Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12205
Carimbado Eletronicamente

CARLOS MAGNO & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TJRJ MAG CV01 202101580490 05/03/21 17:12:02135976 PROGER-VIRTUAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO PAKERA”

PROCESSO Nº 0009466-67.2016.8.19.0029

AGOSTO A DEZEMBRO DE 2020

www.cmm.com.br **contato@cmm.com.br**

Rio de Janeiro - RJ
Av. Alm. Barroso, 97 - 8º andar
Centro - 20.031-005 - (21) 2533-0617
(21) 3550-4311 até 3550-4319

Cuiabá - MT
Av. Mato Grosso, 615 - cj. 05
Centro Norte - 78.005-030

Vitória - ES
Av. Américo Buaiz, 815 - sala 111
Enseada do Suá - 29.050-423

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12206
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICE

1. SÍNTESE.....5/8

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....9
2.1. DO ATIVO.....9/15
2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....16/22
2.3. DA ANÁLISE DO ÍNDICE DE LIQUIDEZ.....23/26
2.4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO.....27/30

3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....31/37

4. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA REALIZADO..... 38/39

5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO..... 40/42

6. CONCLUSÃO.....43/48

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12207
Carimbado Eletronicamente

7. ANEXOS
7.1. DEMONSTRAÇÕES DE AGOSTO DE 2020 - SANTANNA
7.2. DEMONSTRAÇÕES DE SETEMBRO DE 2020 - SANTANNA
7.3. DEMONSTRAÇÕES DE NOVEMBRO DE 2020 - SANTANNA
7.4. DEMONSTRAÇÕES DE DEZEMBRO DE 2020 - SANTANNA
7.5. DEMONSTRAÇÕES DE AGOSTO DE 2020 - PANRIO
7.6. DEMONSTRAÇÕES DE SETEMBRO DE 2020 - PANRIO
7.7. DEMONSTRAÇÕES DE NOVEMBRO DE 2020 - PANRIO
7.8. DEMONSTRAÇÕES DE DEZEMBRO DE 2020 - PANRIO
7.9. DEMONSTRAÇÕES DE AGOSTO DE 2020 - ATLÂNTICA
7.10. DEMONSTRAÇÕES DE SETEMBRO DE 2020 - ATLÂNTICA
7.11. DEMONSTRAÇÕES DE NOVEMBRO DE 2020 - ATLÂNTICA
7.12. DEMONSTRAÇÕES DE DEZEMBRO DE 2020 - ATLÂNTICA
7.13. DEMONSTRAÇÕES DE AGOSTO DE 2020 – MC LOCAÇÃO
7.14. DEMONSTRAÇÕES DE SETEMBRO DE 2020 – MC LOCAÇÃO
7.15. DEMONSTRAÇÕES DE NOVEMBRO DE 2020 – MC LOCAÇÃO
7.16. DEMONSTRAÇÕES DE DEZEMBRO DE 2020 – MC LOCAÇÃO
7.17. DEMONSTRAÇÕES DE AGOSTO DE 2020 - TOMTER
7.18. DEMONSTRAÇÕES DE SETEMBRO DE 2020 – TOMTER

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12208
Carimbado Eletronicamente

7.19. DEMONSTRAÇÕES DE NOVEMBRO DE 2020 - TOMTER
7.20. DEMONSTRAÇÕES DE DEZEMBRO DE 2020 – TOMTER
7.21. DEMONSTRAÇÕES DE AGOSTO DE 2020 – MR LOCADORA
7.22. DEMONSTRAÇÕES DE SETEMBRO DE 2020 – MR LOCADORA
7.23. DEMONSTRAÇÕES DE NOVEMBRO DE 2020 – MR LOCADORA
7.24. DEMONSTRAÇÕES DE DEZEMBRO DE 2020 – MR LOCADORA
7.25. DEMONSTRAÇÕES DE OUTUBRO DE 2020
7.26. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO REALIZADO DE AGOSTO A DEZEMBRO DE 2020
7.27. FATURAMENTO DE AGOSTO A DEZEMBRO DE 2020

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12209
Carimbado Eletronicamente

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreendeu os meses de agosto a dezembro do ano de 2020, das sociedades empresárias em Recuperação Judicial: EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA; PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.; ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.; MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.; TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. e MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

A história do **grupo econômico** 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 sugiram 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12210
Carimbado Eletronicamente

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.**, 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.** e **MC Locadora de Veículos Ltda. – ME**, 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.**, posteriormente incorporada ao grupo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12211
Carimbado Eletronicamente

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.**, 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12212
Carimbado Eletronicamente

A conferência dos documentos apresentados foi limitada às restrições impostas pelas Recuperandas, uma vez que não disponibilizaram demonstrações contábeis completas, incluindo os fluxos de caixa individualizados, relação de funcionários e resumos das folhas de pagamento.

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 sofre 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12213
Carimbado Eletronicamente

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12214
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO ATIVO	**54.186.419**	1%	**54.779.094**	1%	**55.564.531**	0%	**55.681.371**	1%	**56.190.346**
CIRCULANTE	**28.010.495**	2%	**28.603.171**	3%	**29.388.608**	0%	**29.505.448**	2%	**30.004.767**
Disponibilidades	**215.669**	-76%	**52.454**	15%	**60.302**	5%	**63.192**	157%	**162.278**
Caixa	-		4.309	-32%	2.917	36%	3.963	-9%	3.618
Bancos Conta Movimento	187.245	-89%	20.479	5%	21.542	45%	31.273	295%	123.630
Aplicações Financeiras	28.424	-3%	27.666	30%	35.843	-22%	27.956	25%	35.031
Estoques	**9.749.091**	1%	**9.845.956**	1%	**9.965.220**	0%	**9.966.070**	0%	**9.951.137**
Estoques	9.749.091	1%	9.845.956	1%	9.965.220	0%	9.966.070	0%	9.951.137
Créditos	**17.362.603**	4%	**18.025.137**	4%	**18.686.973**	1%	**18.803.583**	2%	**19.218.749**
Clientes	16.343.877	3%	16.879.791	3%	17.367.801	0%	17.310.585	2%	17.725.750
Créditos Tributários	1.018.726	12%	1.145.347	15%	1.319.173	13%	1.492.998	0%	1.492.998
Despesas do Exercício Seguinte	**683.133**	-1%	**679.623**	-1%	**676.113**	-1%	**672.603**	0%	**672.603**
Despesas Diferidas	683.133	-1%	679.623	-1%	676.113	-1%	672.603	0%	672.603
NÃO CIRCULANTE	**26.175.923**	0%	**26.175.923**	0%	**26.175.923**	0%	**26.175.923**	0%	**26.185.579**
Realizável a Longo Prazo	**4.273.310**	0%	**4.273.310**	0%	**4.273.310**	0%	**4.273.310**	0%	**4.273.310**
Créditos - Direitos Realizáveis a LP	4.273.310	0%	4.273.310	0%	4.273.310	0%	4.273.310	0%	4.273.310
Investimentos	**284.986**	0%	**284.986**	0%	**284.986**	0%	**284.986**	0%	**284.986**
Investimentos	284.986	0%	284.986	0%	284.986	0%	284.986	0%	284.986
Imobilizado	**21.617.627**	0%	**21.617.627**	0%	**21.617.627**	0%	**21.617.627**	0%	**21.627.283**
Terrenos	7.947.821	0%	7.947.821	0%	7.947.821	0%	7.947.821	0%	7.947.821
Máquinas e Equipamentos	10.410.159	0%	10.410.159	0%	10.410.159	0%	10.410.159	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)	0%	(441.723)	0%	(441.723)	0%	(441.723)	0%	(441.723)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12215
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA:

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO ATIVO	**64.772.829**	-10%	**58.076.900**	-3%	**56.345.057**	5%	**58.929.563**	2%	**60.125.380**
CIRCULANTE	**62.611.096**	-11%	**55.915.167**	-3%	**54.183.324**	5%	**56.767.612**	2%	**57.953.146**
Disponibilidades	**2.247.372**	-35%	**1.470.278**	-4%	**1.418.041**	61%	**2.279.955**	16%	**2.648.093**
Caixa	244.333	-33%	162.952	-55%	73.489	307%	299.280	73%	518.222
Bancos Conta Movimento	81.624	9%	89.317	-42%	51.836	1222%	685.269	-97%	19.715
Bancos Conta Investimeto	1.921.414	-37%	1.218.009	6%	1.292.715	0%	1.295.406	63%	2.110.156
Estoques	**17.013.532**	-1%	**16.829.799**	-7%	**15.651.584**	-1%	**15.500.126**	-7%	**14.439.268**
Mercadoria para Revenda	17.013.532	-1%	16.829.799	-7%	15.651.584	-1%	15.500.126	-7%	14.439.268
Créditos	**43.350.192**	-13%	**37.615.091**	-1%	**37.113.700**	5%	**38.987.531**	5%	**40.865.784**
Clientes	29.542.461	-19%	23.807.359	-2%	23.305.968	5%	24.402.810	6%	25.841.459
Outros Adiantamentos	-		-		-		776.990	57%	1.216.594
Impostos a Recuperar	13.807.731	0%	13.807.731	0%	13.807.731	0%	13.807.731	0%	13.807.731
NÃO CIRCULANTE	**2.161.732**	0%	**2.161.732**	0%	**2.161.732**	0%	**2.161.951**	0%	**2.172.234**
Investimentos	**29.700**	0%	**29.700**	0%	**29.700**	0%	**29.700**	0%	**29.700**
Investimentos	29.700	0%	29.700	0%	29.700	0%	29.700	0%	29.700
Imobilizado	**2.132.032**	0%	**2.132.032**	0%	**2.132.032**	0%	**2.132.251**	0%	**2.142.534**
Máquinas e Equipamentos	1.657.390	0%	1.657.390	0%	1.657.390	0%	1.657.390	0%	1.657.390
Móveis e Utensílios	590.570	0%	590.570	0%	590.570	0%	590.788	2%	601.072
Veículos	33.000	0%	33.000	0%	33.000	0%	33.000	0%	33.000
Bens Intangíveis	125.115	0%	125.115	0%	125.115	0%	125.115	0%	125.115
(-) Depreciação Acumulada	(148.927)	0%	(148.927)	0%	(148.927)	0%	(148.927)	0%	(148.927)
(-) Amortização de Intangíveis	(125.115)	0%	(125.115)	0%	(125.115)	0%	(125.115)	0%	(125.115)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12216
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA:

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO ATIVO	**41.155.667**	1%	**41.718.163**	2%	**42.733.300**	0%	**42.836.624**	2%	**43.596.216**
CIRCULANTE	**40.944.958**	1%	**41.507.454**	2%	**42.522.591**	0%	**42.625.914**	2%	**43.385.507**
Disponibilidades	**360.241**	15%	**414.381**	-46%	**222.563**	6%	**236.681**	36%	**321.393**
Caixa	219.583	-4%	211.769	-34%	140.769	60%	225.170	0%	226.102
Bancos Conta Movimento	52.583	-89%	5.670	-49%	2.910	238%	9.839	852%	93.619
Bancos Conta Investimento	88.076	124%	196.942	-60%	78.884	-98%	1.672	0%	1.672
Estoques	**9.587.992**	2%	**9.756.165**	-7%	**9.060.937**	6%	**9.594.452**	2%	**9.808.487**
Estoques	9.587.992	2%	9.756.165	-7%	9.060.937	6%	9.594.452	2%	9.808.487
Créditos	**30.996.725**	1%	**31.336.908**	6%	**33.239.091**	-1%	**32.794.782**	1%	**33.255.627**
Clientes	25.644.356	1%	25.947.187	7%	27.706.855	-2%	27.234.728	2%	27.668.092
Outros Adiantamentos	178.283	21%	215.636	60%	345.173	2%	351.013	7%	376.055
Impostos a Recuperar	5.174.086	0%	5.174.086	0%	5.187.064	0%	5.209.041	0%	5.211.481
NÃO CIRCULANTE	**210.709**	0%	**210.709**	0%	**210.709**	0%	**210.709**	0%	**210.709**
Imobilizado	**210.709**	0%	**210.709**	0%	**210.709**	0%	**210.709**	0%	**210.709**
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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12217
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA:

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO ATIVO	**12.732.979**	0,0%	**12.738.979**	0,0%	**12.744.760**	0,0%	**12.750.760**	0,0%	**12.756.760**
CIRCULANTE	**1.668.745**	0,4%	**1.674.745**	0,3%	**1.680.526**	0,4%	**1.686.526**	0,4%	**1.692.526**
Créditos	**1.668.745**	0,4%	**1.674.745**	0,3%	**1.680.526**	0,4%	**1.686.526**	0,4%	**1.692.526**
Clientes	1.350.698	0,4%	1.356.698	0,4%	1.362.479	0,4%	1.368.479	0,4%	1.374.479
Outros Créditos a Receber	250.000	0,0%	250.000	0,0%	250.000	0,0%	250.000	0,0%	250.000
Adiantamento a Fornecedores	60.656	0,0%	60.656	0,0%	60.656	0,0%	60.656	0,0%	60.656
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	0,0%	1.677	0,0%	1.677	0,0%	1.677	0,0%	1.677
NÃO CIRCULANTE	**11.064.234**	0,0%	**11.064.234**	0,0%	**11.064.234**	0,0%	**11.064.234**	0,0%	**11.064.234**
Investimentos	**70.000**	0,0%	**70.000**	0,0%	**70.000**	0,0%	**70.000**	0,0%	**70.000**
Investimentos	70.000	0,0%	70.000	0,0%	70.000	0,0%	70.000	0,0%	70.000
Imobilizado	**10.994.234**	0,0%	**10.994.234**	0,0%	**10.994.234**	0,0%	**10.994.234**	0,0%	**10.994.234**
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)	0,0%	(4.498.643)	0,0%	(4.498.643)	0,0%	(4.498.643)	0,0%	(4.498.643)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12218
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA:

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO ATIVO	**11.305.320**	0,3%	**11.335.440**	0,0%	**11.336.110**	0,0%	**11.339.302**	0,0%	**11.343.505**
CIRCULANTE	**696.188**	4,0%	**723.918**	-0,1%	**723.224**	0,3%	**725.052**	0,4%	**727.962**
Disponibilidades	**64.047**	0,8%	**64.531**	-6,5%	**60.336**	0,0%	**60.336**	0,0%	**60.336**
Caixa	63.607	0,0%	63.607	-5,8%	59.897	0,0%	59.897	0,0%	59.897
Aplicações Financeiras	439	110,2%	923	-52,5%	439	0,0%	439	0,0%	439
Créditos	**632.141**	4,3%	**659.388**	0,5%	**662.888**	0,3%	**664.716**	0,4%	**667.626**
Clientes	626.315	4,4%	653.562	0,5%	657.062	0,3%	658.890	0,4%	661.800
Outros Créditos a Receber	5.826	0,0%	5.826	0,0%	5.826	0,0%	5.826	0,0%	5.826
NÃO CIRCULANTE	**10.609.132**	0,0%	**10.611.522**	0,0%	**10.612.886**	0,0%	**10.614.250**	0,0%	**10.615.543**
Imobilizado	**10.609.132**	0,0%	**10.611.522**	0,0%	**10.612.886**	0,0%	**10.614.250**	0,0%	**10.615.543**
Adiantamento a Consórcios de Bens	68.754	3,5%	71.144	1,9%	72.508	1,9%	73.872	1,8%	75.165
Veículos	10.540.378	0,0%	10.540.378	0,0%	10.540.378	0,0%	10.540.378	0,0%	10.540.378

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12219
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME:

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO ATIVO	**5.331.206**	0,2%	**5.341.206**	0,2%	**5.351.206**	0,2%	**5.361.206**	0,2%	**5.371.206**
CIRCULANTE	**2.210.007**	0,5%	**2.220.007**	0,5%	**2.230.007**	0,4%	**2.240.007**	0,4%	**2.250.007**
Disponibilidades	**4.192**	0,0%	**4.192**	0,0%	**4.192**	0,0%	**4.192**	0,0%	**4.192**
Caixa	3.805	0,0%	3.805	0,0%	3.805	0,0%	3.805	0,0%	3.805
Bancos c/ Movimento	254	0,0%	254	0,0%	254	0,0%	254	0,0%	254
Aplicações Financeiras	134	0,0%	134	0,0%	134	0,0%	134	0,0%	134
Créditos	**2.205.815**	0,5%	**2.215.815**	0,5%	**2.225.815**	0,4%	**2.235.815**	0,4%	**2.245.815**
Cliente	2.121.873	0,5%	2.131.873	0,5%	2.141.873	0,5%	2.151.873	0,5%	2.161.873
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	0,0%	71.000	0,0%	71.000	0,0%	71.000	0,0%	71.000
NÃO CIRCULANTE	**3.121.199**	0,0%	**3.121.199**	0,0%	**3.121.199**	0,0%	**3.121.199**	0,0%	**3.121.199**
Investimentos	**211.357**	0,0%	**211.357**	0,0%	**211.357**	0,0%	**211.357**	0,0%	**211.357**
Investimentos	211.357	0,0%	211.357	0,0%	211.357	0,0%	211.357	0,0%	211.357
Imobilizado	**2.909.842**	0,0%	**2.909.842**	0,0%	**2.909.842**	0,0%	**2.909.842**	0,0%	**2.909.842**
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)	0,0%	(7.631)	0,0%	(7.631)	0,0%	(7.631)	0,0%	(7.631)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12220
Carimbado Eletronicamente

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12221
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA:

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO PASSIVO	**54.186.420**	1%	**54.779.094**	1%	**55.564.531**	0%	**55.681.371**	1%	**56.190.346**
CIRCULANTE	**112.251.474**	0%	**112.376.873**	1%	**113.158.975**	0%	**113.579.777**	1%	**114.313.227**
Obrigações a Curto Prazo	**112.251.474**	0%	**112.376.873**	1%	**113.158.975**	0%	**113.579.777**	1%	**114.313.227**
Bancos c/ Especial	-		-		199	-49%	102	-3%	99
Fornecedores	582.521	-64%	207.104	-6%	194.975	-6%	183.273	-33%	122.095
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	34.671.068	0%	34.591.555	1%	34.893.946	0%	34.885.807	1%	35.134.662
Obrigações Tributárias	76.194.089	1%	76.759.664	1%	77.223.115	1%	77.664.581	1%	78.192.106
Impostos Retidos a Pagar	803.795	2%	818.550	3%	846.740	0%	846.013	2%	864.266
NÃO CIRCULANTE	**31.339.361**	0%	**31.339.361**	0%	**31.339.361**	0%	**31.339.361**	0%	**31.339.361**
Exigível a Longo Prazo	**31.339.361**	0%	**31.339.361**	0%	**31.339.361**	0%	**31.339.361**	0%	**31.339.361**
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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(89.404.416)**	-1%	**(88.937.140)**	0%	**(88.933.804)**	0%	**(89.237.767)**	0%	**(89.462.242)**
Capital Realizado	300.000	0%	300.000	0%	300.000	0%	300.000	0%	300.000
Resultados Acumulados	(89.233.282)	0%	(89.233.282)	0%	(89.233.282)	0%	(89.233.282)	0%	(89.233.282)
Resultado do Exercício	(471.134)	-99%	(3.858)	-86%	(523)		(304.485)	74%	(528.960)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12222
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA:

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO PASSIVO	**64.772.829**	-10%	**58.076.900**	-3%	**56.345.057**	5%	**58.929.563**	2%	**60.125.380**
CIRCULANTE	**81.035.017**	3%	**83.467.246**	4%	**87.183.885**	4%	**90.339.572**	3%	**93.432.370**
Obrigações a Curto Prazo	**81.035.017**	3%	**83.467.246**	4%	**87.183.885**	4%	**90.339.572**	3%	**93.432.370**
Empréstimos e Financiamentos	1.873.414	-1%	1.846.170	-13%	1.612.679	-5%	1.524.054	-6%	1.440.197
Fornecedores	2.004.202	63%	3.262.805	83%	5.959.078	46%	8.674.967	28%	11.139.873
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.245.066	3%	6.436.155	4%	6.666.246	4%	6.901.007	3%	7.099.060
Obrigações Tributárias	70.175.907	1%	71.170.703	1%	72.187.183	0%	72.491.789	1%	73.011.086
Impostos Retidos a Pagar	559.599	0%	561.494	0%	564.006	0%	563.582	0%	564.872
Outras Contas a Pagar	176.829	0%	176.829	2%	180.529	-1%	178.857	-1%	177.185
Provisões a Pagar	-		13.090	8%	14.164	-62%	5.315	-98%	97
NÃO CIRCULANTE	**30.009.146**	0%	**30.009.146**	0%	**30.009.146**	0%	**30.009.146**	0%	**30.009.146**
Exigível a Longo Prazo	**30.009.146**	0%	**30.009.146**	0%	**30.009.146**	0%	**30.009.146**	0%	**30.009.146**
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
Trabalhistas RJ	778.897	0%	778.897	0%	778.897	0%	778.897	0%	778.897
Parcelamento de Impostos / Contribuições	252.103	0%	252.103	0%	252.103	0%	252.103	0%	252.103
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(46.271.335)**	20%	**(55.399.493)**	10%	**(60.847.974)**	1%	**(61.419.154)**	3%	**(63.316.135)**
Capital Realizado	20.000	0%	20.000	0%	20.000	0%	20.000	0%	20.000
Resultados Acumulados	(44.154.496)	0%	(44.154.496)	0%	(44.154.496)	0%	(44.154.496)	0%	(44.154.496)
Resultado do Exercício	(2.136.839)	427%	(11.264.997)	48%	(16.713.478)	3%	(17.284.658)	11%	(19.181.639)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12223
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA:

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO PASSIVO	**41.155.667**	1%	**41.718.163**	2%	**42.733.300**	0%	**42.836.624**	2%	**43.596.216**
CIRCULANTE	**40.938.349**	2%	**41.688.019**	3%	**43.018.260**	1%	**43.517.407**	3%	**44.683.930**
Obrigações a Curto Prazo	**40.938.349**	2%	**41.688.019**	3%	**43.018.260**	1%	**43.517.407**	3%	**44.683.930**
Bancos c/ Especial	37.551	130%	86.434	-26%	63.540	-85%	9.628		-
Fornecedores	1.110.588	12%	1.243.068	35%	1.672.054	-25%	1.250.658	21%	1.512.575
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3.427.428	1%	3.456.929	3%	3.560.670	1%	3.590.635	8%	3.894.522
Obrigações Tributárias	33.749.941	2%	34.264.344	2%	34.884.319	2%	35.602.597	2%	36.291.555
Impostos Retidos a Pagar	150.360	3%	155.227	7%	165.987	0%	166.729	5%	175.494
Outras Contas a Pagar	2.076.603	1%	2.096.139	9%	2.285.812	10%	2.511.280	-3%	2.423.906
Provisões a Pagar	385.878	0%	385.878	0%	385.878	0%	385.878	0%	385.878
NÃO CIRCULANTE	**3.679.109**	0%	**3.679.109**	0%	**3.679.109**	0%	**3.679.109**	0%	**3.679.109**
Exigível a Longo Prazo	**3.679.109**	0%	**3.679.109**	0%	**3.679.109**	0%	**3.679.109**	0%	**3.679.109**
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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(3.461.791)**	5%	**(3.648.965)**	9%	**(3.964.068)**	10%	**(4.359.892)**	9%	**(4.766.822)**
Capital Realizado	100.000	0%	100.000	0%	100.000	0%	100.000	0%	100.000
Resultados Acumulados	(3.369.061)	0%	(3.369.061)	0%	(3.369.061)	0%	(3.369.061)	0%	(3.369.061)
Resultado do Exercício	(192.730)	97%	(379.904)	83%	(695.007)	57%	(1.090.831)	37%	(1.497.761)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12224
Carimbado Eletronicamente

Segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA:

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO PASSIVO	**12.732.979**	0,0%	**12.738.979**	0,0%	**12.744.760**	0,0%	**12.750.760**	0,0%	**12.756.760**
CIRCULANTE	**969.836**	0,1%	**970.735**	0,0%	**971.196**	0,1%	**971.907**	0,1%	**973.205**
Obrigações a Curto Prazo	**969.836**	0,1%	**970.735**	0,0%	**971.196**	0,1%	**971.907**	0,1%	**973.205**
Obrigações Tributárias	917.514	0,4%	921.177	0,0%	921.396	0,0%	921.615	0,0%	921.834
Outras Contas a Pagar	4.422	0,0%	4.422	0,0%	4.422	0,0%	4.422	0,0%	4.422
Provisões a Pagar	47.901	-5,8%	45.136	0,5%	45.378	1,1%	45.870	2,4%	46.949
NÃO CIRCULANTE	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**
Exigível a Longo Prazo	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**	0,0%	**5.517.682**
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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**6.245.461**	0,1%	**6.250.562**	0,1%	**6.255.882**	0,1%	**6.261.171**	0,1%	**6.265.873**
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	0,0%	6.087.136	0,0%	6.087.136	0,0%	6.087.136	0,0%	6.087.136
Resultado do Exercício	138.325	3,7%	143.426	3,7%	148.747	3,6%	154.036	3,1%	158.738

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12225
Carimbado Eletronicamente

Seguem abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA:

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO PASSIVO	**11.305.320**	0,3%	**11.335.440**	0,0%	**11.336.110**	0%	**11.339.302**	0,0%	**11.343.505**
CIRCULANTE	**1.059.226**	0,6%	**1.065.897**	-0,3%	**1.063.086**	0%	**1.062.796**	0,2%	**1.064.792**
Obrigações a Curto Prazo	**1.059.226**	0,6%	**1.065.897**	-0,3%	**1.063.086**	0%	**1.062.796**	0,2%	**1.064.792**
Bancos C/ Especial	65		-		243		-		661
Fornecedores	9.407	0,0%	9.407	0,0%	9.407	-2%	9.227	-13,7%	7.963
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	51.346	8,6%	55.776	-4,4%	53.320	0%	53.529	-1,6%	52.693
Obrigações Tributárias	989.387	-0,1%	988.467	0,0%	988.686	0%	988.905	0,4%	993.047
Provisões a Pagar	6.912	46,7%	10.138	12,7%	11.429	-3%	11.134	-6,3%	10.428
Adiantamento de Clientes	2.109	0,0%	2.109		-		-		-
NÃO CIRCULANTE	**6.647.601**	0,0%	**6.647.601**	0,0%	**6.647.601**	0%	**6.647.601**	0,0%	**6.647.601**
Exigível a Longo Prazo	**6.647.601**	0,0%	**6.647.601**	0,0%	**6.647.601**	0%	**6.647.601**	0,0%	**6.647.601**
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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**3.598.492**	0,7%	**3.621.942**	0,1%	**3.625.423**	0%	**3.628.904**	0,1%	**3.631.112**
Capital Realizado	20.000	0,0%	20.000	0,0%	20.000	0%	20.000	0,0%	20.000
Resultados Acumulados	3.501.790	0,0%	3.501.790	0,0%	3.501.790	0%	3.501.790	0,0%	3.501.790
Resultado do Exercício	76.702	30,6%	100.151	3,5%	103.633	3%	107.114	2,1%	109.322

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12226
Carimbado Eletronicamente

Seguem abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME:

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.									Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
TOTAL DO PASSIVO	**5.331.206**	0,2%	**5.341.206**	0,2%	**5.351.206**	0,2%	**5.361.206**	0,2%	**5.371.206**
CIRCULANTE	**1.733.389**	0,1%	**1.734.887**	0,4%	**1.741.550**	0,1%	**1.743.127**	0,1%	**1.744.625**
Obrigações a Curto Prazo	**1.733.389**	0,1%	**1.734.887**	0,4%	**1.741.550**	0,1%	**1.743.127**	0,1%	**1.744.625**
Bancos c/ Especial	50.701	0,0%	50.701	0,0%	50.701	0,0%	50.701	0,0%	50.701
Fornecedores	152.291	0,0%	152.291	0,0%	152.291	0,0%	152.291	0,0%	152.291
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.051	0,0%	1.051	0,0%	1.051	0,0%	1.051	0,0%	1.051
Obrigações Tributárias	425.841	2,0%	434.251	0,2%	434.981	0,1%	435.346	0,1%	435.711
Outras Contas a Pagar	914.978	0,0%	914.978	-0,2%	913.231	0,0%	913.231	0,0%	913.231
Provisões a Pagar	188.527	-3,7%	181.615	4,2%	189.295	0,6%	190.508	0,6%	191.641
NÃO CIRCULANTE	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**
Exigível a Longo Prazo	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**	0,0%	**1.414.559**
Fornecedores RJ	2.928	0,0%	2.928	0,0%	2.928	0,0%	2.928	0,0%	2.928
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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**2.183.259**	0,4%	**2.191.761**	0,2%	**2.195.098**	0,4%	**2.203.521**	0,4%	**2.212.023**
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	0,0%	1.846.282	0,0%	1.846.282	0,0%	1.846.282	0,0%	1.846.282
Resultado do Exercício	306.977	2,8%	315.479	1,1%	318.816	2,6%	327.239	2,6%	335.741

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12227
Carimbado Eletronicamente

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.

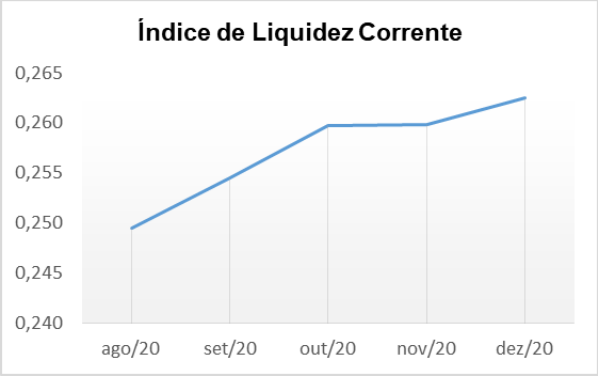
Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos ativos e passivos circulantes e valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses em análise, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12228
Carimbado Eletronicamente

Em reais

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ATIVO CIRCULANTE	28.010.495	28.603.171	29.388.608	29.505.448	30.004.767
PASSIVO CIRCULANTE	112.251.474	112.376.873	113.158.975	113.579.777	114.313.227
Índice de Liquidez Corrente	**0,250**	**0,255**	**0,260**	**0,260**	**0,262**

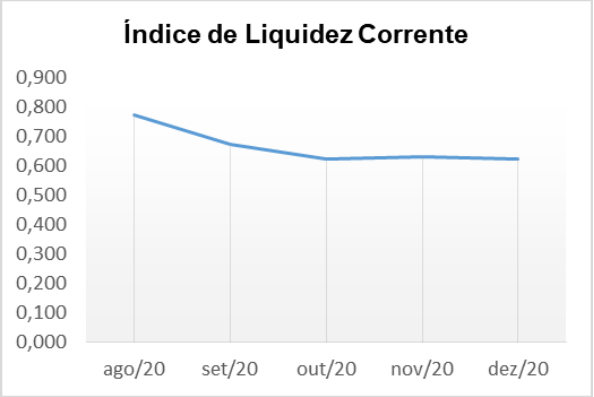
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ATIVO CIRCULANTE	62.611.096	55.915.167	54.183.324	56.767.612	57.953.146
PASSIVO CIRCULANTE	81.035.017	83.467.246	87.183.885	90.339.572	93.432.370
Índice de Liquidez Corrente	**0,773**	**0,670**	**0,621**	**0,628**	**0,620**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

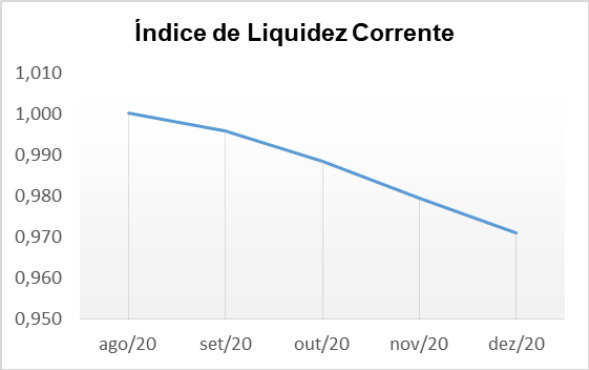


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12229
Carimbado Eletronicamente

Em reais

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ATIVO CIRCULANTE	40.944.958	41.507.454	42.522.591	42.625.914	43.385.507
PASSIVO CIRCULANTE	40.938.349	41.688.019	43.018.260	43.517.407	44.683.930
Índice de Liquidez Corrente	**1,000**	**0,996**	**0,988**	**0,980**	**0,971**

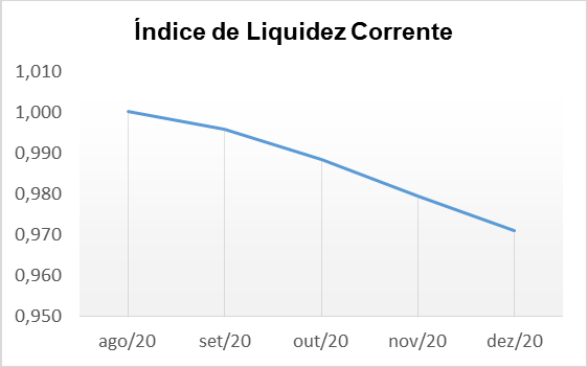
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ATIVO CIRCULANTE	1.668.745	1.674.745	1.680.526	1.686.526	1.692.526
PASSIVO CIRCULANTE	969.836	970.735	971.196	971.907	973.205
Índice de Liquidez Corrente	**1,721**	**1,725**	**1,730**	**1,735**	**1,739**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

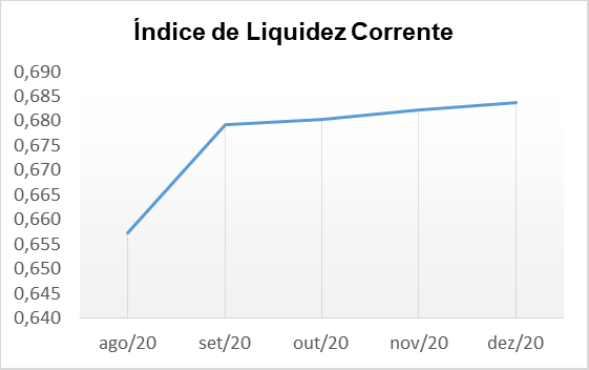


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12230
Carimbado Eletronicamente

Em reais

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ATIVO CIRCULANTE	696.188	723.918	723.224	725.052	727.962
PASSIVO CIRCULANTE	1.059.226	1.065.897	1.063.086	1.062.796	1.064.792
Índice de Liquidez Corrente	**0,657**	**0,679**	**0,680**	**0,682**	**0,684**

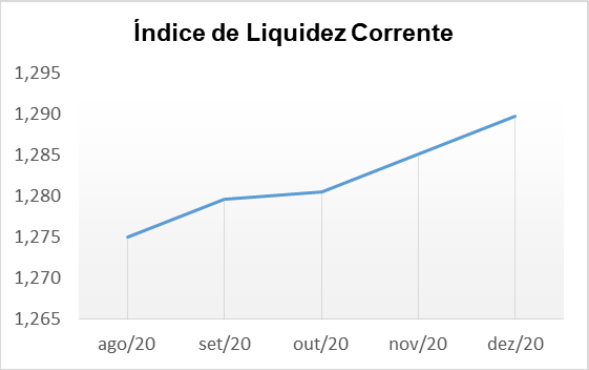
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
ATIVO CIRCULANTE	2.210.007	2.220.007	2.230.007	2.240.007	2.250.007
PASSIVO CIRCULANTE	1.733.389	1.734.887	1.741.550	1.743.127	1.744.625
Índice de Liquidez Corrente	**1,275**	**1,280**	**1,280**	**1,285**	**1,290**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12231
Carimbado Eletronicamente

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.

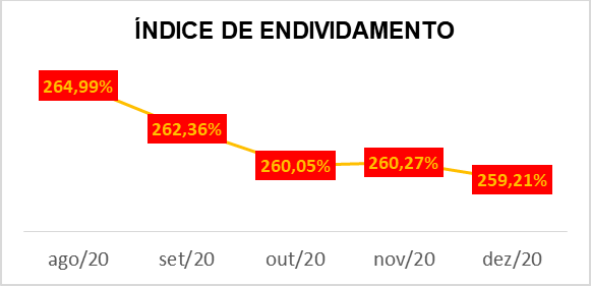
Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos passivos e dos ativos totais, e valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses em análise, assim como gráficos de evolução dos índices de endividamento das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12232
Carimbado Eletronicamente

Em reais

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	143.590.835	143.716.234	144.498.336	144.919.138	145.652.588
TOTAL DO ATIVO	54.186.419	54.779.094	55.564.531	55.681.371	56.190.346
Índice de Endividamento	**264,99%**	**262,36%**	**260,05%**	**260,27%**	**259,21%**

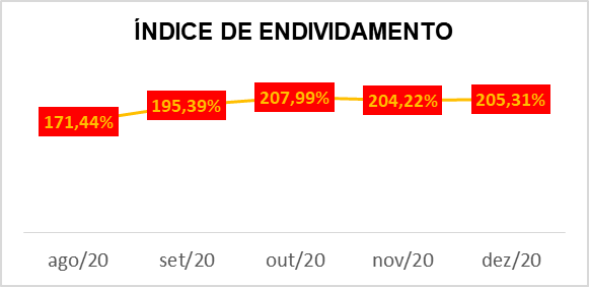
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	111.044.163	113.476.392	117.193.031	120.348.718	123.441.515
TOTAL DO ATIVO	64.772.829	58.076.900	56.345.057	58.929.563	60.125.380
Índice de Endividamento	**171,44%**	**195,39%**	**207,99%**	**204,22%**	**205,31%**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

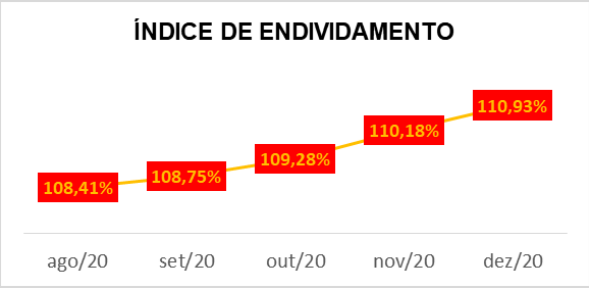


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12233
Carimbado Eletronicamente

Em reais

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	44.617.458	45.367.128	46.697.368	47.196.516	48.363.039
TOTAL DO ATIVO	41.155.667	41.718.163	42.733.300	42.836.624	43.596.216
Índice de Endividamento	**108,41%**	**108,75%**	**109,28%**	**110,18%**	**110,93%**

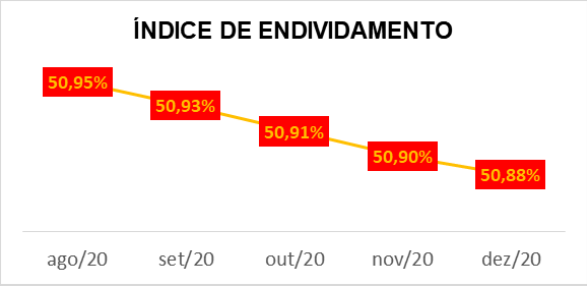
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	6.487.518	6.488.417	6.488.878	6.489.589	6.490.887
TOTAL DO ATIVO	12.732.979	12.738.979	12.744.760	12.750.760	12.756.760
Índice de Endividamento	**50,95%**	**50,93%**	**50,91%**	**50,90%**	**50,88%**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

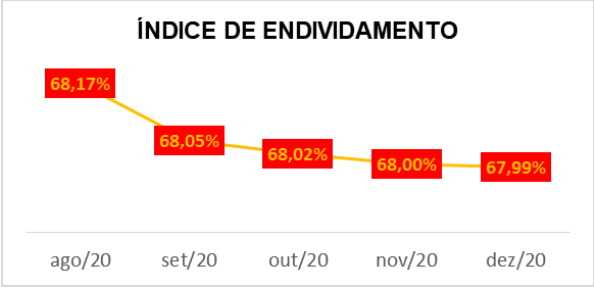


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12234
Carimbado Eletronicamente

Em reais

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	7.706.827	7.713.499	7.710.687	7.710.398	7.712.393
TOTAL DO ATIVO	11.305.320	11.335.440	11.336.110	11.339.302	11.343.505
Índice de Endividamento	**68,17%**	**68,05%**	**68,02%**	**68,00%**	**67,99%**

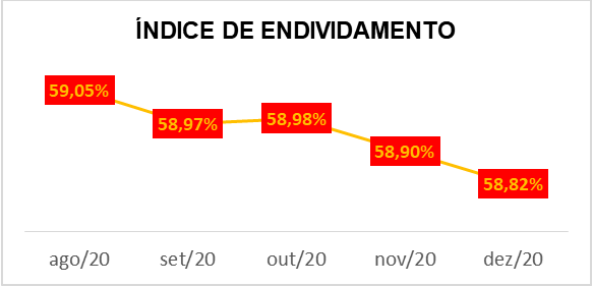
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Em reais

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	3.147.947	3.149.445	3.156.108	3.157.685	3.159.183
TOTAL DO ATIVO	5.331.206	5.341.206	5.351.206	5.361.206	5.371.206
Índice de Endividamento	**59,05%**	**58,97%**	**58,98%**	**58,90%**	**58,82%**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12235
Carimbado Eletronicamente

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 que compõe as Demonstrações de Resultado. Em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira das sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12236
Carimbado Eletronicamente

EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA									Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
Vendas de Produtos de Fabricação Própria	32.887.883	16%	38.234.749	11%	42.320.782	9%	45.953.330	11%	50.882.697
Revenda de Mercadoria	581.804	0%	582.083	0%	582.459	0%	582.618	0%	583.092
Industrialização por Encomenda	-		102.563	235%	343.757	86%	639.994	8%	690.554
Receita Operacional Bruta	**33.469.687**	16%	**38.919.395**	11%	**43.246.997**	9%	**47.175.942**	11%	**52.156.343**
Vendas Canceladas / Devoluções	-		-		-		-		(4.827)
IPI s/ Vendas	(751.036)	16%	(873.406)	11%	(969.487)	9%	(1.055.504)	11%	(1.170.607)
ICMS s/ Vendas	(5.566.332)	17%	(6.496.230)	11%	(7.223.003)	9%	(7.863.587)	11%	(8.711.475)
PIS s/ Vendas	(488.680)	0%	(488.680)	0%	(488.680)	107%	(1.009.847)	11%	(1.117.852)
COFINS s/ Vendas	(2.249.621)	0%	(2.249.621)	0%	(2.249.621)	107%	(4.648.814)	11%	(5.146.012)
ICMS Retido s/ Vendas	(1.552.473)	12%	(1.740.808)	11%	(1.930.659)	9%	(2.096.984)	9%	(2.284.716)
Receita Líquida de Vendas	**22.861.545**	18%	**27.070.650**	12%	**30.385.547**	0%	**30.501.206**	11%	**33.720.854**
Outras Receitas Operacionais	422.884	4%	441.040	9%	478.816	350%	2.155.259	1%	2.179.276
Receitas Financeiras	1.938.247	0%	1.939.859	11%	2.143.733	18%	2.526.074	8%	2.735.691
Receitas Diversas	116.768	115%	250.646	4%	260.559	-6%	243.837	0%	243.837
CMV	(18.546.423)	18%	(21.819.950)	12%	(24.337.292)	6%	(25.793.015)	11%	(28.525.428)
Resultado Bruto	**6.793.022**	16%	**7.882.245**	13%	**8.931.362**	8%	**9.633.361**	7%	**10.354.230**
Despesas	(7.264.156)	9%	(7.886.103)	13%	(8.931.885)	11%	(9.937.846)	10%	(10.883.190)
Despesas Administrativas	(6.722.776)	9%	(7.310.490)	14%	(8.340.202)	11%	(9.256.996)	10%	(10.159.085)
Despesas Tributárias	(232.503)	2%	(236.955)	1%	(238.399)	5%	(249.239)	1%	(251.221)
Despesas Não Dedutíveis	(22.419)	0%	(22.419)	0%	(22.419)	99%	(44.540)	11%	(49.510)
Despesas Financeiras	(286.458)	10%	(316.239)	5%	(330.865)	17%	(387.071)	9%	(423.375)
Resultado Líquido	**(471.134)**	-99%	**(3.858)**	-86%	**(523)**		**(304.485)**	74%	**(528.960)**
Resultado Líquido do Exercício	**(471.134)**	-99%	**(3.858)**	-86%	**(523)**		**(304.485)**	74%	**(528.960)**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12237
Carimbado Eletronicamente

PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.									Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
Venda de Mercadorias	92.803.352	13%	105.087.726	12%	117.568.646	10%	128.778.197	11%	142.453.830
Receita Operacional Bruta	**92.803.352**	13%	**105.087.726**	12%	**117.568.646**	10%	**128.778.197**	11%	**142.453.830**
Vendas Canceladas / Devoluções	(1.221.511)	27%	(1.555.121)	15%	(1.793.214)	10%	(1.966.021)	17%	(2.300.169)
COFINS s/ Vendas	(5.863.131)	14%	(6.662.976)	12%	(7.480.420)	10%	(8.204.266)	12%	(9.193.954)
PIS s/ Vendas	(1.281.559)	15%	(1.478.339)	13%	(1.677.728)	10%	(1.852.987)	12%	(2.068.808)
Receita Líquida de Vendas	**84.437.150**	13%	**95.391.291**	12%	**106.617.284**	10%	**116.754.923**	10%	**128.890.900**
Outras Receitas Operacionais	25.706.615	15%	29.503.565	13%	33.211.818	11%	36.822.068	11%	40.751.713
Receitas Financeiras	24.408	9%	26.664	2%	27.214	0%	27.289	1%	27.491
Outras Receitas não Operacionais	88.901	26%	112.028	20%	134.329	17%	156.960	18%	185.810
CMV	(88.409.675)	14%	(100.506.626)	12%	(112.647.675)	10%	(124.070.984)	10%	(136.795.951)
Resultado Bruto	**21.847.400**	12%	**24.526.923**	11%	**27.342.969**	9%	**29.690.256**	11%	**33.059.962**
Despesas	(23.984.238)	49%	(35.791.919)	23%	(44.056.447)	7%	(46.974.914)	11%	(52.241.601)
Despesas Administrativas	(16.037.743)	40%	(22.520.316)	18%	(26.564.175)	4%	(27.634.205)	4%	(28.807.871)
Despesas c/ Viagens e Representações	(264.243)	6%	(280.035)	27%	(355.191)	10%	(391.916)	10%	(429.261)
Despesas c/ Vendas	(691.531)	36%	(940.948)	12%	(1.051.400)	21%	(1.273.775)	46%	(1.861.940)
Despesas Financeiras	(6.990.721)	72%	(12.050.619)	33%	(16.085.682)	10%	(17.675.018)	20%	(21.142.529)
Resultado Líquido	**(2.136.838)**	427%	**(11.264.996)**	48%	**(16.713.478)**	3%	**(17.284.658)**	11%	**(19.181.639)**
Resultado Líquido do Exercício	**(2.136.839)**	427%	**(11.264.997)**	48%	**(16.713.478)**	3%	**(17.284.658)**	11%	**(19.181.639)**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12238
Carimbado Eletronicamente

ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.									Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
Vendas de Fabricação Própria	22.217.687	12%	24.902.315	15%	28.696.259	14%	32.731.891	10%	36.099.918
Revenda de Mercadoria	1.206.139	0%	1.206.800	0%	1.207.688	0%	1.208.137	0%	1.208.474
Receita Operacional Bruta	**23.423.826**	11%	**26.109.115**	15%	**29.903.946**	13%	**33.940.029**	10%	**37.308.392**
IPI s/ Vendas	(146.832)	0%	(146.918)	0%	(147.034)	0%	(147.093)	0%	(147.137)
ICMS s/ Vendas	(4.235.157)	12%	(4.746.664)	15%	(5.469.523)	14%	(6.238.346)	10%	(6.879.977)
PIS s/ Vendas	(97.518)	0%	(97.518)	0%	(97.518)	86%	(181.418)	8%	(196.435)
COFINS s/ Vendas	(448.957)	0%	(448.957)	0%	(448.957)	86%	(835.200)	8%	(904.331)
ICMS Retido s/ Vendas	(1.051.195)	12%	(1.178.862)	15%	(1.359.282)	14%	(1.551.190)	10%	(1.711.356)
Receita Líquida de Vendas	**17.444.168**	12%	**19.490.196**	15%	**22.381.632**	12%	**24.986.781**	10%	**27.469.156**
Outras Receitas Operacionais	217.233	5%	227.163	2%	231.754	30%	302.345	2%	309.536
Receitas Financeiras	479.703	0%	479.733	18%	567.422	32%	747.625	1%	753.071
CMV	(15.764.782)	12%	(17.680.544)	14%	(20.172.867)	16%	(23.318.068)	11%	(25.859.801)
Resultado Bruto	**2.376.322**	6%	**2.516.548**	20%	**3.007.942**	-10%	**2.718.682**	-2%	**2.671.962**
Despesas	(2.569.051)	13%	(2.896.453)	28%	(3.702.949)	3%	(3.809.514)	9%	(4.169.724)
Despesas Administrativas	(2.257.982)	14%	(2.568.198)	31%	(3.358.097)	2%	(3.424.360)	9%	(3.738.314)
Despesas Tributárias	(107.893)	1%	(109.481)	0%	(109.507)	2%	(111.152)	13%	(125.280)
Despesas Não Dedutíveis	-		-		-		(13.990)	0%	(13.990)
Despesas Financeiras	(203.176)	8%	(218.773)	8%	(235.345)	10%	(260.011)	12%	(292.139)
Resultado Líquido	**(192.730)**	97%	**(379.904)**	83%	**(695.007)**	57%	**(1.090.831)**	37%	**(1.497.761)**
Resultado Líquido do Exercício	**(192.730)**	97%	**(379.904)**	83%	**(695.007)**	57%	**(1.090.831)**	37%	**(1.497.761)**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12239
Carimbado Eletronicamente

MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.									Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
Receita de Serviços	156.000	4%	162.000	4%	168.000	4%	174.000	3%	180.000
Receita Operacional Bruta	**156.000**	4%	**162.000**	4%	**168.000**	4%	**174.000**	3%	**180.000**
COFINS s/ Vendas	(4.680)	4%	(4.860)	4%	(5.040)	4%	(5.220)	3%	(5.400)
PIS s/ Vendas	(1.014)	4%	(1.053)	4%	(1.092)	4%	(1.131)	3%	(1.170)
Receita Líquida de Vendas	**150.306**	4%	**156.087**	4%	**161.868**	4%	**167.649**	3%	**173.430**
Resultado Bruto	**150.306**	4%	**156.087**	4%	**161.868**	4%	**167.649**	3%	**173.430**
Despesas	-		(219)	0%	(219)	14%	(250)	247%	(868)
Despesas Tributárias	-		(219)	0%	(219)	14%	(250)	247%	(868)
Resultado Líquido	**150.306**	4%	**155.868**	4%	**161.649**	4%	**167.399**	3%	**172.562**
(-) Provisão IRPJ / CSLL	**(11.981)**	4%	**(12.442)**	4%	**(12.902)**	4%	**(13.363)**		**(13.824)**
IRPJ	(7.488)	4%	(7.776)	4%	(8.064)	4%	(8.352)	3%	(8.640)
CSLL	(4.493)	4%	(4.666)	4%	(4.838)	4%	(5.011)	3%	(5.184)
Resultado Líquido do Exercício	**138.325**	4%	**143.426**	4%	**148.747**	4%	**154.036**	3%	**158.738**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12240
Carimbado Eletronicamente

TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.									Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
Receita de Serviços	156.000	19%	186.000	3%	192.000	3%	198.000	3%	204.000
Receita Operacional Bruta	**156.000**	19%	**186.000**	3%	**192.000**	3%	**198.000**	3%	**204.000**
COFINS s/ Vendas	(4.680)	19%	(5.580)	3%	(5.760)	3%	(5.940)	3%	(6.120)
PIS s/ Vendas	(1.014)	19%	(1.209)	3%	(1.248)	3%	(1.287)	3%	(1.326)
Receita Líquida de Vendas	**150.306**	19%	**179.211**	3%	**184.992**	3%	**190.773**	3%	**196.554**
Resultado Bruto	**150.306**	19%	**179.211**	3%	**184.992**	3%	**190.773**	3%	**196.554**
Despesas	(61.623)		(64.775)	3%	(66.614)	3%	(68.453)	5%	(71.565)
Despesas Administrativas	(12.181)	22%	(14.869)	10%	(16.303)	9%	(17.737)	10%	(19.523)
Despesas Financeiras	(2.079)	12%	(2.324)	8%	(2.510)	7%	(2.696)	7%	(2.887)
Despesas Tributárias	(46.278)	0%	(46.497)	0%	(46.716)	0%	(46.935)	0%	(47.044)
Despesas Indedutíveis	(1.085)	0%	(1.085)	0%	(1.085)	0%	(1.085)	95%	(2.111)
Resultado Líquido	**88.683**	29%	**114.436**	3%	**118.378**	3%	**122.320**	2%	**124.989**
(-) Provisão IRPJ / CSLL	**(11.981)**	19%	**(14.285)**	3%	**(14.746)**	3%	**(15.206)**		**(15.667)**
IRPJ	(7.488)	19%	(8.928)	3%	(9.216)	3%	(9.504)	3%	(9.792)
CSLL	(4.493)	19%	(5.357)	3%	(5.530)	3%	(5.702)	3%	(5.875)
Resultado Líquido do Exercício	**76.702**	31%	**100.151**	3%	**103.633**	3%	**107.114**	2%	**109.322**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12241
Carimbado Eletronicamente

MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.									Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	**31/08/2020**	Var %	**30/09/2020**	Var %	**31/10/2020**	Var %	**30/11/2020**	Var %	**31/12/2020**
Receita de Serviços	380.000	3%	390.000	3%	400.000	2%	410.000	2%	420.000
Receita Operacional Bruta	**380.000**	3%	**390.000**	3%	**400.000**	2%	**410.000**	2%	**420.000**
COFINS s/ Vendas	(11.400)	3%	(11.700)	3%	(12.000)	2%	(12.300)	2%	(12.600)
PIS s/ Vendas	(2.470)	3%	(2.535)	3%	(2.600)	2%	(2.665)	2%	(2.730)
Receita Líquida de Vendas	**366.130**	3%	**375.765**	3%	**385.400**	2%	**395.035**	2%	**404.670**
Resultado Bruto	**366.130**	3%	**375.765**	3%	**385.400**	2%	**395.035**	2%	**404.670**
Despesas	(29.969)		(30.334)	18%	(35.864)	1%	(36.308)	1%	(36.673)
Despesas Financeiras	(272)	0%	(272)	0%	(272)	163%	(717)	0%	(717)
Despesas Tributárias	(29.696)	1%	(30.061)	18%	(35.591)	0%	(35.591)	1%	(35.956)
Resultado Líquido	**336.161**	3%	**345.431**	1%	**349.536**	3%	**358.727**	3%	**367.997**
(-) Provisão IRPJ / CSLL	**(29.184)**	3%	**(29.952)**	3%	**(30.720)**	2%	**(31.488)**		**(32.256)**
IRPJ	(18.240)	3%	(18.720)	3%	(19.200)	2%	(19.680)	2%	(20.160)
CSLL	(10.944)	3%	(11.232)	3%	(11.520)	2%	(11.808)	2%	(12.096)
Resultado Líquido do Exercício	**306.977**	3%	**315.479**	1%	**318.816**	3%	**327.239**	3%	**335.741**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12242
Carimbado Eletronicamente

4. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA REALIZADO

Estudo elaborado unilateralmente e consolidado, por parte das Recuperandas, trazido ao presente relatório por essa Administração Judicial, com caráter meramente informativo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12243
Carimbado Eletronicamente

			REALIZADO - 2020											
	FLUXO DE CAIXA		JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
	Posição Inicial		603.282	764.030	778.089,951	665.173	1.016.156	278.992	440.485	459.530	853.033	562.162	357.418	1.318.750
	FLUXO OPERACIONAL													
	ENTRADAS OPERACIONAIS		26.582.763,25	25.043.747,62	21.102.932,26	10.213.178,33	11.043.903,69	13.986.238,64	18.997.711,91	16.570.120,18	19.601.681,16	19.778.104,05	18.408.020,67	21.140.774,76
A01	Vendas Nacionais		26.932.976,75	25.451.447,06	21.516.620,71	10.413.391,02	11.633.102,23	14.628.536,82	19.811.530,41	17.279.946,21	20.441.372,32	20.625.352,76	19.196.578,15	22.046.397,17
A02	Inadimplencia do Periodo		(899.553,40)	(1.075.812,80)	(925.962,21)	(448.137,59)	(785.223,69)	(965.772,14)	(1.245.016,72)	(1.085.924,28)	(1.284.597,90)	(1.296.159,79)	(1.206.371,25)	(1.385.462,53)
A03	Recebimento Inadimplência		678.107,49	824.721,95	632.352,89	306.039,56	196.025,15	343.473,96	431.198,22	376.098,26	444.906,74	448.911,08	417.813,78	479.840,13
A04	Cartas de Crédito / Dif Preço		(16.259,33)	(19.774,78)	(15.162,25)	(7.338,07)	-	-	-		-	-	-	-
A05	Recebimento de Antecipados		222.391,96	270.475,60	207.386,30	100.363,67	-	-	-		-	-	-	-
A06	Pagamento de Antecipados		(334.900,23)	(407.309,42)	(312.303,18)	(151.145,26)	-	-	-		-	-	-	-
	SAÍDAS OPERACIONAIS		26.263.440,08	24.741.612,77	21.027.854,62	12.675.640,14	14.616.459,78	14.273.577,12	18.078.137,65	16.361.858,57	19.224.337,92	19.390.921,04	18.097.252,40	20.677.590,45
	Custo de produtos		11.685.637,73	6.896.899,72	6.453.960,65	4.342.004,78	4.976.004,49	4.669.169,17	7.621.998,88	6.635.923,82	7.829.864,22	7.899.346,06	7.359.756,74	8.436.015,99
	F Produtos Acabados		11.565.526,54	6.757.307,91	6.339.931,49	4.232.004,78	4.866.004,49	4.529.169,17	7.481.998,88	6.525.923,82	7.719.864,22	7.789.346,06	7.249.756,74	8.326.015,99
	F Aluguel de Maquinas		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	F Aluguel de Veiculos		90.109,19	109.591,81	84.029,16	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	Industria e Parceiros		9.089.223,43	11.175.588,56	9.459.234,23	4.559.980,65	5.679.410,99	5.579.402,42	5.953.625,30	5.192.850,98	6.142.901,08	6.198.189,62	5.768.824,07	6.625.232,14
B01	V MP e ME		6.378.001,91	7.878.295,15	6.926.170,83	2.388.385,86	2.821.358,63	2.821.358,63	2.821.358,63	2.460.835,90	2.911.054,37	2.937.255,01	2.733.783,32	3.139.625,85
B02	F Energia Elétrica		884.412,62	1.075.507,91	826.624,99	545.730,43	849.725,20	783.182,39	999.948,41	872.171,63	1.031.738,45	1.041.024,51	968.909,89	1.112.748,96
B03	F Manutenção Máquinas		230.823,18	280.729,74	216.779,64	154.914,76	108.266,11	72.338,15	57.519,45	50.169,42	59.348,09	59.682,25	55.734,04	64.008,01
B04	F Outros Custos Produção		210.570,40	256.098,08	197.722,91	145.691,88	145.691,88	135.606,77	224.016,74	195.391,13	231.138,61	233.218,95	217.063,24	249.287,26
B05	F Produtos Parceiros		1.385.415,32	1.684.957,68	1.291.935,86	1.325.257,72	1.754.369,17	1.766.916,48	1.850.782,07	1.614.282,89	1.909.621,55	1.926.808,90	1.793.333,57	2.059.562,07
	Pessoal		2.791.830,84	3.395.456,02	2.610.400,93	1.770.067,50	1.752.242,64	1.639.069,64	1.930.436,44	1.683.758,76	1.991.808,27	2.009.735,33	1.870.515,47	2.148.201,96
B06	F Proventos		1.965.713,43	2.390.722,75	1.835.267,17	967.250,00	957.526,10	893.209,24	1.084.972,70	946.331,23	1.119.465,81	1.129.541,44	1.051.295,02	1.207.364,53
B07	F 13º Salário		5.082,69	6.181,63	4.739,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B08	F Benefícios		655.591,79	797.338,10	615.751,95	319.192,50	315.890,34	294.672,04	357.935,30	312.197,12	369.314,67	372.638,65	346.824,95	398.312,68
B10	F Encargos INSS e FGTS		165.442,93	201.213,55	154.642,06	483.625,00	478.826,20	451.188,36	487.528,44	425.230,41	503.027,79	507.555,24	472.395,50	542.524,75
	Comercial		606.815,89	738.016,30	566.537,53	477.443,77	532.200,86	569.238,50	696.354,41	1.213.288,56	1.324.409,35	1.330.876,07	1.280.656,15	1.380.824,28
B13	F Despesas - Comerciais		179.796,39	218.670,39	168.330,73	307.916,67	322.678,07	305.765,20	339.530,66	296.144,29	350.324,91	353.477,97	328.991,59	377.831,88
B14	V Comissões de Venda		427.019,50	519.345,91	398.206,80	169.527,10	209.522,79	263.473,30	356.823,75	311.227,60	368.167,77	371.481,43	345.747,90	397.075,74
	Logítica		919.489,90	1.117.455,16	855.179,06	268.393,45	377.422,42	269.699,36	324.275,37	282.838,37	334.584,63	337.596,02	314.209,82	360.855,70
B15	V Despesas - Logística		169.481,75	206.125,61	158.146,95	59.166,67	76.016,67	76.016,67	76.016,67	66.303,00	78.433,37	79.139,30	73.657,10	84.591,83
B16	V Despesas - Freteiros		252.513,07	307.109,23	235.475,01	209.226,78	301.405,75	193.682,69	248.258,70	216.535,37	256.151,26	258.456,72	240.552,72	276.263,86
B17	V Combustíveis e Gás		364.704,47	443.557,67	340.096,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B18	F Manutenção de Veiculos		132.790,61	160.662,65	121.460,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-
										-	-	-	-	-
	Despesas Administrativas		1.170.442,30	1.418.197,00	1.082.542,23	1.257.750,00	1.299.178,38	1.546.998,03	1.551.447,25	1.353.198,09	1.600.770,37	1.615.177,94	1.503.290,14	1.726.460,38
B19	F Despesas - Administrativas		807.751,69	982.366,82	757.037,87	861.503,15	892.157,18	1.146.908,78	1.146.908,78	1.000.352,91	1.183.370,94	1.194.021,75	1.111.308,60	1.276.287,39
B20	F Despesas - ADV / Consultoria		292.435,73	355.663,62	274.214,32	252.830,18	254.751,60	251.563,10	253.269,07	220.905,49	261.320,92	263.672,91	245.407,57	281.839,43
B21	F Impostos/Taxas		70.254,88	80.166,56	51.290,05	143.416,67	152.269,60	148.526,15	151.269,40	131.939,69	156.078,51	157.483,28	146.573,98	168.333,55
	SALDO DO FLUXO OPERACIONAL		319.323,17	302.134,85	75.077,64	(2.462.461,81)	(3.572.556,09)	(287.338,49)	919.574,26	208.261,62	377.343,24	387.183,01	310.768,28	463.184,31
	SAÍDAS NÃO OPERACIONAIS		599.346,94	728.932,48	558.906,62	198.045,21	176.099,04	326.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00
	Acordos e Rescisões													
B11	F Acordos e Rescisoes		599.346,94	728.932,48	558.906,62	198.045,21	176.099,04	326.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00	539.000,00
	FLUXO FINANCEIRO													
	ENTRADAS FINANCIAMENTOS		4.698.556,05	4.698.556,05	3.954.068,80	4.925.925,50	4.934.930,50	5.336.180,00	3.386.372,20	1.264.942,51	411.487,12	487.774,34	1.730.264,13	346.629,47
C01	(+) Captações de Emprestimos		4.698.556,05	4.698.556,05	3.954.068,80	240.995,00	559.050,00	2.850.420,00	2.450.730,00	1.264.942,51	411.487,12	487.774,34	1.730.264,13	346.629,47
	(+) Captação Novo Empréstimo					-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(+) Postegarção Prazo Fornecedores					4.684.930,50	4.375.872,50	2.485.760,00	935.642,20	-	-	-	-	-
	SAÍDAS FINANCIAMENTOS		4.257.784,29	4.257.698,25	3.583.157,02	1.914.435,00	1.923.440,00	4.561.348,11	3.747.901,21	540.701,21	540.701,21	540.701,21	540.701,21	540.701,21
D01	F Liquidação do Principal		3.744.015,01	3.744.015,01	3.150.775,00	1.770.995,00	1.780.000,00	3.900.350,00	3.230.160,00	22.960,00	22.960,00	22.960,00	22.960,00	22.960,00
D02	F Juros - Op. Financeiras		327.842,79	327.842,79	275.268,01	95.000,00	95.000,00	162.480,00	165.320,00	165.320,00	165.320,00	165.320,00	165.320,00	165.320,00
D03	F Despesas e tarifas Bancárias		130.218,74	130.132,70	109.261,23	35.080,00	35.080,00	43.950,12	42.450,60	42.450,60	42.450,60	42.450,60	42.450,60	42.450,60
D04	F Multas / Juros / Penalidades		55.707,75	55.707,75	47.252,76	13.360,00	13.360,00	25.050,24	27.350,80	27.350,80	27.350,80	27.350,80	27.350,80	27.350,80
	Liquidação Fornecedores							348.717,75	282.619,81	282.619,81	282.619,81	282.619,81	282.619,81	282.619,81
	SALDO OPERACIONAL + NÃO OPERACIONAL + FINANCEI		760.094,93	742.992,65	445.989,43	549.028,69	(561.065,59)	487.493,48	558.045,25	932.502,92	248.129,15	334.256,14	1.500.331,20	269.112,57
	POSIÇÃO FINAL DE CAIXA		764.029,78	778.089,95	665.172,75	1.016.156,23	278.991,60	440.485,00	459.530,25	853.033,17	562.162,32	357.418,46	1.318.749,66	1.048.862,23

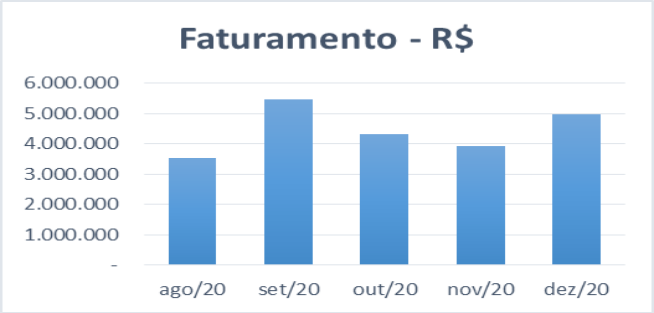
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12244
Carimbado Eletronicamente

5. 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.

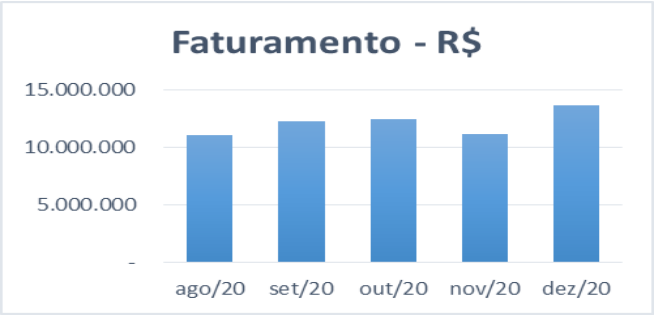
EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA	
Mês/Ano	**Valor do Faturamento - R$**
ago/20	3.532.878
set/20	5.449.709
out/20	4.327.602
nov/20	3.928.945
dez/20	4.980.401

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.	
Mês/Ano	**Valor do Faturamento - R$**
ago/20	11.100.970
set/20	12.284.374
out/20	12.480.919
nov/20	11.209.552
dez/20	13.675.633

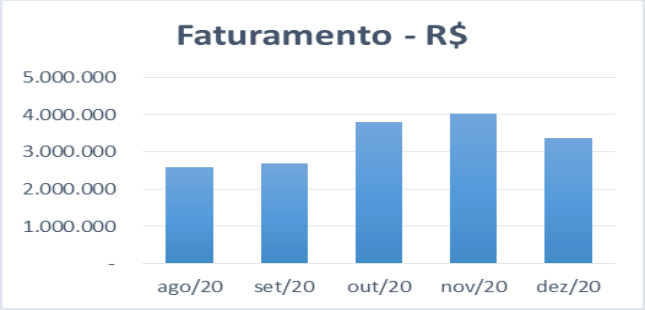
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12245
Carimbado Eletronicamente

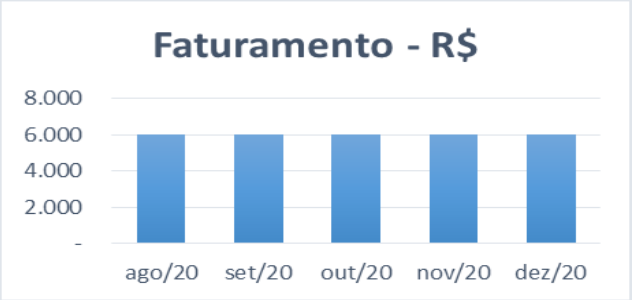
ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R$
ago/20	2.600.098
set/20	2.685.289
out/20	3.794.831
nov/20	4.036.082
dez/20	3.368.364

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R$
ago/20	6.000
set/20	6.000
out/20	6.000
nov/20	6.000
dez/20	6.000

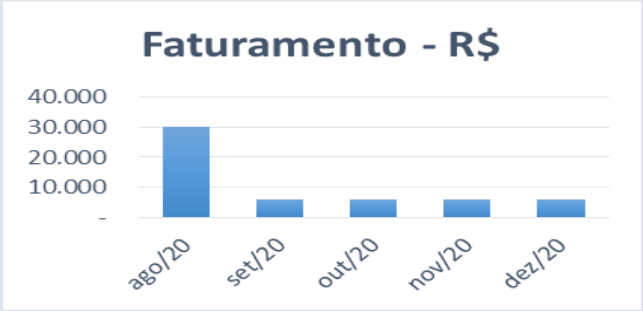
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12246
Carimbado Eletronicamente

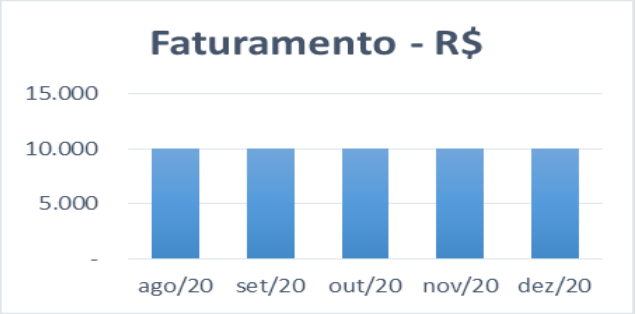
TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.	
Mês/Ano	**Valor do Faturamento - R$**
ago/20	30.000
set/20	6.000
out/20	6.000
nov/20	6.000
dez/20	6.000

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.	
Mês/Ano	**Valor do Faturamento - R$**
ago/20	10.000
set/20	10.000
out/20	10.000
nov/20	10.000
dez/20	10.000

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12247
Carimbado Eletronicamente

6. CONCLUSÃO

Por fim, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreendeu os meses de agosto a dezembro do ano de 2020, das sociedades empresárias em Recuperação Judicial: EMPRESA DE MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT'ANNA; PAN-RIO COMERCIAL DE BEBIDAS LTDA.; ATLÂNTICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ÁGUAS MINERAIS LTDA.; MC LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS LTDA.; TOMTER RJ LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA. e MR LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA. ME.

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.

Reiteramos que, a conferência dos documentos apresentados foi limitada às restrições impostas pelas Recuperandas, uma vez que não disponibilizaram demonstrações contábeis completas, incluindo os fluxos de caixa individualizados, relação de funcionários e resumos das folhas de pagamento.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12248
Carimbado Eletronicamente

Destacamos a análise das Disponibilidades, grupo de contas do Ativo Circulante, composto pelas rubricas de Caixa, Contas Bancárias e de Aplicação, devendo ter seus saldos registrados suportados por boletins/relatórios de caixa e extratos bancários mensais, em particular, os saldos de Caixa contabilizados no mês de dezembro de 2020 para a Recuperanda PAN-RIO no montante de R$ 518 mil e Investimentos de R$ 2.110 milhões, respectivamente. No mesmo período, a Recuperanda ATLÂNTICA registrou saldo em espécie no montante de R$ 226 mil, igualmente carecendo de documentação comprobatória.

Os Estoques devem ser confirmados por meio de *kardex* ou equivalente, em especial, os saldos registrados pelas Recuperandas MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT´ANNA no mês de agosto de 2020 e no montante de R$ 9.749 milhões, e PAN-RIO com R$ 17.014 milhões no mesmo período, além de ATLÂNTICA com R$ 9.808 milhões registrados em dezembro de 2020.

O grupo de contas Créditos, em particular a rubrica Clientes, com saldos registrados para as Recuperandas MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT´ANNA no montante de R$ 17.725 milhões no mês de dezembro de 2020, R$ 29.542 milhões para a PAN-RIO em agosto de 2020, R$ 27.707 milhões para a ATLÂNTICA em outubro de 2020 e R$ 2.162 milhões para a MR LOCADORA, novamente no mês de dezembro de 2020, devem levar em consideração a idade dos vencimentos, expectativa de realização dos saldos, valores incobráveis e/ou constituição de PCLD. Quando se tratar das rubricas Outros Adiantamentos/Adiantamentos a Fornecedores/Adiantamentos de Clientes e Outros Créditos a Receber, também se faz necessário considerar a expectativa de realização dos saldos. E por fim, a rubrica Créditos

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12249
Carimbado Eletronicamente

Tributários/Impostos a Recuperar, com saldos significativos registrados para as Recuperandas PAN-RIO no montante de R$ 13.808 milhões em dezembro de 2020 e R$ 5.211 milhões para a ATLÂNTICA em igual período, carecendo de explicações adicionais.

Do Imobilizado, notamos que os saldos registrados não vem sofrendo depreciação ao longo dos meses, em particular para a Recuperanda MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT´ANNA com montantes registrados de R$ 21.627 milhões em dezembro de 2020, o equivalente a 39% do ativo total e outros R$ 10.994 milhões registrados na MC LOCAÇÃO, R$ 10.615 milhões na TOMTER RJ LOCAÇÃO e R$ 2.909 milhões na MR LOCADORA em igual período e saldos equivalendo a percentuais entre 60% e 90% dos seus ativo totais. Para a rubrica Adiantamento a Consórcio de Bens, constante nos demonstrativos das Recuperandas TOMTER e MR LOCADORA os saldos registrados devem ser suportados por contratos ou equivalente.

Para os Passivos Circulantes, grupo de contas de Obrigações a Curto Prazo, quando das rubricas Bancos c/ Especial e Empréstimos e Financiamentos, devem ter seus saldos corroborados com extratos mensais e contratos bancários. Da rubrica Fornecedores, essa deve considerar a idade dos vencimentos e a expectativa de realização dos saldos, e para os montantes registrados nas rubricas Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, Obrigações Tributárias e Impostos Retidos a Pagar que somam aproximadamente R$ 114 milhões registrados na Recuperanda MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT´ANNA no mês de dezembro de 2020, outros R$ 81 milhões na PAN-RIO e R$ 40 milhões na

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12250
Carimbado Eletronicamente

ATLÂNTICA em igual período, necessitamos do deferimentos dos parcelamentos, causas em curso, acordos celebrados e expectativa de realização dos mesmos.

Dos Passivos Não Circulantes, rubricas Exigível a Longo Prazo e Empréstimos e Financiamentos RJ, devem ter seus respectivos saldos registrados corroborados por extratos e contratos bancários mensais. Já para a rubrica Fornecedores RJ, assim como a de mesmo nome classificada no Circulante, deve igualmente considerar a idade dos vencimentos e a expectativa de realização dos saldos, mesmo critério adotado para as rubricas classificadas no Circulante, tais como Trabalhistas RJ e Parcelamento de Impostos / Contribuições, devendo ser suportadas por deferimentos dos parcelamentos, causas em curso, acordos celebrados e expectativa de realização dos saldos. Detalhamento da escrituração do saldo na rubrica Outras Obrigações a Longo Prazo de R$ 4.273 milhões na Recuperanda MC LOCAÇÃO em dezembro de 2020.

Para as Demonstrações dos Resultados, carecem informações sobre o portfólio de produtos a Recuperanda MINERAÇÃO ÁGUAS DE SANT´ANNA comercializado e classificado nas rubricas Revenda de Mercadoria e Industrialização por Encomenda, e o motivo para o incremento nas vendas, a contar do mês de setembro de 2020. O critério de classificação contábil da conta Outras Receitas Operacionais e o motivo para a variação de 350% equivalente a R$ 1.700 milhão no mês de novembro de 2020. Bem como a composição dos saldos de Receitas Diversas e Despesas Administrativas.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12251
Carimbado Eletronicamente

Motivo pelo qual as vendas da Recuperanda PAN-RIO não registram incidência de ICMS, detalhamento das rubricas Outras Receitas Operacionais, Despesas Administrativas e aumento de 40% equivalentes a montantes de R$ 7 milhões entre os meses de agosto e setembro de 2020, contas de Despesas com Vendas e Financeiras com outros totais significativos, variações percentuais e de saldos na casa dos milhares e milhões de reais, respectivamente. E por fim, na Recuperanda ATLÂNTICA a rubrica Outras Receitas Operacionais deve ser detalhada.

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 por parte da Administradora Judicial, 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12252
Carimbado Eletronicamente

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, 25 de fevereiro de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5