



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO PAKERA”

Sociedades Empresárias em Recuperação Judicial

PROCESSO Nº 0009466-67.2016.8.19.0029

MARÇO DE 2022

TJRJ MAG CV01 202203333531 18/05/22 18:00:11135211 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 MAR22 – SANTANNA	
6.2.	DEMONSTRAÇÕES MAR22 – ATLÂNTICA	
6.3.	DFS E FATURAMENTO MAR22 – PANRIO	
6.4.	DEMONSTRAÇÕES MAR22 – MC LOCAÇÃO	
6.5.	DEMONSTRAÇÕES MAR22 – TOMTER	
6.6.	DEMONSTRAÇÕES MAR22 – MR LOCADORA	
6.7.	QGC ATUALIZADO	
6.8.	LAUDO PRJ	

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreendeu o mês de março de 2022, sendo os exercícios sociais encerrados de 2020 e 2021 e meses 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.

Cumpre 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 diminuíram seu saldo em R\$ 1,5 milhão e os Clientes, que oscilaram positivamente em iguais R\$ 1,5 milhão no



período; o grupo Bancos Conta Movimento da Recuperanda **Pan-Rio Comercial de Bebidas** registrou um incremento no saldo de R\$ 763 mil no presente mês, Estoques oscilou negativamente em R\$ 993 mil, Clientes positivamente em R\$ 981 mil e por fim, Outros Créditos também oscilou positivamente R\$ 812 mil 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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO ATIVO	56.190.346	96.334.695	93.250.213	92.831.346	0%	92.814.802
CIRCULANTE	30.004.767	65.184.321	62.099.839	61.680.973	0%	61.664.429
Disponibilidades	162.278	199.625	178.691	248.519	-28%	179.821
Estoques	9.951.137	28.273.861	27.200.651	27.413.467	-1%	27.232.514
Mercadoria para Revenda	9.951.137	28.273.861	27.200.651	27.413.467	-1%	27.232.514
Créditos	19.218.749	33.912.066	31.921.728	31.220.218	1%	31.453.325
Clientes	17.725.750	28.529.768	26.531.053	25.861.980	-1%	25.725.721
Créditos Tributários	1.492.998	5.382.298	5.390.675	5.358.238	7%	5.727.604
Despesas do Exercício Seguinte	672.603	2.798.769	2.798.769	2.798.769	0%	2.798.769
Despesas Diferidas	672.603	2.798.769	2.798.769	2.798.769	0%	2.798.769
NÃO CIRCULANTE	26.185.579	31.150.374	31.150.373	31.150.372	0%	31.150.373
Realizável a Longo Prazo	4.273.310	9.495.775	9.495.775	9.495.775	0%	9.495.775
Créditos - Direitos Realizáveis a LP	4.273.310	9.495.775	9.495.775	9.495.775	0%	9.495.775
Investimentos	284.986	284.986	284.986	284.986	0%	284.986
Investimentos	284.986	284.986	284.986	284.986	0%	284.986
Imobilizado	21.627.283	21.369.612	21.369.612	21.369.611	0%	21.369.612
(-) Depreciação Acumulada	(441.723)	(699.395)	(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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO ATIVO	43.596.216	63.918.223	65.828.461	69.231.388	1%	69.650.445
CIRCULANTE	43.385.507	63.703.564	65.613.802	69.016.729	1%	69.435.787
Disponibilidades	321.393	147.751	105.995	130.556	-32%	89.423
Estoques	9.808.487	20.691.038	23.574.139	25.501.268	-6%	23.983.986
Mercadoria para Revenda	9.808.487	20.691.038	23.574.139	25.501.268	-6%	23.983.986
Créditos	33.255.627	42.864.775	41.933.668	43.384.905	5%	45.362.379
Clientes	27.668.092	23.133.326	21.980.220	23.122.031	7%	24.651.854
Impostos a Recuperar	5.211.481	10.034.545	10.256.428	10.514.120	3%	10.783.813
Outros Adiantamentos / Outros Créditos	376.055	9.648.518	9.648.587	9.683.868	2%	9.874.369
Adiantamento a Fornecedor	-	48.386	48.433	64.885	-19%	52.343
NÃO CIRCULANTE	210.709	214.658	214.658	214.658	0%	214.658
Investimentos	-	3.949	3.949	3.949	0%	3.949
Imobilizado	210.709	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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO ATIVO	60.125.380	35.496.777	37.092.256	36.335.802	4%	37.741.039
CIRCULANTE	57.953.146	33.666.536	35.274.425	34.604.845	4%	36.096.957
Disponibilidades	2.648.093	4.839.578	4.156.421	3.666.406	20%	4.405.002
Caixa	518.222	89.445	86.353	136.274	-9%	124.651
Bancos Conta Movimento	19.715	3.784.256	3.104.479	2.568.689	30%	3.332.104
Bancos Conta Investimento	2.110.156	965.877	965.589	961.442	-1%	948.247
Estoques	14.439.268	1.457.157	1.966.665	1.746.744	-57%	754.060
Mercadoria para Revenda	14.439.268	1.457.157	1.966.665	1.746.744	-57%	754.060
Créditos	40.865.784	27.369.802	29.151.339	29.191.696	6%	30.937.895
Clientes	25.841.459	15.794.421	16.712.184	15.771.674	6%	16.752.241
Impostos a Recuperar	13.807.731	5.284.231	5.720.089	8.073.118	-1%	8.021.135
Outros Créditos	-	5.344.756	5.726.123	4.375.431	19%	5.187.195
Outros Adiantamentos/a Fornecedor	1.216.594	946.393	992.944	971.474	1%	977.323
NÃO CIRCULANTE	2.172.234	1.830.241	1.817.830	1.730.956	-5%	1.644.082
Investimentos	29.700	29.700	29.700	29.700	0%	29.700
Investimentos	29.700	29.700	29.700	29.700	0%	29.700
Imobilizado	2.142.534	1.800.541	1.788.130	1.701.256	-5%	1.614.382
Máquinas e Equipamentos	1.657.390	1.582.213	1.582.213	1.582.213	0%	1.582.213
Móveis e Utensílios	601.072	591.522	591.522	591.522	0%	591.522
Veículos	33.000	48.766	48.766	48.766	0%	48.766
Bens Intangíveis	125.115	125.115	125.115	125.115	0%	125.115
(-) Depreciação Acumulada	(148.927)	(421.960)	(434.370)	(521.244)	17%	(608.118)
(-) Amortização de Intangíveis	(125.115)	(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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO ATIVO	12.756.760	12.303.154	12.303.154	12.303.496	0,0%	12.303.496
CIRCULANTE	1.692.526	1.758.696	1.758.696	1.759.038	0,0%	1.759.038
Disponível	-	3.234	3.234	3.234	0,0%	3.234
Caixa	-	3.234	3.234	3.234	0,0%	3.234
Créditos	1.692.526	1.755.462	1.755.462	1.755.803	0,0%	1.755.803
Clientes	1.374.479	1.385.170	1.385.170	1.385.170	0,0%	1.385.170
Outros Créditos a Receber	250.000	250.000	250.000	250.000	0,0%	250.000
Impostos a Recuperar	5.714	5.714	5.714	5.714	0,0%	5.714
Bloqueio Judicial	1.677	2.211	2.211	2.211	0,0%	2.211
Adiantamento a Fornecedores / Diversos	60.656	112.367	112.367	112.709	0,0%	112.709
NÃO CIRCULANTE	11.064.234	10.544.458	10.544.458	10.544.458	0,0%	10.544.458
Investimentos	70.000	70.000	70.000	70.000	0,0%	70.000
Investimentos	70.000	70.000	70.000	70.000	0,0%	70.000
Imobilizado	10.994.234	10.474.458	10.474.458	10.474.458	0,0%	10.474.458
(-) Depreciação Acumulada	(4.498.643)	(5.018.419)	(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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO ATIVO	11.343.505	11.340.520	11.340.520	11.341.252	0,1%	11.347.018
CIRCULANTE	727.962	724.977	724.977	725.709	0,8%	731.474
Disponibilidades	60.336	15.139	15.139	15.683	33,1%	20.874
Caixa	59.897	15.139	15.139	15.183	0,0%	15.183
Aplicações Financeiras / Bancos c/ Investimento	439	-	-	500	1038,2%	5.691
Créditos	667.626	709.838	709.838	710.026	0,1%	710.600
Clientes	661.800	673.230	673.230	673.230	0,0%	673.230
Outros Créditos a Receber	5.826	31.598	31.598	31.785	1,8%	32.360
Adiantamentos Diversos	-	5.010	5.010	5.010	0,0%	5.010
NÃO CIRCULANTE	10.615.543	10.615.543	10.615.543	10.615.543	0,0%	10.615.543
Imobilizado	10.615.543	10.615.543	10.615.543	10.615.543	0,0%	10.615.543
Veículos	10.540.378	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	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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO ATIVO	5.371.206	5.019.136	5.024.091	5.022.289	0,0%	5.020.711
CIRCULANTE	2.250.007	1.913.222	1.916.582	1.926.375	-0,1%	1.924.797
Disponibilidades	4.192	15.320	18.679	28.473	-5,5%	26.895
Caixa	3.805	12.226	12.226	12.147	0,0%	12.147
Bancos c/ Movimento	254	255	256	254	0,0%	254
Aplicações Financeiras	134	2.838	6.197	16.073	-9,8%	14.494
Créditos	2.245.815	1.897.902	1.897.902	1.897.902	0,0%	1.897.902
Cliente	2.161.873	1.615.456	1.615.456	1.615.456	0,0%	1.615.456
Impostos a Recuperar	12.942	12.942	12.942	12.942	0,0%	12.942
Adiantamento de Clientes	71.000	269.504	269.504	269.504	0,0%	269.504
NÃO CIRCULANTE	3.121.199	3.105.914	3.107.509	3.095.914	0,0%	3.095.914
Investimentos	211.357	211.357	211.357	211.357	0,0%	211.357
Investimentos	211.357	211.357	211.357	211.357	0,0%	211.357
Imobilizado	2.909.842	2.894.557	2.896.152	2.884.557	0,0%	2.884.557
Móveis e Utensílios	1.442	1.442	1.442	1.442	0,0%	1.442
Computadores e Periféricos	1.908	1.908	1.908	1.908	0,0%	1.908
Veículos	1.241.758	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	1.655.049	0,0%	1.655.049
Bens Intangíveis	7.315	7.315	7.315	7.315	0,0%	7.315
(-) Depreciação Acumulada	(7.631)	(22.915)	(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 vinha de prejuízo e agora registra um lucro de R\$ 9,5 mil; da Recuperanda **Atlântica Ind. Com. de Águas** registrou oscilação negativa e diminuição de saldo da ordem de R\$ 1,2 milhão nos Resultados Acumulados, já no seu Resultado do Exercício, o lucro de R\$ 1,2 milhão ficou 22% maior, 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 positiva, e



incremento no saldo total registrado de R\$ 2,3 milhões no período, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias diminuíram do seu saldo R\$ 1,9 milhões e por fim, Resultado do Exercício, o lucro de R\$ 473 mil ficou 74% maior, quando comparado com o mês imediatamente anterior.

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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO PASSIVO	56.190.346	96.334.695	93.250.213	92.831.346	0,0%	92.814.802
CIRCULANTE	114.313.227	172.323.487	169.004.727	168.729.253	0,0%	168.703.125
Obrigações a Curto Prazo	114.313.227	172.323.487	169.004.727	168.729.253	0,0%	168.703.125
Bancos c/ Especial	99	204.162	204.162	204.162	0,0%	204.162
Fornecedores	122.095	14.093.957	12.393.206	12.003.745	-2,6%	11.695.265
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.134.662	41.069.514	40.826.903	40.770.687	0,2%	40.855.326
Salários	-	263.383	392.600	522.783	19,9%	626.944
Obrigações Tributárias	78.192.106	105.138.648	103.635.227	103.665.722	0,4%	104.074.968
Impostos Retidos a Pagar	864.266	1.032.200	1.027.488	1.031.662	1,7%	1.049.170
Outras Contas a Pagar	-	10.521.623	10.525.143	10.530.492	-3,2%	10.197.291
NÃO CIRCULANTE	31.339.361	31.339.361	31.339.361	31.339.361	0,0%	31.339.361
Exigível a Longo Prazo	31.339.361	31.339.361	31.339.361	31.339.361	0,0%	31.339.361
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(89.462.242)	(107.328.154)	(107.093.876)	(107.237.268)	0,0%	(107.227.684)
Capital Realizado	300.000	300.000	300.000	300.000	0,0%	300.000
Resultados Acumulados	(89.233.282)	(106.671.255)	(107.628.154)	(107.393.876)	0,1%	(107.537.268)
Resultado do Exercício	(528.960)	(956.899)	234.278	(143.393)	-106,7%	9.584

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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO PASSIVO	43.596.216	63.918.223	65.828.461	69.231.388	0%	69.650.445
CIRCULANTE	44.683.930	51.653.013	51.435.848	53.870.177	3%	55.239.717
Obrigações a Curto Prazo	44.683.930	51.653.013	51.435.848	53.870.177	3%	55.239.717
Bancos c/ Especial	-	13.342	11.416	16.658	-15%	14.158
Fornecedores	1.512.575	7.519.906	7.336.527	8.952.780	4%	9.342.431
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3.894.522	3.773.080	3.735.390	3.780.738	2%	3.871.827
Salários	-	234.252	274.250	286.643	-6%	268.340
Obrigações Tributárias	36.291.555	30.792.076	30.882.526	31.257.505	2%	31.727.667
Impostos Retidos a Pagar	175.494	331.829	232.843	236.957	0%	239.893
Outras Contas a Pagar	2.423.906	8.988.526	8.962.895	9.338.895	5%	9.775.402
Provisões a Pagar	385.878	-	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	3.679.109	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	3.679.109	0%	3.679.109
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(4.766.822)	8.586.101	10.713.504	11.682.102	-8%	10.731.619
Capital Realizado	100.000	100.000	100.000	100.000	0%	100.000
Resultados Acumulados	(3.369.061)	7.342.000	8.486.101	10.613.504	-10%	9.454.699
Resultado do Exercício	(1.497.761)	1.144.101	2.127.403	968.598	22%	1.176.920

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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO PASSIVO	60.125.380	35.496.777	37.092.256	36.335.802	4%	37.741.039
CIRCULANTE	93.432.370	114.700.236	116.004.671	114.975.994	1%	115.908.252
Obrigações a Curto Prazo	93.432.370	114.700.236	116.004.671	114.975.994	1%	115.908.252
Empréstimos e Financiamentos	1.440.197	11.519.814	11.390.889	5.782.500	40%	8.080.788
Fornecedores	11.139.873	12.763.379	12.308.302	15.500.814	4%	16.078.659
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	7.099.060	17.272.457	16.660.582	12.049.239	-16%	10.099.064
Salários	-	26.407	37.787	24.419	45%	35.305
Obrigações Tributárias	73.011.086	71.967.928	74.456.241	80.456.496	0%	80.441.154
Impostos Retidos a Pagar	564.872	592.689	575.846	591.031	0%	592.670
Outras Contas a Pagar	177.185	557.562	575.024	571.496	2%	580.613
Provisões a Pagar	97	-	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	30.009.146	30.009.145	30.009.145	30.009.145	0%	30.009.145
Exigível a Longo Prazo	30.009.146	30.009.145	30.009.145	30.009.145	0%	30.009.145
Fornecedores RJ	10.414.113	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	18.564.032	0%	18.564.032
Parcelamento de Impostos / Contribuições	252.103	252.103	252.103	252.103	0%	252.103
Trabalhistas RJ	778.897	778.897	778.897	778.897	0%	778.897
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(63.316.135)	(109.212.604)	(108.921.561)	(108.649.338)	0%	(108.176.358)
Capital Realizado	20.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	0%	6.000.000
Resultados Acumulados	(44.154.496)	(115.969.442)	(115.212.604)	(114.921.561)	0%	(114.649.338)
Resultado do Exercício	(19.181.639)	756.838	291.043	272.223	74%	472.979

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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO PASSIVO	12.756.760	12.303.154	12.303.154	12.303.496	0,0%	12.303.496
CIRCULANTE	973.205	509.422	509.422	509.764	0,0%	509.764
Obrigações a Curto Prazo	973.205	509.422	509.422	509.764	0,0%	509.764
Obrigações Tributárias	921.834	412.966	412.966	412.966	0,0%	412.966
Outras Contas a Pagar	4.422	9.425	9.425	9.767	0,0%	9.767
Provisões a Pagar / Recebimentos Antecipados	46.949	87.031	87.031	87.031	0,0%	87.031
NÃO CIRCULANTE	5.517.682	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	5.517.682	0,0%	5.517.682
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.265.873	6.276.049	6.276.049	6.276.049	0,0%	6.276.049
Capital Realizado	20.000	20.000	20.000	20.000	0,0%	20.000
Resultados Acumulados	6.087.136	6.256.049	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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO PASSIVO	11.343.505	11.381.022	11.340.520	11.341.252	0,0%	11.347.018
CIRCULANTE	1.064.792	1.164.690	1.168.159	1.170.053	4,0%	1.216.913
Obrigações a Curto Prazo	1.064.792	1.164.690	1.168.159	1.170.053	4,0%	1.216.913
Bancos C/ Especial	661	349	349	1.031	0,0%	1.031
Fornecedores	7.963	6.385	6.385	6.025	0,0%	6.025
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	52.693	24.843	24.843	24.843	0,0%	24.843
Obrigações Tributárias	993.047	755.105	755.105	753.502	5,3%	793.762
Outras Contas a Pagar	-	77.360	77.360	77.360	0,0%	77.360
Provisões a Pagar	10.428	259.049	259.049	259.049	0,0%	259.049
Recebimento Antecipado	-	41.600	45.069	48.244	13,7%	54.844
NÃO CIRCULANTE	6.647.602	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	6.647.602	0,0%	6.647.602
Fornecedores RJ	1.744	1.744	1.744	1.744	0,0%	1.744
Empréstimos e Financiamentos RJ	6.645.858	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	3.523.597	-12%	3.482.502
Capital Realizado	20.000	20.000	20.000	20.000	0,0%	20.000
Resultados Acumulados	3.501.790	3.548.729	3.508.228	3.504.759	0,0%	3.503.597
Resultado do Exercício	109.322	-	(3.469)	(1.162)	3435,6%	(41.094)

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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
TOTAL DO PASSIVO	5.371.206	5.019.136	5.029.929	5.023.296	-0,1%	5.020.711
CIRCULANTE	1.744.625	2.769.462	2.777.741	2.779.461	0,3%	2.786.445
Obrigações a Curto Prazo	1.744.625	2.769.462	2.777.741	2.779.461	0,3%	2.786.445
Bancos c/ Especial	50.701	444	444	10.443	-15,1%	8.871
Fornecedores	152.291	1.296	1.296	1.296	303,6%	5.230
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.051	2.855	2.855	2.855	-63,2%	1.051
Obrigações Tributárias	435.711	2.278.616	2.278.795	2.278.616	0,3%	2.285.519
Outras Contas a Pagar	913.231	486.251	486.251	486.251	-0,1%	485.774
Provisões a Pagar / Recebimento Antecipado	191.641	-	8.100	-		-
NÃO CIRCULANTE	1.414.559	1.414.560	1.417.074	1.414.560	0,0%	1.414.560
Exigível a Longo Prazo	1.414.559	1.414.560	1.417.074	1.414.560	0,0%	1.414.560
Fornecedores RJ	2.928	2.929	2.929	2.929	0,0%	2.929
Empréstimos e Financiamentos RJ	58.551	58.551	61.065	58.551	0,0%	58.551
Trabalhista RJ	1.172	1.172	1.172	1.172	0,0%	1.172
Parcelamento de Impostos / Contribuições	1.351.908	1.351.908	1.351.908	1.351.908	0,0%	1.351.908
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.212.023	835.114	829.276	828.269	-1,0%	819.707
Capital Realizado	30.000	30.000	30.000	30.000	0,0%	30.000
Resultados Acumulados	1.846.282	805.114	805.114	799.276	-0,1%	798.269
Resultado do Exercício	335.741	-	(5.839)	(1.007)	750,5%	(8.562)

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

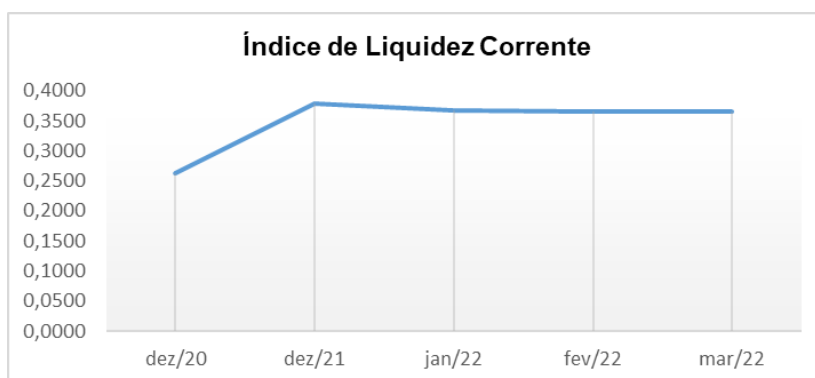


EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
ATIVO CIRCULANTE	30.004.767	65.184.321	62.099.839	61.680.973	61.664.429
PASSIVO CIRCULANTE	114.313.227	172.323.487	169.004.727	168.729.253	168.703.125
Índice de Liquidez Corrente	0,2625	0,3783	0,3674	0,3656	0,3655

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

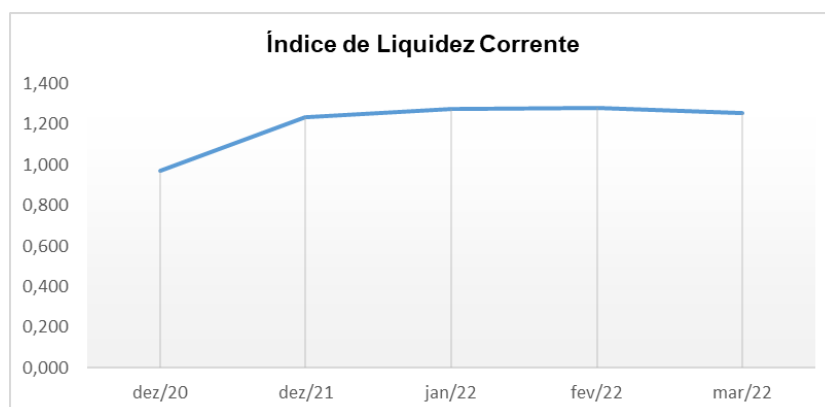


ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
ATIVO CIRCULANTE	43.385.507	63.703.564	65.613.802	69.016.729	69.435.787
PASSIVO CIRCULANTE	44.683.930	51.653.013	51.435.848	53.870.177	55.239.717
Índice de Liquidez Corrente	0,971	1,233	1,276	1,281	1,257

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



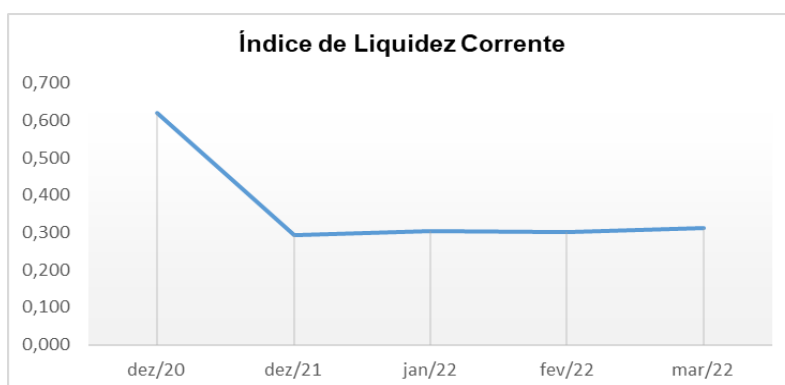


PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
ATIVO CIRCULANTE	57.953.146	33.666.536	35.274.425	34.604.845	36.096.957
PASSIVO CIRCULANTE	93.432.370	114.700.236	116.004.671	114.975.994	115.908.252
Índice de Liquidez Corrente	0,620	0,294	0,304	0,301	0,311

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

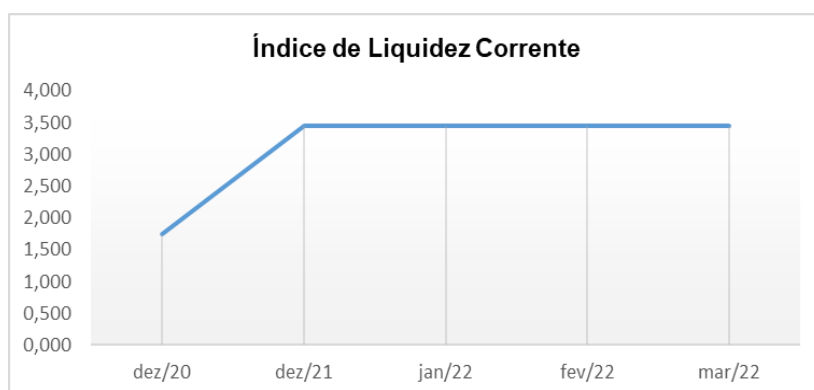


MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



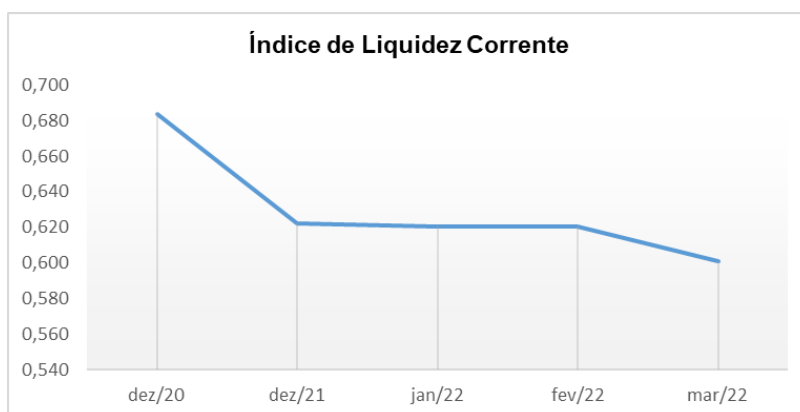


TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
ATIVO CIRCULANTE	727.962	724.977	724.977	725.709	731.474
PASSIVO CIRCULANTE	1.064.792	1.164.690	1.168.159	1.170.053	1.216.913
Índice de Liquidez Corrente	0,684	0,622	0,621	0,620	0,601

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

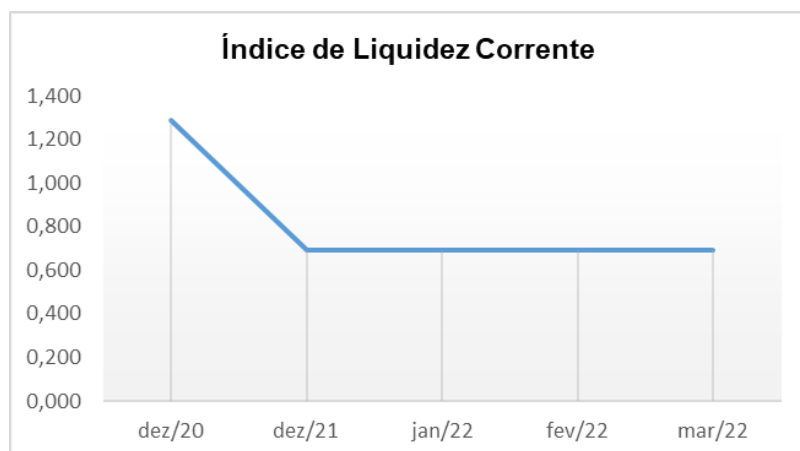


MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
ATIVO CIRCULANTE	2.250.007	1.913.222	1.916.582	1.926.375	1.924.797
PASSIVO CIRCULANTE	1.744.625	2.769.462	2.777.741	2.779.461	2.786.445
Índice de Liquidez Corrente	1,290	0,691	0,690	0,693	0,691

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.

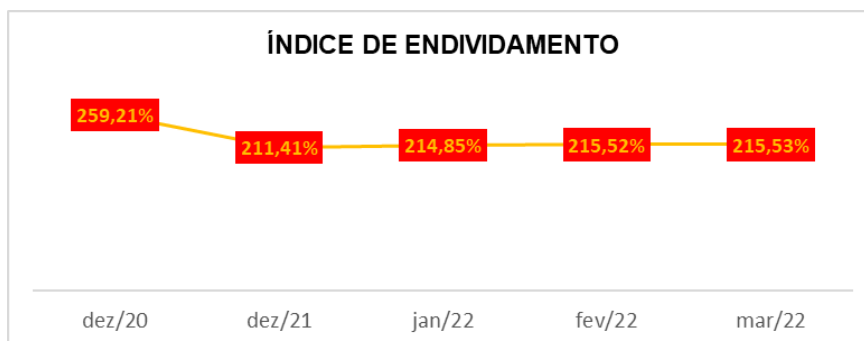
Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos passivos e dos ativos totais, e valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses em análise, assim como gráficos de evolução dos índices de endividamento das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que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

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

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	145.652.588	203.662.848	200.344.088	200.068.614	200.042.486
TOTAL DO ATIVO	56.190.346	96.334.695	93.250.213	92.831.346	92.814.802
Índice de Endividamento	259,21%	211,41%	214,85%	215,52%	215,53%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



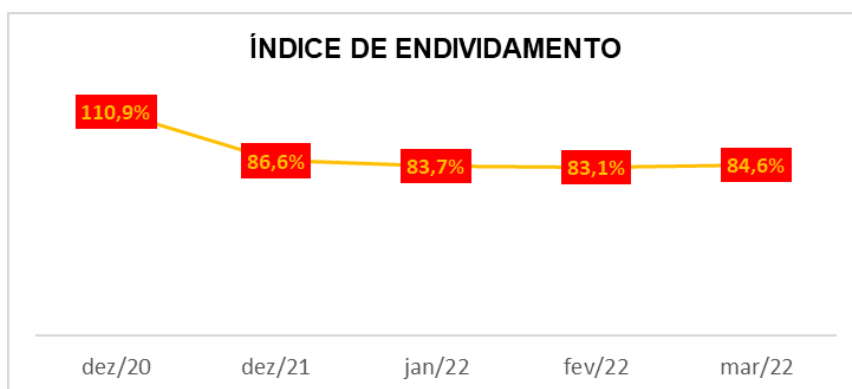


ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	48.363.039	55.332.122	55.114.957	57.549.286	58.918.826
TOTAL DO ATIVO	43.596.216	63.918.223	65.828.461	69.231.388	69.650.445
Índice de Endividamento	110,9%	86,6%	83,7%	83,1%	84,6%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

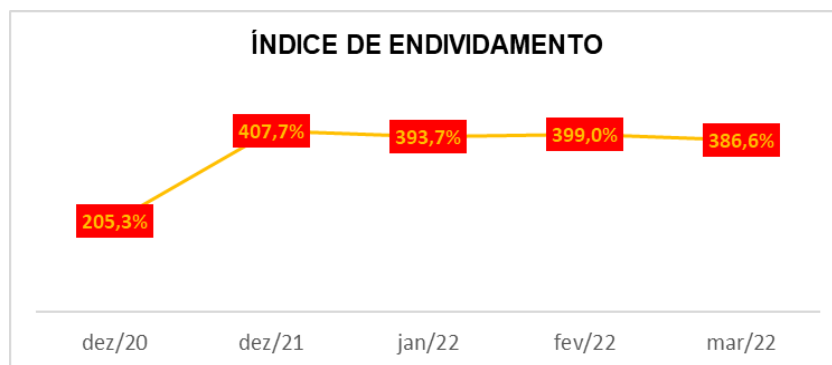


PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	123.441.515	144.709.381	146.013.816	144.985.139	145.917.397
TOTAL DO ATIVO	60.125.380	35.496.777	37.092.256	36.335.802	37.741.039
Índice de Endividamento	205,3%	407,7%	393,7%	399,0%	386,6%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



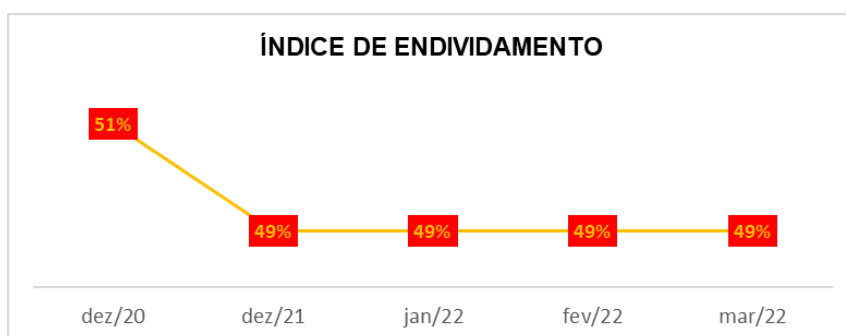


MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

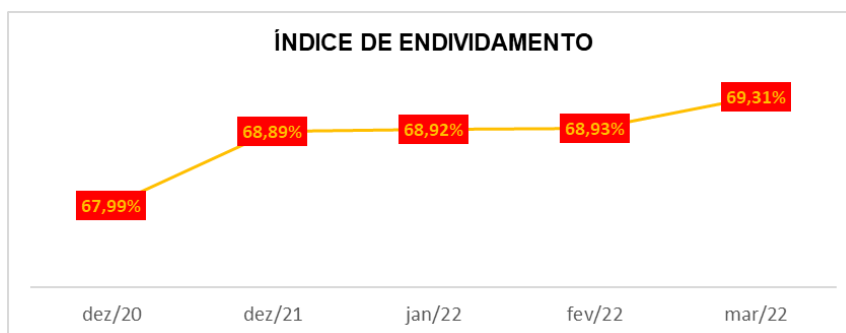


TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	7.712.394	7.812.291	7.815.761	7.817.655	7.864.515
TOTAL DO ATIVO	11.343.505	11.340.520	11.340.520	11.341.252	11.347.018
Índice de Endividamento	67,99%	68,89%	68,92%	68,93%	69,31%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



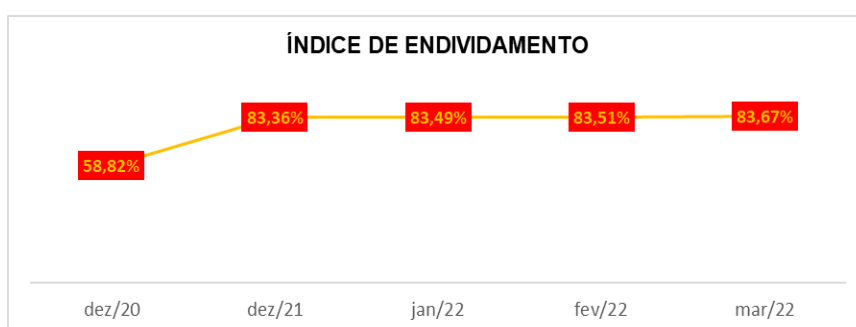


MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	3.159.183	4.184.022	4.194.815	4.194.021	4.201.005
TOTAL DO ATIVO	5.371.206	5.019.136	5.024.091	5.022.289	5.020.711
Índice de Endividamento	58,82%	83,36%	83,49%	83,51%	83,67%

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.

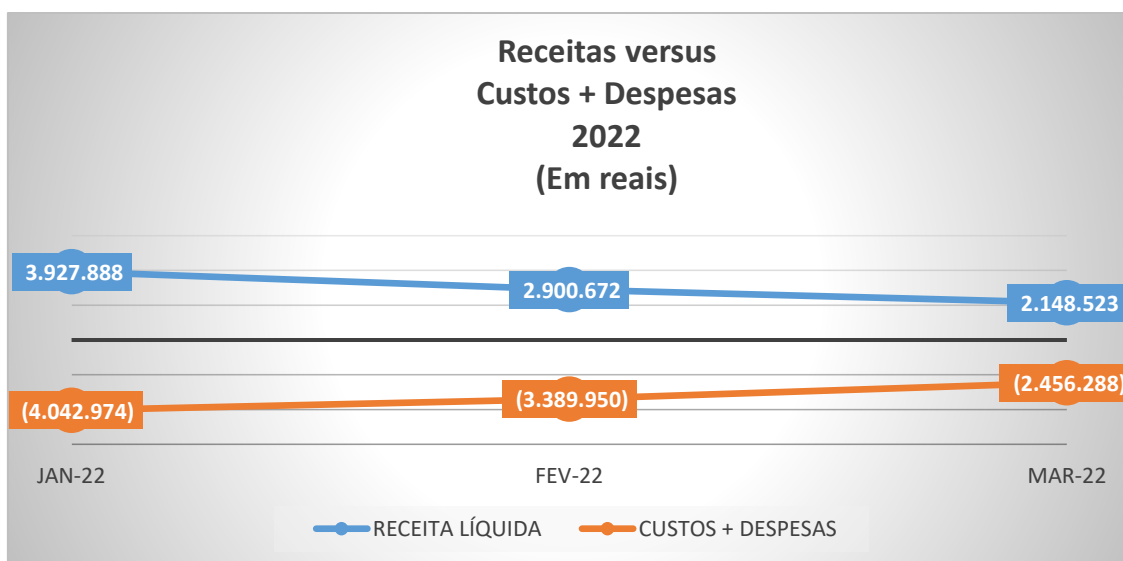
Para a Recuperanda **Empresa de Mineração Águas de Sant`Anna** e rubrica Vendas de Produtos de Fabricação Própria, essa registrou significativo decréscimo nas vendas de R\$ 1,1 milhão, em comparação com o período imediatamente anterior, em linha com os Tributos s/Vendas e discrepante em relação as Despesas que oscilaram a menor em 44%, no presente mês; a Recuperanda **Atlântica Ind. Com. De Águas Minerais** também registrou expressivo aumento das Despesas em 62% no período; da Recuperanda **PAN-RIO Comercial de Bebidas** essa contabilizou Vendas Canceladas / Devoluções 549% maior em comparação com o período de março de 2022, Despesas Administrativas diminuíram em 30% correspondendo a R\$ 681 mil a menor.

A Recuperanda **TOMTER RJ Locação de Veículos** registrou aumento de 3436% nas Despesas totalizando R\$ 41 mil mesmo valor do prejuízo apurado no período; a Recuperanda **MR Locação de Bens Móveis** registrou Despesas de R\$ 8,6 mil, apurando um Prejuízo do Período de mesmo valor ao final do mês de março de 2022 e pelos motivos expostos, julgamos suficientes os esclarecimentos prestados e optamos por não apresentar seus demonstrativos.



EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL						Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	Acum. Dez/2020	31/12/2021	31/01/2022	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
Vendas de Produtos de Fabricação Própria	50.882.697	3.812.985	5.856.581	4.331.871	-25%	3.244.792
Revenda de Mercadoria	583.092	-	-	-	-	-
Industrialização por Encomenda	690.554	-	-	-	-	-
Receita Operacional Bruta	52.156.343	3.812.985	5.856.581	4.331.871	-25%	3.244.792
Vendas Canceladas / Devoluções	(4.827)	-	-	-	-	-
IPI s/ Vendas	(1.170.607)	(72.883)	(114.557)	(95.371)	-43%	(54.614)
ICMS s/ Vendas	(8.711.475)	(646.891)	(1.021.939)	(732.515)	-25%	(549.933)
PIS s/ Vendas	(1.117.852)	(63.663)	(101.682)	(75.603)	-19%	(61.434)
COFINS s/ Vendas	(5.146.012)	(293.084)	(468.120)	(348.037)	-19%	(282.821)
ICMS Retido s/ Vendas	(2.284.716)	(183.782)	(222.394)	(179.673)	-18%	(147.467)
Receita Líquida de Vendas	33.720.854	2.552.682	3.927.888	2.900.672	-26%	2.148.523
Outras Receitas Operacionais	2.179.276	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	2.735.691	284.099	467.022	345.885	-7%	320.376
Receitas Diversas	243.837	-	-	-	-	-
CMV	(28.525.428)	(841.371)	(966.879)	(1.774.237)	-13%	(1.548.672)
Resultado Bruto	10.354.230	1.995.409	3.428.031	1.472.321	-37%	920.227
Despesas	(10.883.190)	(2.952.308)	(3.076.095)	(1.615.713)	-44%	(907.616)
Despesas Administrativas	(10.159.085)	(2.609.876)	(2.863.381)	(1.529.299)	-46%	(832.458)
Despesas Tributárias	(251.221)	(112.330)	(182.766)	(1.747)	919%	(17.790)
Despesas Não Dedutíveis	(49.510)	(11.570)	(11.570)	(61.691)	-40%	(37.144)
Despesas Financeiras	(423.375)	(218.532)	(18.378)	(22.976)	-12%	(20.223)
Resultado Líquido	(528.960)	(956.899)	351.936	(143.393)	-109%	12.611
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	-	(117.658)	-	-	(3.027)
IRPJ	-	-	(85.984)	-	-	(1.892)
CSLL	-	-	(31.674)	-	-	(1.135)
Resultado Líquido do Exercício	(528.960)	(956.899)	234.278	(143.393)	-107%	9.584

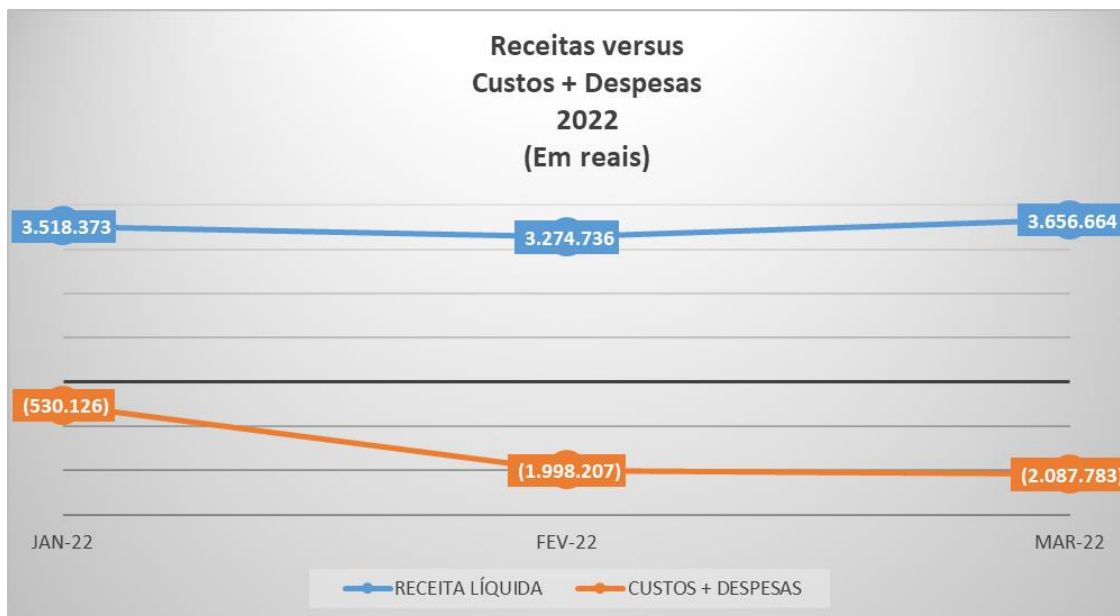
Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.





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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
Rec. De Vendas de Fabricação Própria / Produção	36.099.918	3.878.567	4.489.120	4.201.633	11%	4.678.792
Revenda de Mercadoria	1.208.474	-	-	-	-	-
Receita Operacional Bruta	37.308.392	3.878.567	4.489.120	4.201.633	11%	4.678.792
Impostos s/ Vendas	(147.137)	-	-	-	-	-
ICMS s/ Vendas	(6.879.977)	(775.713)	(897.823)	(840.327)	11%	(935.758)
PIS s/ Vendas	(196.435)	(14.474)	(13.014)	(15.449)	0%	(15.414)
COFINS s/ Vendas	(904.331)	(66.630)	(59.909)	(71.121)	0%	(70.956)
ICMS Retido s/ Vendas	(1.711.356)	-	-	-	-	-
Receita Líquida de Vendas	27.469.156	3.021.750	3.518.373	3.274.736	12%	3.656.664
Outras Receitas Operacionais	309.536	31.167	-	-	-	-
Receitas Financeiras	753.071	173.568	228.116	180.624	17%	211.300
Outras Receitas não Operacionais	-	-	3.944	4.360	-	-
CMV	(25.859.801)	(902.149)	(216.116)	(1.742.362)	-4%	(1.673.179)
Resultado Bruto	2.671.962	2.324.336	3.534.317	1.717.358	28%	2.194.786
Despesas	(4.169.724)	(593.880)	(314.010)	(255.845)	62%	(414.604)
Despesas Administrativas	(3.738.314)	(586.832)	(298.310)	(249.380)	64%	(407.842)
Despesas Tributárias	(125.280)	(1.381)	(1.576)	(1.596)	-73%	(435)
Despesas Não Dedutíveis	(13.990)	-	-	-	-	(5.000)
Despesas Financeiras	(292.139)	(5.668)	(14.124)	(4.869)	-73%	(1.327)
Resultado Líquido	(1.497.761)	1.730.456	3.220.307	1.461.513	22%	1.780.181
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	(586.355)	(1.092.904)	(492.914)	22%	(603.262)
IRPJ	-	(430.614)	(803.077)	(361.378)	23%	(443.045)
CSLL	-	(155.741)	(289.828)	(131.536)	22%	(160.216)
Resultado Líquido do Exercício	(1.497.761)	1.144.101	2.127.403	968.598	22%	1.176.920

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	28/02/2022	A.H.	31/03/2022
Revenda de Mercadorias	142.453.830	15.592.709	13.776.300	13.245.803	1%	13.316.935
Receita Operacional Bruta	142.453.830	15.592.709	13.776.300	13.245.803	1%	13.316.935
Vendas Canceladas / Devoluções	(2.300.169)	(172.690)	(97.909)	(65.421)	549%	(424.854)
COFINS s/ Vendas	(9.193.954)	(1.008.688)	(1.350.367)	(663.628)	0%	(665.514)
PIS s/ Vendas	(2.068.808)	(220.742)	(296.098)	(145.237)	0%	(145.478)
Receita Líquida de Vendas	128.890.900	14.190.589	12.031.926	12.371.517	-2%	12.081.090
Outras Receitas Operacionais	40.751.713	14.686	25.113	-		201
Receitas Financeiras	27.491	808	488	1.859	-40%	1.124
Outras Receitas não Operacionais	185.810	172	1.561	401		-
CMV	(136.795.951)	(11.747.489)	(9.116.306)	(8.642.559)	3%	(8.887.731)
Resultado Bruto	33.059.962	2.458.766	2.942.781	3.731.218	-14%	3.194.683
Despesas	(52.241.601)	(1.315.072)	(2.504.737)	(3.321.789)	-25%	(2.481.078)
Despesas Administrativas	(28.807.871)	(909.419)	(1.552.520)	(2.252.700)	-30%	(1.572.091)
Despesas c/ Viagens e Representações	(429.261)	(5.318)	(4.350)	(1.627)	-52%	(786)
Despesas c/ Vendas	(1.861.940)	(153.670)	(186.141)	(164.504)	-15%	(139.609)
Despesas Financeiras	(21.142.529)	(246.666)	(761.725)	(902.958)	-15%	(768.592)
Resultado Líquido	(19.181.639)	1.143.694	438.045	409.429	74%	713.605
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	(386.856)	(147.001)	(137.206)	75%	(240.626)
IRPJ	-	(283.923)	(107.577)	(100.357)	76%	(176.401)
CSLL	-	(102.932)	(39.424)	(36.849)	74%	(64.224)
Resultado Líquido do Exercício	(19.181.639)	756.838	291.043	272.223	74%	472.979

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



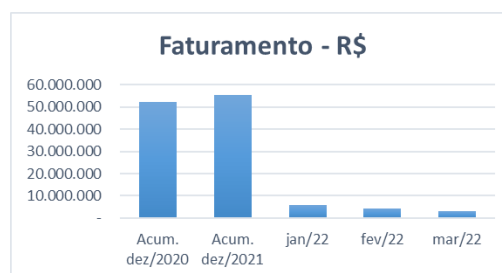


4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

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 optamos por não ilustrar com quadros adicionais, para as referidas Recuperandas mencionadas.

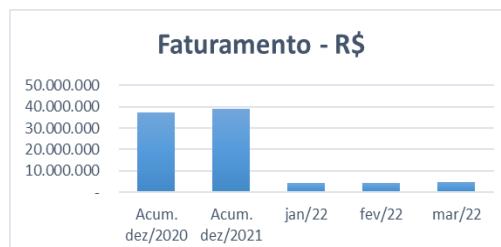
EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
Acum. dez/2020	52.156.343
Acum. dez/2021	55.218.222
jan/22	5.856.581
fev/22	4.331.871
mar/22	3.244.792

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



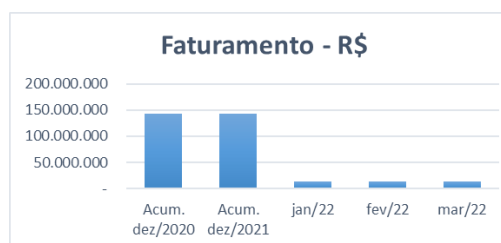
ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
Acum. dez/2020	37.308.392
Acum. dez/2021	39.017.722
jan/22	4.489.120
fev/22	4.201.633
mar/22	4.678.792

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	13.245.803
mar/22	13.316.935

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, 09 de maio de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5