCULANTE	31.339.361	31.339.361	31.339.361	0%	31.339.361
Exigível a Longo Prazo	31.339.361	31.339.361	31.339.361	0%	31.339.361
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(89.462.242)	(107.328.154)	(107.093.876)	0%	(107.237.268)
Capital Realizado	300.000	300.000	300.000	0%	300.000
Resultados Acumulados	(89.233.282)	(106.671.255)	(107.628.154)	0%	(107.393.876)
Resultado do Exercício	(528.960)	(956.899)	234.278	-161%	(143.393)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO PASSIVO	43.596.216	63.918.223	65.828.461	5%	69.231.388
CIRCULANTE	44.683.930	51.653.013	51.435.848	5%	53.870.177
Obrigações a Curto Prazo	44.683.930	51.653.013	51.435.848	5%	53.870.177
Bancos c/ Especial	-	13.342	11.416	46%	16.658
Fornecedores	1.512.575	7.519.906	7.336.527	22%	8.952.780
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3.894.522	3.773.080	3.735.390	1%	3.780.738
Salários	-	234.252	274.250	5%	286.643
Obrigações Tributárias	36.291.555	30.792.076	30.882.526	1%	31.257.505
Impostos Retidos a Pagar	175.494	331.829	232.843	2%	236.957
Outras Contas a Pagar	2.423.906	8.988.526	8.962.895	4%	9.338.895
Provisões a Pagar	385.878	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	3.679.109	3.679.109	3.679.109	0%	3.679.109
Exigível a Longo Prazo	3.679.109	3.679.109	3.679.109	0%	3.679.109
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(4.766.822)	8.586.101	10.713.504	9%	11.682.102
Capital Realizado	100.000	100.000	100.000	0%	100.000
Resultados Acumulados	(3.369.061)	7.342.000	8.486.101	25%	10.613.504
Resultado do Exercício	(1.497.761)	1.144.101	2.127.403	-54%	968.598

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO PASSIVO	60.125.380	35.496.777	37.092.256	-2%	36.335.802
CIRCULANTE	93.432.370	114.700.236	116.004.671	-1%	114.975.994
Obrigações a Curto Prazo	93.432.370	114.700.236	116.004.671	-1%	114.975.994
Empréstimos e Financiamentos	1.440.197	11.519.814	11.390.889	-49%	5.782.500
Fornecedores	11.139.873	12.763.379	12.308.302	26%	15.500.814
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	7.099.060	17.272.457	16.660.582	-28%	12.049.239
Salários	-	26.407	37.787	-35%	24.419
Obrigações Tributárias	73.011.086	71.967.928	74.456.241	8%	80.456.496
Impostos Retidos a Pagar	564.872	592.689	575.846	3%	591.031
Outras Contas a Pagar	177.185	557.562	575.024	-1%	571.496
Provisões a Pagar	97	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	30.009.146	30.009.145	30.009.145	0%	30.009.145
Exigível a Longo Prazo	30.009.146	30.009.145	30.009.145	0%	30.009.145
Fornecedores RJ	10.414.113	10.414.113	10.414.113	0%	10.414.113
Empréstimos e Financiamentos RJ	18.564.032	18.564.032	18.564.032	0%	18.564.032
Parcelamento de Impostos / Contribuições	252.103	252.103	252.103	0%	252.103
Trabalhistas RJ	778.897	778.897	778.897	0%	778.897
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(63.316.135)	(109.212.604)	(108.921.561)	0%	(108.649.338)
Capital Realizado	20.000	6.000.000	6.000.000	0%	6.000.000
Resultados Acumulados	(44.154.496)	(115.969.442)	(115.212.604)	0%	(114.921.561)
Resultado do Exercício	(19.181.639)	756.838	291.043	-6%	272.223

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO PASSIVO	12.756.760	12.303.154	12.303.154	0,0%	12.303.496
CIRCULANTE	973.205	509.422	509.422	0,1%	509.764
Obrigações a Curto Prazo	973.205	509.422	509.422	0,1%	509.764
Obrigações Tributárias	921.834	412.966	412.966	0,0%	412.966
Outras Contas a Pagar	4.422	9.425	9.425	3,6%	9.767
Provisões a Pagar / Recebimentos Antecipados	46.949	87.031	87.031	0,0%	87.031
NÃO CIRCULANTE	5.517.682	5.517.682	5.517.682	0,0%	5.517.682
Exigível a Longo Prazo	5.517.682	5.517.682	5.517.682	0,0%	5.517.682
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.265.873	6.276.049	6.276.049	0,0%	6.276.049
Capital Realizado	20.000	20.000	20.000	0,0%	20.000
Resultados Acumulados	6.087.136	6.256.049	6.256.049	0,0%	6.256.049
Resultado do Exercício	158.738	-	-	-	-

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO PASSIVO	11.343.505	11.381.022	11.340.520	0,0%	11.341.252
CIRCULANTE	1.064.792	1.164.690	1.168.159	0,2%	1.170.053
Obrigações a Curto Prazo	1.064.792	1.164.690	1.168.159	0,2%	1.170.053
Bancos C/ Especial	661	349	349	195,6%	1.031
Fornecedores	7.963	6.385	6.385	-5,6%	6.025
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	52.693	24.843	24.843	0,0%	24.843
Obrigações Tributárias	993.047	755.105	755.105	-0,2%	753.502
Outras Contas a Pagar	-	77.360	77.360	0,0%	77.360
Provisões a Pagar	10.428	259.049	259.049	0,0%	259.049
Recebimento Antecipado	-	41.600	45.069	7,0%	48.244
NÃO CIRCULANTE	6.647.602	6.647.602	6.647.602	0,0%	6.647.602
Exigível a Longo Prazo	6.647.601	6.647.602	6.647.602	0,0%	6.647.602
Fornecedores RJ	1.744	1.744	1.744	0,0%	1.744
Empréstimos e Financiamentos RJ	6.645.858	6.645.858	6.645.858	0,0%	6.645.858
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.631.112	3.568.729	3.524.759	0,0%	3.523.597
Capital Realizado	20.000	20.000	20.000	0,0%	20.000
Resultados Acumulados	3.501.790	3.548.729	3.508.228	-0,1%	3.504.759
Resultado do Exercício	109.322	-	(3.469)	-66,5%	(1.162)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
TOTAL DO PASSIVO	5.371.206	5.019.136	5.029.929	-0,2%	5.022.289
CIRCULANTE	1.744.625	2.769.462	2.777.741	0,1%	2.779.461
Obrigações a Curto Prazo	1.744.625	2.769.462	2.777.741	0,1%	2.779.461
Bancos c/ Especial	50.701	444	444	2250,7%	10.443
Fornecedores	152.291	1.296	1.296	0,0%	1.296
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.051	2.855	2.855	0,0%	2.855
Obrigações Tributárias	435.711	2.278.616	2.278.795	0,0%	2.278.616
Outras Contas a Pagar	913.231	486.251	486.251	0,0%	486.251
Provisões a Pagar / Recebimento Antecipado	191.641	-	8.100	-	-
NÃO CIRCULANTE	1.414.559	1.414.560	1.417.074	-0,2%	1.414.560
Exigível a Longo Prazo	1.414.559	1.414.560	1.417.074	-0,2%	1.414.560
Fornecedores RJ	2.928	2.929	2.929	0,0%	2.929
Empréstimos e Financiamentos RJ	58.551	58.551	61.065	-4,1%	58.551
Trabalhista RJ	1.172	1.172	1.172	0,0%	1.172
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.351.908	1.351.908	1.351.908	0,0%	1.351.908
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.212.023	835.114	829.276	-0,1%	828.269
Capital Realizado	30.000	30.000	30.000	0,0%	30.000
Resultados Acumulados	1.846.282	805.114	805.114	-0,7%	799.276
Resultado do Exercício	335.741	-	(5.839)	-82,8%	(1.007)

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.

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

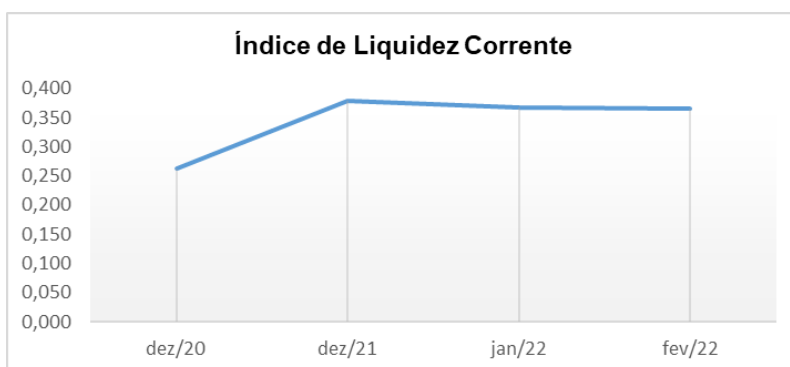


EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
ATIVO CIRCULANTE	30.004.767	65.184.321	62.099.839	61.680.973
PASSIVO CIRCULANTE	114.313.227	172.323.487	169.004.727	168.729.253
Índice de Liquidez Corrente	0,262	0,378	0,367	0,366

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

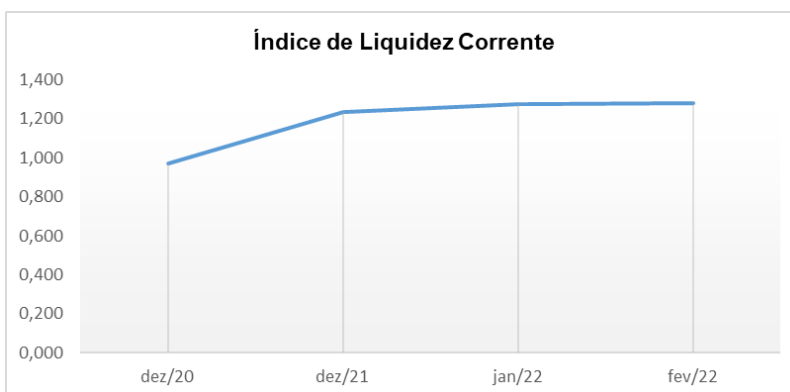


ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
ATIVO CIRCULANTE	43.385.507	63.703.564	65.613.802	69.016.729
PASSIVO CIRCULANTE	44.683.930	51.653.013	51.435.848	53.870.177
Índice de Liquidez Corrente	0,971	1,233	1,276	1,281

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



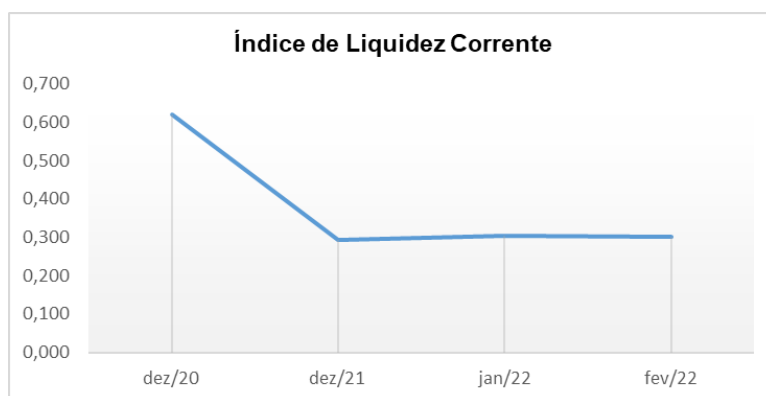


PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
ATIVO CIRCULANTE	57.953.146	33.666.536	35.274.425	34.604.845
PASSIVO CIRCULANTE	93.432.370	114.700.236	116.004.671	114.975.994
Índice de Liquidez Corrente	0,620	0,294	0,304	0,301

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

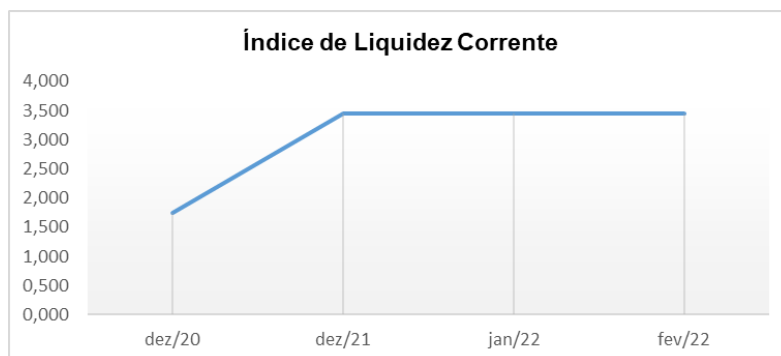


MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
ATIVO CIRCULANTE	1.692.526	1.758.696	1.758.696	1.759.038
PASSIVO CIRCULANTE	973.205	509.422	509.422	509.764
Índice de Liquidez Corrente	1,739	3,452	3,452	3,451

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



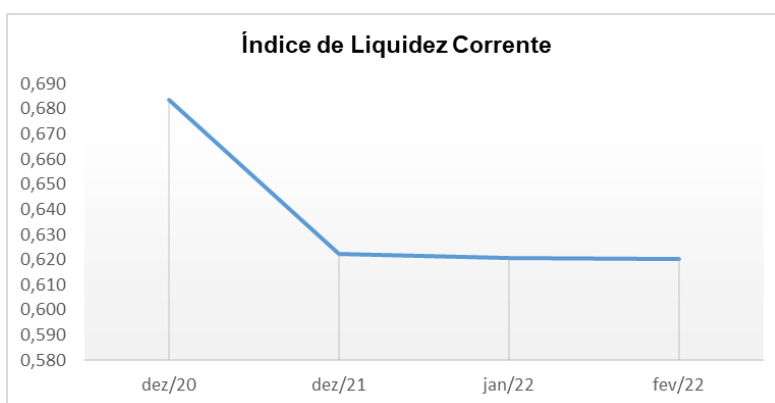


TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
ATIVO CIRCULANTE	727.962	724.977	724.977	725.709
PASSIVO CIRCULANTE	1.064.792	1.164.690	1.168.159	1.170.053
Índice de Liquidez Corrente	0,684	0,622	0,621	0,620

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

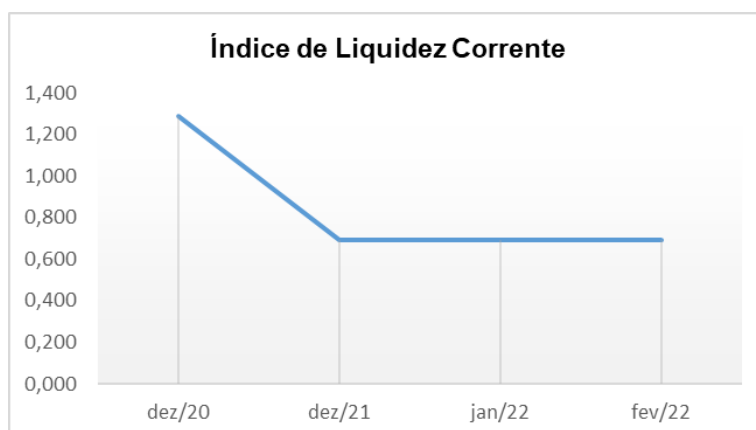


MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
ATIVO CIRCULANTE	2.250.007	1.913.222	1.916.582	1.926.375
PASSIVO CIRCULANTE	1.744.625	2.769.462	2.777.741	2.779.461
Índice de Liquidez Corrente	1,290	0,691	0,690	0,693

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



2.4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

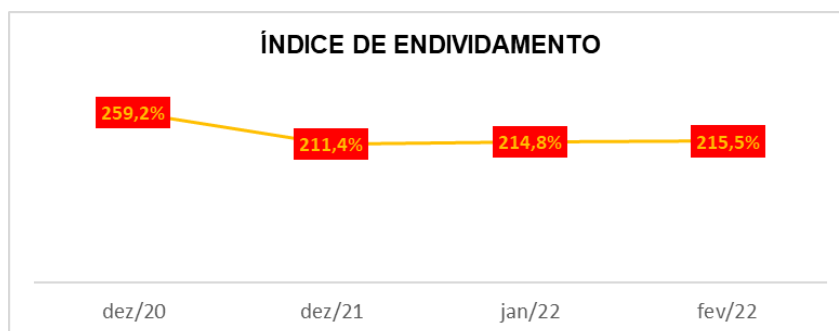
O objetivo dessa análise é avaliar a proporção de recursos próprios e de terceiros mantidos pelas Recuperandas, a dependência apresentada por dívidas de curto prazo, a natureza de suas obrigações financeiras e seu risco financeiro, indicando o montante de recursos de terceiros que está sendo usado, na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

O **índice de endividamento total** mede, portanto, a proporção dos ativos totais financiada por terceiros (credores das Recuperandas). 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.

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:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL				Em reais
MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	145.652.588	203.662.848	200.344.088	200.068.614
TOTAL DO ATIVO	56.190.346	96.334.695	93.250.213	92.831.346
Índice de Endividamento	259,2%	211,4%	214,8%	215,5%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

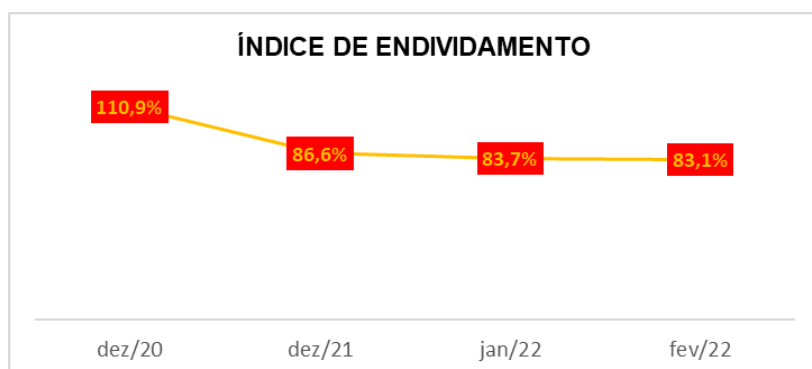




ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	48.363.039	55.332.122	55.114.957	57.549.286
TOTAL DO ATIVO	43.596.216	63.918.223	65.828.461	69.231.388
Índice de Endividamento	110,9%	86,6%	83,7%	83,1%

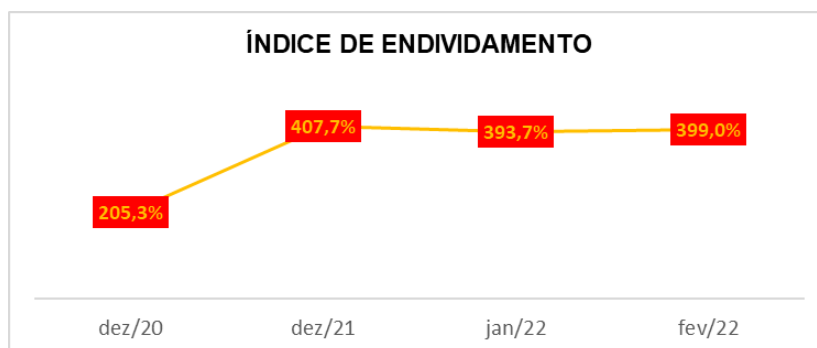
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	123.441.515	144.709.381	146.013.816	144.985.139
TOTAL DO ATIVO	60.125.380	35.496.777	37.092.256	36.335.802
Índice de Endividamento	205,3%	407,7%	393,7%	399,0%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



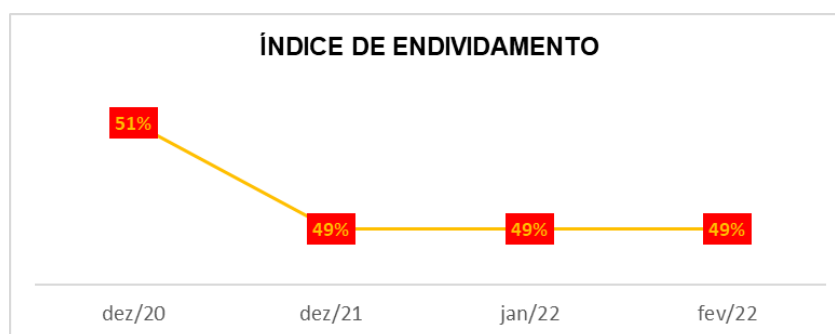


MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	6.490.887	6.027.104	6.027.104	6.027.446
TOTAL DO ATIVO	12.756.760	12.303.154	12.303.154	12.303.496
Índice de Endividamento	51%	49%	49%	49%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

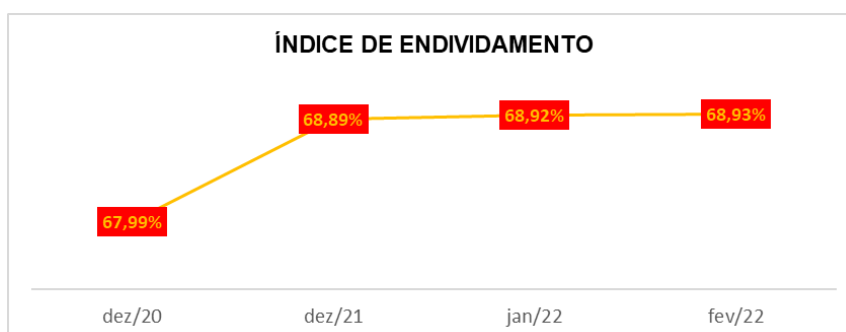


TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	7.712.394	7.812.291	7.815.761	7.817.655
TOTAL DO ATIVO	11.343.505	11.340.520	11.340.520	11.341.252
Índice de Endividamento	67,99%	68,89%	68,92%	68,93%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



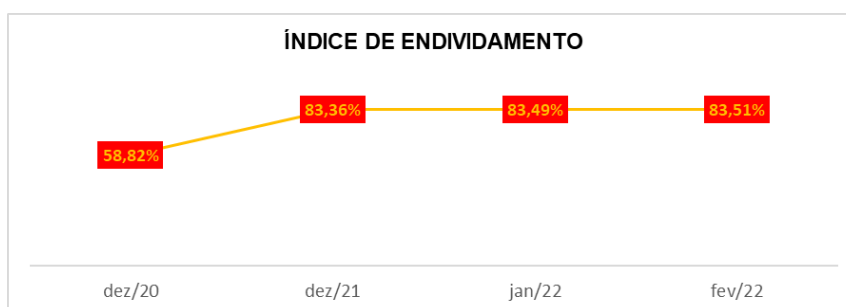


MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	3.159.183	4.184.022	4.194.815	4.194.021
TOTAL DO ATIVO	5.371.206	5.019.136	5.024.091	5.022.289
Índice de Endividamento	58,82%	83,36%	83,49%	83,51%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado, ou seja, é um critério de se organizar 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 sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

Para a Recuperanda **Empresa de Mineração Águas de Sant`Anna** e rubrica Vendas de Produtos de Fabricação Própria, essa registrou significativo decréscimo nas vendas de R\$ 1,5 milhão, em comparação com o período imediatamente anterior, em linha com os Tributos s/Vendas e Despesas Administrativas, e discrepante em relação ao CMV que aumentou em R\$ 807 mil, chegando aos atuais R\$ 1,8 milhão no mês de fevereiro de 2022; a Recuperanda **Atlântica Ind. Com. De Águas Minerais** também registrou expressivo aumento do CMV em R\$ 1,5 milhão com os atuais R\$ 1,7 milhão, 706% maior que os apenas R\$ 216 mil registrados no mês imediatamente anterior; da Recuperanda **PAN-RIO Comercial de Bebidas** essa contabilizou uma COFINS s/Vendas 51% menor em comparação com o período de janeiro de 2022, Despesas Administrativas aumentaram em 45% correspondendo a R\$ 700 mil acrescidos aos R\$ 2,3 milhões totais e as Despesas Financeiras também aumentaram em R\$ 141 mil em igual período, e mesmo com a diminuição significativa registrada no CMV, o Resultado Líquido do Período ainda que positivo, oscilou 62% a menor quando comparado com o mês imediatamente anterior.

A Recuperanda **TOMTER RJ Locação de Veículos** não registrou novas receitas, apenas Despesas Financeiras de R\$ 1.162 mil, apurando um Prejuízo do Período de **R\$ 1.162 mil**. No mesmo período, a Recuperanda **MR Locação de Bens Móveis** registrou igualmente e apenas Despesas Financeiras de R\$ 1.007 mil, apurando um Prejuízo do Período de mesmo valor, **R\$ 1.007 mil** ao final do mês de fevereiro de 2022 e por fim, a Recuperanda **MC Locadora de Veículos** não registra novas receitas e despesas desde o mês de fevereiro de 2021, pelos motivos expostos, julgamos suficientes os esclarecimentos prestados e optamos por não apresentar os demonstrativos das três últimas Recuperandas mencionadas.



EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	Acum. Dez/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
Vendas de Produtos de Fabricação Própria	50.882.697	3.812.985	5.856.581	-26%	4.331.871
Revenda de Mercadoria	583.092	-	-	-	-
Industrialização por Encomenda	690.554	-	-	-	-
Receita Operacional Bruta	52.156.343	3.812.985	5.856.581	-26%	4.331.871
Vendas Canceladas / Devoluções	(4.827)	-	-	-	-
IPi s/ Vendas	(1.170.607)	(72.883)	(114.557)	-17%	(95.371)
ICMS s/ Vendas	(8.711.475)	(646.891)	(1.021.939)	-28%	(732.515)
PIS s/ Vendas	(1.117.852)	(63.663)	(101.682)	-26%	(75.603)
COFINS s/ Vendas	(5.146.012)	(293.084)	(468.120)	-26%	(348.037)
ICMS Retido s/ Vendas	(2.284.716)	(183.782)	(222.394)	-19%	(179.673)
Receita Líquida de Vendas	33.720.854	2.552.682	3.927.888	-26%	2.900.672
Outras Receitas Operacionais	2.179.276	-	-	-	-
Receitas Financeiras	2.735.691	284.099	467.022	-26%	345.885
Receitas Diversas	243.837	-	-	-	-
CMV	(28.525.428)	(841.371)	(966.879)	84%	(1.774.237)
Resultado Bruto	10.354.230	1.995.409	3.428.031	-57%	1.472.321
Despesas	(10.883.190)	(2.952.308)	(3.076.095)	-47%	(1.615.713)
Despesas Administrativas	(10.159.085)	(2.609.876)	(2.863.381)	-47%	(1.529.299)
Despesas Tributárias	(251.221)	(112.330)	(182.766)	-99%	(1.747)
Despesas Não Dedutíveis	(49.510)	(11.570)	(11.570)	433%	(61.691)
Despesas Financeiras	(423.375)	(218.532)	(18.378)	25%	(22.976)
Resultado Líquido	(528.960)	(956.899)	351.936	-141%	(143.393)
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	-	(117.658)		-
IRPJ	-	-	(85.984)		-
CSLL	-	-	(31.674)		-
Resultado Líquido do Exercício	(528.960)	(956.899)	234.278	-161%	(143.393)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	Acum. Dez/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
Rec. De Vendas de Fabricação Própria / Produção	36.099.918	3.878.567	4.489.120	-6%	4.201.633
Revenda de Mercadoria	1.208.474	-	-		-
Receita Operacional Bruta	37.308.392	3.878.567	4.489.120	-6%	4.201.633
IPi s/ Vendas	(147.137)	-	-		-
ICMS s/ Vendas	(6.879.977)	(775.713)	(897.823)	-6%	(840.327)
PIS s/ Vendas	(196.435)	(14.474)	(13.014)	19%	(15.449)
COFINS s/ Vendas	(904.331)	(66.630)	(59.909)	19%	(71.121)
ICMS Retido s/ Vendas	(1.711.356)	-	-		-
Receita Líquida de Vendas	27.469.156	3.021.750	3.518.373	-7%	3.274.736
Outras Receitas Operacionais	309.536	31.167	-		-
Receitas Financeiras	753.071	173.568	228.116	-21%	180.624
Outras Receitas não Operacionais	-	-	3.944		4.360
CMV	(25.859.801)	(902.149)	(216.116)	706%	(1.742.362)
Resultado Bruto	2.671.962	2.324.336	3.534.317	-51%	1.717.358
Despesas	(4.169.724)	(593.880)	(314.010)	-19%	(255.845)
Despesas Administrativas	(3.738.314)	(586.832)	(298.310)	-16%	(249.380)
Despesas Tributárias	(125.280)	(1.381)	(1.576)	1%	(1.596)
Despesas Não Dedutíveis	(13.990)	-	-		-
Despesas Financeiras	(292.139)	(5.668)	(14.124)	-66%	(4.869)
Resultado Líquido	(1.497.761)	1.730.456	3.220.307	-55%	1.461.513
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	(586.355)	(1.092.904)	-55%	(492.914)
IRPJ	-	(430.614)	(803.077)	-55%	(361.378)
CSLL	-	(155.741)	(289.828)	-55%	(131.536)
Resultado Líquido do Exercício	(1.497.761)	1.144.101	2.127.403	-54%	968.598

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	Acum. Dez/2020	31/12/2021	31/01/2022	A.H.	28/02/2022
Revenda de Mercadorias	142.453.830	15.592.709	13.776.300	-4%	13.245.803
Receita Operacional Bruta	142.453.830	15.592.709	13.776.300	-4%	13.245.803
Vendas Canceladas / Devoluções	(2.300.169)	(172.690)	(97.909)	-33%	(65.421)
COFINS s/ Vendas	(9.193.954)	(1.008.688)	(1.350.367)	-51%	(663.628)
PIS s/ Vendas	(2.068.808)	(220.742)	(296.098)	-51%	(145.237)
Receita Líquida de Vendas	128.890.900	14.190.589	12.031.926	3%	12.371.517
Outras Receitas Operacionais	40.751.713	14.686	25.113	-100%	-
Receitas Financeiras	27.491	808	488	281%	1.859
Outras Receitas não Operacionais	185.810	172	1.561	-74%	401
CMV	(136.795.951)	(11.747.489)	(9.116.306)	-5%	(8.642.559)
Resultado Bruto	33.059.962	2.458.766	2.942.781	27%	3.731.218
Despesas	(52.241.601)	(1.315.072)	(2.504.737)	33%	(3.321.789)
Despesas Administrativas	(28.807.871)	(909.419)	(1.552.520)	45%	(2.252.700)
Despesas c/ Viagens e Representações	(429.261)	(5.318)	(4.350)	-63%	(1.627)
Despesas c/ Vendas	(1.861.940)	(153.670)	(186.141)	-12%	(164.504)
Despesas Financeiras	(21.142.529)	(246.666)	(761.725)	19%	(902.958)
Resultado Líquido	(19.181.639)	1.143.694	438.045	-7%	409.429
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	(386.856)	(147.001)	-7%	(137.206)
IRPJ	-	(283.923)	(107.577)	-7%	(100.357)
CSLL	-	(102.932)	(39.424)	-7%	(36.849)
Resultado Líquido do Exercício	(19.181.639)	756.838	291.043	-6%	272.223

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

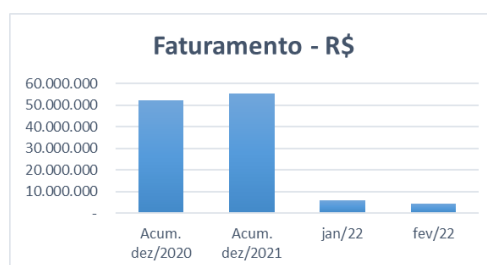
O objetivo desta análise, é verificar o rendimento das sociedades em Recuperação Judicial, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua gestão econômica.



Destacamos que as Recuperandas **MC Locação de Bens Móveis, TOMTER RJ Locação de Veículos e MR Locadora de Veículos** não registram novos faturamentos desde o mês de fevereiro de 2021 e pelos motivos expostos, julgamos suficientes os esclarecimentos prestados e optamos por não ilustrar com quadros adicionais, para as referidas Recuperandas mencionadas.

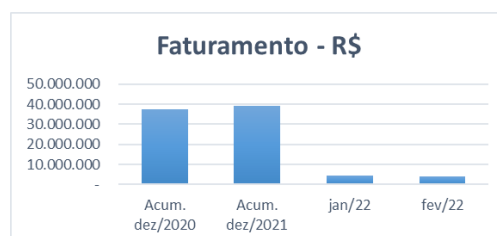
EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
Acum. dez/2020	52.156.343
Acum. dez/2021	55.218.222
jan/22	5.856.581
fev/22	4.331.871

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



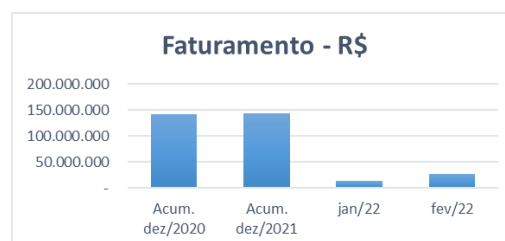
ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
Acum. dez/2020	37.308.392
Acum. dez/2021	39.017.722
jan/22	4.489.120
fev/22	4.201.633

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
Acum. dez/2020	142.453.830
Acum. dez/2021	143.535.848
jan/22	13.776.300
fev/22	27.022.103

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



5. CONCLUSÃO

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, ademais, todos os valores neste relatório estão denominados em R\$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

Reiteramos que temos registrado e documentado via RMAs e e-mails, a necessidade de esclarecimentos adicionais, informações e documentação complementares, relativas as variações de percentuais e saldos verificadas e até o presente momento, não obtivemos retorno.

Destarte, frisamos que a conferência da documentação apresentada foi limitada aos documentos disponibilizados pelas Recuperandas, sendo certo que projeções contábeis, notas explicativas e todo o restante, ainda faltante, vem sendo diligenciado administrativamente, junto à gestão das Recuperandas.

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 e endividamento, demonstrativos de resultados, etc., aferindo se sua evolução ou involução, acompanham oscilação gradativa.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5