



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA CÍVEL
DE IBAITI/PR.**

Processo nº 0004254-58.2019.8.16.0089

**ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA. (“ADMINISTRADORA JUDICIAL”, “ADMINISTRADORA” OU
SIMPLEMENTE “AJ”), Administradora Judicial** nomeada para o processo
supra, representada por **Clybas Correa Rocha Neto**, economista e contador
nomeado para a Recuperação Judicial das empresas AGRO INDUSTRIAL E
MINERAÇÃO DIACAL LTDA, ÁLCOOL IBAITI.LTDA (DAIL), CLARION S/A
AGROINDUSTRIAL, MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA, MANACÁ S/A
ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO e MANACA TRANSPORTES LTDA,
vem, à presença de Vossa Excelência, no processo em epígrafe de
RELATÓRIO FALIMENTAR:

1. Apresentar a esse r. Juízo, o Relatório Mensal de Atividade
(Prestação de Contas) relativos ao mês de dezembro/2020, da Recuperação
Judicial do GRUPO MANACÁ e requerer sua juntada ao processo.

2. E, quanto a esse Relatório, ressalva a **necessidade de
esclarecimentos** pelas Recuperandas, do apontado na página 49, copiado a
seguir:

*Em análise aos Balanços Patrimoniais das empresas
Agro-Industrial e Manacá Agropecuária, fora*





observado uma redução na conta Prejuízos Acumulados, quando comparado com o mês de novembro/2020, variação essa não observada nas Demonstrações do Resultado do Exercício (DRE), desta forma, se faz necessário esclarecimentos, quanto a essas variações nos Balanços Patrimoniais e a ausência dessas nas DRE.

3. Assim, pelo exposto, requer intimação das Recuperandas para que se manifestem sobre tais requerimentos.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 12 de abril de 2021.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Dezembro 2020

Grupo Manacá



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJDGQ NSMUX VH6L2 Q94MB

Juízo: Vara Cível Ibaíti - PR

Processo: 0000219-21.2020.8.16.0089

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA
MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA
MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO
MANACÁ TRANSPORTES LTDA
CLARION S/A AGROINDUSTRIAL
DAIL - DESTILARIA DE ÁLCOOL IBAÍTI LTDA

Administradora Judicial: ROCHA NETO – CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA.



Índice

04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

08

Fatos Relevantes

11

Relação de Funcionários

13

Análise das Demonstrações Contábeis

14 Consolidado

16 Agro-Industrial e Mineração Diacal LTDA

19 Manacá Agropecuária LTDA

22 Manacá S/A Armazens Gerais e Administração

25 Manacá Transportes LTDA

28 Clarion

32 Dail

36

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

37 Índice de Liquidez Corrente

38 Índice de Liquidez Seca

39 Índice de Liquidez Imediata

40 Índice de Liquidez Geral

41

Índices de Insolvência

42 Índice de Insolvência de Kanitz

43 Índice de Insolvência de Altman

44

Calendário Processual

46

Extraconcursal

48

Extraconcursal

51

Apêndices

52 Balanço Patrimonial

53 Demonstrativo do Resultado do Exercício

54 Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Introdução



Empresas em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, denominada doravante como Recuperandas:

EMPRESA - RAZÃO SOCIAL	CNPJ	CIDADE	DESCRIÇÃO DE ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL	ATIVIDADE ATUAL
AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA. ("Agro-Industrial")	03.179.696/0001-53	São Paulo-SP	Extração de calcário e dolomita e beneficiamento associado	Escritório Administrativo
	03.179.696/0002-34	Novo Jardim-TO	Extração de calcário e dolomita e beneficiamento associado	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos
MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA. ("Manacá Agropecuária")	47.475.223/0001-79	São Paulo-SP	Cultivo de Cana de Açúcar	Escritório Administrativo
	47.475.223/0002-50	Ibaiti-PR	Atividades de apoio à pecuária não especificadas anteriormente	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos
	47.475.223/0003-30	Baixada em 2012	****	Baixada em 2012
MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO. ("Manacá S/A")	50.585.447/0001-48	Cuiabá-MT	Armazéns Gerais - Emissão de Warrant	Escritório Administrativo
MANACÁ TRANSPORTES LTDA. ("Manacá Transportes")	48.850.580/0001-32	São Paulo-SP	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Paralizada, apenas taxas administrativas
	48.850.580/0003-02	Ibaiti-PR	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Paralizada
	48.850.580/0004-85	Cuiabá-MT	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Paralizada
	48.850.580/0005-66	Uberlândia-MG	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Baixada
CLARION S/A AGROINDUSTRIAL. ("Clarion")	24.956.666/0001-86	Cuiabá-MT	Fabricação de óleos vegetais refinados	Escritório Administrativo
	24.956.666/0005-00	Osasco-SP	Fabricação de óleos vegetais em bruto, exceto óleo de milho	Parcialmente paralizada pessoal administrativo e manutenção
	24.956.666/0002-67	Ibaiti-PR	Fabricação de álcool	Em pleno funcionamento
	24.956.666/0006-90	Cuiabá-MT	Comércio Atacadista Cereais	Unidade alugada



DAIL – DESTILARIA DE ÁLCOOL IBAITI LTDA. ("Dail")	77.128.882/0001-08	Osasco-SP	Fabricação de álcool	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos
	77.128.882/0002-80	Ibaiti-PR	Fabricação de álcool	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos

Este Relatório de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativo ao mês de **Dezembro de 2020**, abrangendo o período de 01/12/2020 a 30/12/2020, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)
- Livros: Diário e Razão

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira das Recuperandas na posição contábil, ao submeter os dados contábeis do período informado acima ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades das Recuperandas.

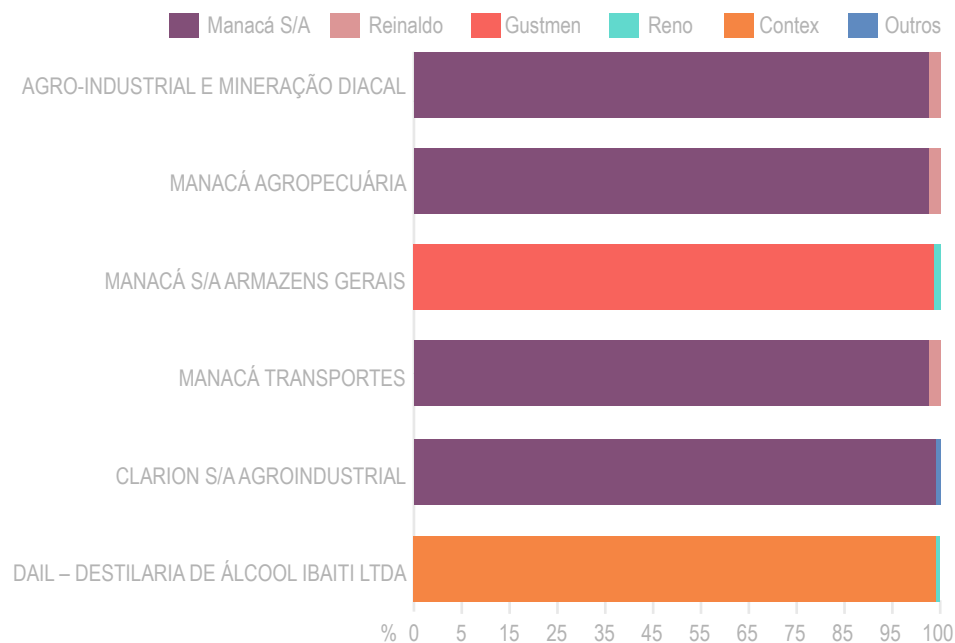
Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- NÃO houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.



Composição Societária

EMPRESAS	CAPITAL	SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL ABERTO	
AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA	R\$ 2.000.000,00	Manacá S/A – 99%	Reinaldo Martin Ferrari – 1%
MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA	R\$ 250.000,00	Manacá S/A – 99%	Reinaldo Martin Ferrari – 1%
MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO	R\$ 750.000.000,00	Gustmen Investment Corp – 99,50%	Reno Ferrari – 0,50%
MANACÁ TRANSPORTES LTDA	R\$ 250.000,00	Manacá S/A – 99,99%	Reinaldo Martin Ferrari – 0,01%
CLARION S/A AGROINDUSTRIAL	R\$ 1.000.070.000,00	Manacá S/A – 99,7%	Outros – 0,3%
DAIL – DESTILARIA DE ALCOL IBAITI LTDA	R\$ 2.760.000,00	Contex Corp S/A - 99,75%	Reno Ferrari Filho: 0,25%



Fatos relevantes



Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas/financeiras e comerciais desenvolvidas pelas Recuperandas e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

No dia 01/12/2020, nos movs. 10316; 10317; 10318; 10320 e 10321, os Advogados James Augusto Ferreira de Loyola, Itamar Poian e Oziel Brito Silva, Sueli Castro de Souza Batista, Allysin Fert e Claudiney Alessandro Gonçalves, apresentaram embargos de declaração/Pedido de reconsideração para o fim de dispensar as Recuperandas da apresentação das certidões negativas ou positivas com efeito de negativas exigidas pela R. decisão embargada.

No dia 02/12/2020, nos movs. 10334 e 10335, os Advogados Evaldo Gonçalves Leite e Valdir Francisco de Oliveira, apresentaram embargos de declaração/Pedido de reconsideração para o fim de dispensar as Recuperandas da apresentação das certidões negativas ou positivas com efeito de negativas exigidas pela R. decisão embargada.

No dia 03/12/2020, nos movs. 10341 e 10342, os Advogados Merieli Aparecida Soares e Alexandre Profeta dos Santos, ratificam os termos dos Embargos de Declaratórios apresentados nos movimentos 10276 e 10271.

No dia 04/12/2020, no mov. 10520, o Advogado Cesar Augusto de Mello e Silva, reitera o pedido de acolhimento dos embargos de declaração, com efeitos infringentes, a fim de homologar-se o plano de recuperação, dispensando-se a apresentação das certidões fiscais.

No dia 04/12/2020, no mov. 10525, o Juízo manifestou-se quanto aos Embargos de Declaração do despacho da seq. 9.910 nas seq. 10.271, 10.272, 10.276, 10.278, 10.316, 10.317, 10.320, 10.321, 10.334, 10.335, 10.341, e 10.342, não conhecendo os embargos de declaração. O protocolo pela submissão ao acordo de pagamento dos créditos extraconcursais deve ser feita exclusivamente nos autos n. 3196-83.2020.8.16.0089, dispensando o peticionamento ou mesmo informação sobre tal nos autos de recuperação judicial.

No dia 08/12/2020, no mov. 10791, a Recuperanda manifestou-se; (a) A exigibilidade das CND's, consideradas as particularidades do processo, vilipendiam os princípios da segurança jurídica e proteção à confiança, subvertendo decisões e expectativas já consolidadas, além de aplicar equivocadamente ao caso, e de forma retroativa, norma fiscal e entendimento jurisprudencial; (b) A exigibilidade das CND's poderá paralisar o andamento do processo, frustrando ao pagamento de milhares de credores trabalhistas, que há anos tem esperado o pagamento que se avizinha; (c) O passivo fiscal das empresas encontra-se suficientemente

garantido, independentemente da exigência de apresentação de CND's, tendo em vista expressividade do acervo patrimonial imobiliário das Recuperandas. Assim é que, pleiteando a reavaliação da decisão, ante os fundamentos e particularidades do caso concreto, ora acentuadas, espera-se que V. Excelência proceda ao exame de legalidade do plano de recuperação judicial aprovado por expressiva maioria, homologando-o, independentemente da apresentação das certidões a que se referem os arts. 57 da Lei 11.101/05 e 191-A do CTN.

No dia 10/12/2020, no mov. 10820, a União – Fazenda Nacional, junto ao processo, informações sobre as possibilidades de regularização das pendências fiscais atualmente oferecidas para as empresas em crise.

No dia 07/12/2020 foi realizada visita técnica da Administradora Judicial ao estabelecimento de Ibaiti/PR, na figura de seu representante Clybas Rocha Neto, assim como de sua equipe especializada. Constatado o bom funcionamento da atividade produtiva, bem como reformas que visam melhorias em sua infraestrutura, como demonstrado nas fotos abaixo relacionadas:





Relação de Funcionários



Segue abaixo tabela e gráfico com a Relação de Colaboradores ativos que compõe o quadro funcional das empresas em Recuperação de setembro/2019 a dezembro/2020:

	set/19	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Agro-Industrial	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Manacá Agropecuária	281	280	282	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Clarion SP	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	19	19	19
Clarion MT	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Clarion PR	0	0	0	0	188	185	177	177	177	176	247	250	234	217	217	198
Total	309	308	310	311	216	213	205	205	205	204	275	278	262	244	244	225



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CONSOLIDADO

Este tópico visa demonstrar e analisar as demonstrações contábeis consolidadas das empresas em Recuperação Judicial, com o objetivo de facilitar a compreensão dos resultados do Grupo Manacá como um todo.

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.952.979	1.906.351	2,45	100,00
Circulante	32.993	33.700	-2,10	1,69
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	1.248	1.248	0,00	0,06
Estoques	22.169	22.876	-3,09	1,14
Outros Créditos	9.576	9.576	0,00	0,49
Não Circulante	1.919.986	1.872.651	2,53	98,31
Títulos a Receber	7.579	7.579	0,00	0,39
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,08
Partes Relacionadas	536.711	580.925	-7,61	27,48
Estoque Longo Prazo	277.469	276.418	0,38	14,21
Impostos a Recuperar - LP	17.290	17.509	-1,25	0,89
Imobilizado	685.099	685.297	-0,03	35,08
Intangível	228.047	228.047	0,00	11,68
Investimentos	166.266	75.351	120,66	8,51
PASSIVO + PL	1.952.979	1.906.351	2,45	100,00
Circulante	321.773	321.766	0,00	16,48
Fornecedores	122	122	0,00	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.991	3.991	0,00	0,20
Obrigações com Pessoal	1.145	1.142	0,26	0,06
Impostos e Contribuições Sociais	24.354	24.350	0,02	1,25
Dívida Ativa Federal	291.983	291.983	0,00	14,95
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,01
Não Circulante	285.786	285.786	0,00	14,63
Credores - Trabalhistas	38.795	38.795	0,00	1,99
Forn e outs Obrig- Quirografárias	0	0	0,00	0,00

Credores Quirografários - Fornecedor	116.482	116.482	0,00	5,96
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	6,58
Empréstimos e Financiamentos	2.072	2.072	0,00	0,11
Partes Relacionadas	0	0	0,00	0,00
Credores Quirografários	0	0	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	1.345.420	1.298.798	3,59	68,89
Capital Social	1.755.330	1.755.330	0,00	89,88
Prejuízos Acumulados	-409.910	-456.532	-10,21	-20,99

Impostos a Recuperar de R\$ 1,2 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,06%.

Estoques de R\$ 22,1 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve uma redução de 3,09%.

Outros Créditos de R\$ 9,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,49%.

Títulos a Receber de R\$ 7,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,39%.

Clientes-Arendamento de R\$ 1,5 milhão.

Partes Relacionadas de R\$ 536,7 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve uma redução de 7,61%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 277,4 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 14,21%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 17,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,89%.

Imobilizados de R\$ 685 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 35,08%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 11,68%.

Fornecedores de R\$ 122 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,01%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 3,9 milhões.

Obrigações com Pessoal no valor de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de novembro/2020, apresenta um aumento de 0,26%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 24,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1,25%.

Dívida Ativa Federal no valor de R\$ 291,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 14,95%.

Outras Contas a Pagar de R\$ 178 mil.

Credores – Trabalhistas de R\$ 38,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1,99%.

Credores – Quirografários – Fornecedores de R\$ 116,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,96%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,58%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 409,9 milhões.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	2.374	3.995	-40,58	117,76
Mercado Interno	2.374	3.995	-40,58	117,76
Deduções de Vendas	-357	-610	-41,48	-17,71
ICMS	-138	-240	-42,50	-6,85
PIS	-39	-66	-40,91	-1,93
COFINS	-180	-304	-40,79	-8,93
Receita Líquida das Vendas	2.016	3.385	-40,44	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-335	-2.181	-84,64	-16,62
Lucro Bruto	1.681	1.204	39,62	83,38
Despesas/Receitas Operacionais	-1.382	-1.352	2,22	-68,55
com Vendas	-	-	0,00	0,00
Gerais e Administrativas	-1.382	-1.349	2,45	-68,55
Tributárias	-	-3	-100,00	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	299	-148	-302,03	14,83
Despesas Financeiras	-2	-2	0,00	-0,10
Receitas Financeiras	-	-	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	296	-150	-297,33	14,68
Contribuição Social	-	-	0,00	0,00
Imposto de Renda	-	-	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	296	-150	-297,33	14,68

Receita Bruta de Vendas de R\$ 2,3 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, apresenta uma redução de 40,58%.

Deduções de Vendas de R\$ 357 mil.

Receita Líquida das Vendas de R\$ 2 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, apresenta uma redução de 40,44%.

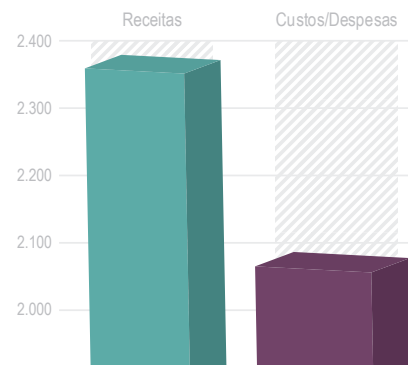
Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 335 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 16,62%.

Lucro Bruto de R\$ 1,6 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 83,38%.

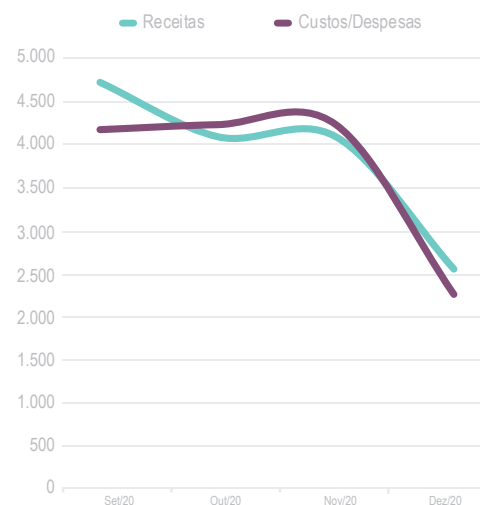
Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 1,3 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 68,55%.

Apurou-se para o Grupo Manacá o Lucro Líquido no valor de R\$ 296 mil. Em relação ao mês de novembro/2020, houve uma melhora no resultado de 297,33%.

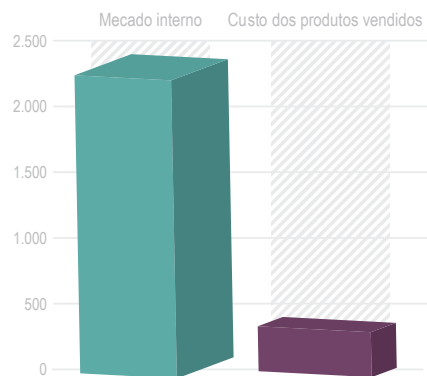
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de setembro/2020 a dezembro/2020, estão apresentados no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo, é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	13.135	13.135	0,00	100,00
Circulante	1.243	1.243	0,00	9,46
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	111	111	0,00	0,85
Estoques	1.132	1.132	0,00	8,62
Não Circulante	11.891	11.891	0,00	90,53
Títulos a Receber	6	6	0,00	0,05
Imobilizado	11.885	11.885	0,00	90,48
PASSIVO + PL	13.135	13.135	0,00	100,00
Circulante	1.405	1.399	0,43	10,70
Obrigações com Pessoal	18	15	20,00	0,14
Impostos e Contribuições Sociais	262	258	1,55	1,99
Dívida Ativa Federal	1.126	1.126	0,00	8,57
Não Circulante	10.144	15.402	-34,14	77,23
Credores - Trabalhistas	303	303	0,00	2,31
Fornecedores - Quirografárias	420	420	0,00	3,20
Partes Relacionadas	9.421	14.679	-35,82	71,72
Patrimônio Líquido	1.585	-3.667	-143,22	12,07
Capital Social	2.000	2.000	0,00	15,23
Prejuízos Acumulados	-415	-5.667	-92,68	-3,16

Ativo Total de R\$ 13,1 milhões. Desse total, observa-se que 9,46% é classificado como Ativo Circulante e 90,53% como Não Circulante.

Estoques de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 8,62%.

Imobilizado de R\$ 11,8 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 90,48%, sendo essa a conta com maior representatividade no Ativo.

Passivo Total de R\$ 13,1 milhões. Desse total, observa-se que 10,70% é classificado como Circulante, 77,23% como Não Circulante e 12,07% como Patrimônio Líquido.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 262 mil. Em relação ao Passivo + Patrimônio Líquido (PL), representa o percentual de 1,99%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 8,57%.

Partes Relacionadas de R\$ 9,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 71,72%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 415 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 3,16%.



DRE - AGRO INDL (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			-
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-17	-16	6,25
Tributárias	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-17	-16	6,25
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-17	-16	6,25
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-17	-16	6,25

Observa-se, que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta, acumulando apenas prejuízo.

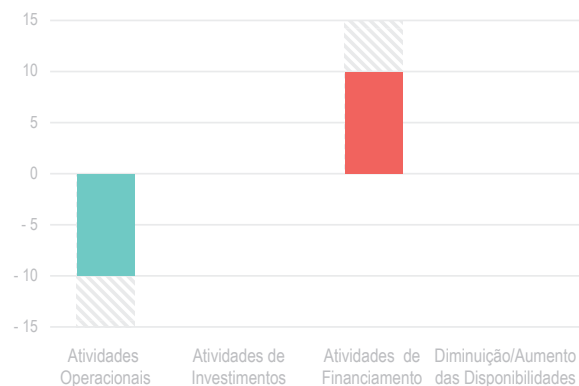


DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-17	-16	6,25
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-17	-16	6,25
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	7	12	-41,67
Impostos e Contribuições Sociais	-	2	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	-10	-2	400,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Partes Relacionadas	10	2	400,00
Financiamentos	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	10	2	0,00
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

- Prejuízo Líquido do Exercício no valor de R\$ 17 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Obrigação com Pessoal no valor de R\$ 7 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Partes Relacionadas no valor de R\$ 10 mil. Efeito positivo no Caixa.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/consumidos em cada atividade:



MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	202	202	0,00	100,00
CIRCULANTE	202	202	0,00	100,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	202	202	0,00	100,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	0	0	0,00	0,00
Títulos a Receber	0	0	0,00	0,00
Imobilizado	0	0	0,00	0,00
PASSIVO + PL	202	202	0,00	100,00
CIRCULANTE	60.678	60.678	0,00	30.038,61
Impostos e Contribuições Sociais	8.113	8.113	0,00	4.016,34
Dívida Ativa Federal	52.566	52.566	0,00	26.022,77
NÃO CIRCULANTE	20.799	61.842	-66,37	10.296,53
Credores - Trabalhistas	20.195	20.195	0,00	9.997,52
Fornecedores - Quirografárias	589	589	0,00	291,58
Partes Relacionadas	14	41.057	-99,97	6,93
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-81.275	-122.318	-33,55	-40.235,15
Capital Social	250	250	0,00	123,76
Prejuízos Acumulados	-81.525	-122.568	-33,49	-40.358,91

Ativo Total de R\$ 202 mil. Desse total, observa-se que 100% são Impostos a Recuperar, classificados no Ativo Circulante.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 8,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4.016,34%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 52,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 26.022,77%.

Credores – Trabalhistas de R\$ 20,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 9.997,52%.

Partes Relacionadas de R\$ 14 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,93%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 81,5 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve uma queda de 33,49%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			-
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-14	-15	-6,67
Tributárias	-	-3	-100,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-14	-18	-22,22
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-14	-18	-22,22
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-14	-18	-22,22

Observa-se, que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta, acumulando apenas prejuízo.



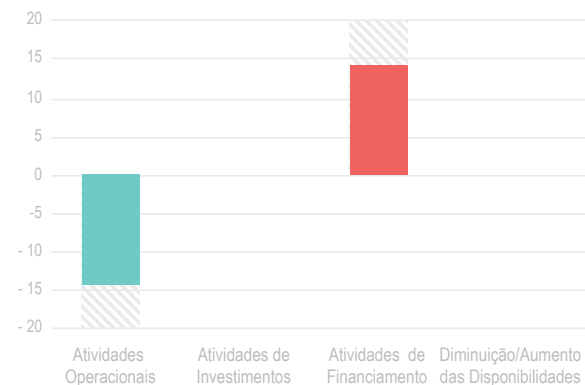
DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-14	-18	-22,22
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-14	-18	-22,22
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Cientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-14	-18	-22,22
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Aumento de Capital	-	-	-
Partes Relacionadas	14	18	-22,22
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	14	18	-22,22
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

- Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 14 mil.
- Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 14 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 14 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/ consumidos em cada atividade:

Segue abaixo tabela e gráfico com a Relação de Colaboradores ativos que compõe o quadro funcional das empresas em Recuperação de setembro/2019 a dezembro/2020:



MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.252.130	1.203.581	4,03	100,00
Circulante	9.153	9.153	0,00	0,73
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
Outros Créditos	9.153	9.153	0,00	0,73
Não Circulante	1.242.977	1.194.428	4,06	99,27
Imobilizado	76.090	76.090	0,00	6,08
Investimentos	1.166.887	1.118.338	4,34	93,19
PASSIVO + PL	1.252.130	1.203.581	4,03	100,00
Circulante	966	966	0,00	0,08
Fornecedores	0	0	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	17	17	0,00	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	949	949	0,00	0,08
Não Circulante	563.610	515.057	9,43	45,01
Credores - Quirografários	91.234	91.234	0,00	7,29
Partes Relacionadas	472.377	423.824	11,46	37,73
Patrimônio Líquido	687.554	687.558	-0,00	54,91
Capital Social	750.000	750.000	0,00	59,90
Prejuízos Acumulados	-62.446	-62.442	0,01	-4,99

Ativo Total de R\$ 1,2 bilhão. Desse total, observa-se que 0,73% é classificado como Ativo Circulante e 99,27% como Não Circulante.

Outros Créditos de R\$ 9,1 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 0,73%.

Imobilizado de R\$ 76 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 6,08%.

Investimentos de R\$ 1,1 bilhão. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 93,19%.

Passivo Total de R\$ 1,2 bilhão. Desse total, observa-se que 0,08% é classificado como

Circulante, 45,01% como Não Circulante e 54,91% como Patrimônio Líquido (PL).

Credores – Quirografário de R\$ 91,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 7,29%.

Partes Relacionadas de R\$ 472,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 37,73%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 62,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -4,99%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-4	-6	-33,33
Tributárias	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-4	-6	-33,33
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-4	-6	-33,33
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-4	-6	-33,33

Observa-se que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta, acumulando apenas prejuízo.

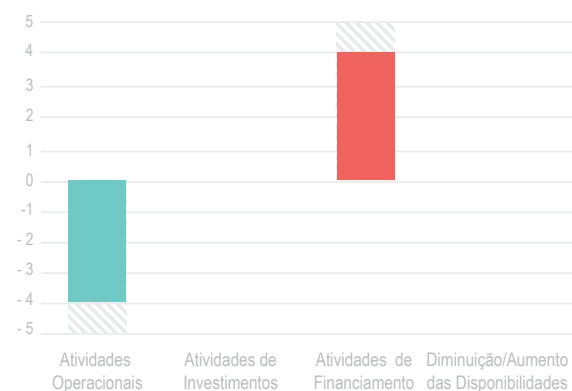


DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-4	-6	-33,33
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-4	-6	-33,33
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Outras Contas a Pagar	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	-4	-6	-33,33
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Aumento de Capital	-	-	-
Partes Relacionadas	4	6	-33,33
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	4	6	-33,33
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

- Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 4 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento proveniente de Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 4 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/ consumidos em cada atividade:



MANACÁ TRANSPORTES LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	2.048	2.049	-0,05	100,00
Circulante	0	0	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	0	0	0,00	0,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
Não Circulante	2.048	2.049	-0,05	100,00
Partes Relacionadas	2.048	2.049	-0,05	100,00
Imobilizado	0	0	0,00	0,00
PASSIVO + PL	2.048	2.049	-0,05	100,00
Circulante	4.318	4.318	0,00	210,84
Empréstimos e Financiamentos	598	598	0,00	29,20
Impostos e Contribuições Sociais	3.721	3.721	0,00	181,69
Não Circulante	0	0	0,00	0,00
Credores - Trabalhistas	0	0	0,00	0,00
Fornecedores - Quirografárias	0	0	0,00	0,00
Partes Relacionadas	0	0	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	-2.270	-2.269	0,04	-110,84
Capital Social	250	250	0,00	12,21
Prejuízos Acumulados	-2.520	-2.519	0,04	-123,05

Ativo Total de R\$ 2 milhões. Desse total, observa-se que 100% são Partes Relacionadas, classificadas no Ativo Não Circulante.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 598 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 29,20%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 3,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 181,69%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 2,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -123,05%



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	0,00
Receita Líquida das Vendas	-	-	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	0,00
Lucro Bruto	-	-	0,00
Despesas/Receitas Operacionais			0,00
com Vendas	-	-	0,00
Gerais e Administrativas	0	0	100,00
Tributárias	-	-	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	0	0	100,00
Despesas Financeiras	-	-	0,00
Receitas Financeiras	-	-	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	0	100,00
Contribuição Social	-	-	0,00
Imposto de Renda	-	-	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	0	100,00

Observa-se que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta.



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	0	0	100,00
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	0	0	100,00
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	0	0	100,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Aumento de Capital	-	-	-
Partes Relacionadas	0	0	100,00
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	0	0	100,00
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

Observa-se que não há movimentações na DFC no período analisado.



CLARION

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.164.989	1.164.367	0,05	100,00
Circulante	21.628	22.335	-3,17	1,86
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	591	591	0,00	0,05
Estoques	21.037	21.744	-3,25	1,81
Não Circulante	1.143.362	1.142.032	0,12	98,14
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,13
Partes Relacionadas	21.907	21.211	3,28	1,88
Estoque Longo Prazo	277.469	276.418	0,38	23,82
Impostos a Recuperar - LP	17.290	17.509	-1,25	1,48
Imobilizado	597.124	597.322	-0,03	51,26
Intangível	228.047	228.047	0,00	19,58
PASSIVO + PL	1.164.989	1.164.367	0,05	100,00
Circulante	103.131	102.843	0,28	8,85
Fornecedores	93	122	-23,77	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.376	3.376	0,00	0,29
Obrigações com Pessoal	1.184	1.127	5,06	0,10
Impostos e Contribuições Sociais	10.909	10.647	2,46	0,94
Dívida Ativa Federal	87.393	87.393	0,00	7,50
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,02
Não Circulante	157.447	157.447	0,00	13,51
Credores - Trabalhistas	18.296	18.296	0,00	1,57
Credores Quirografários - Fornecedor	10.713	10.713	0,00	0,92
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	11,02
Patrimônio Líquido	904.411	904.077	0,04	77,63
Capital Social	1.000.070	1.000.070	0,00	85,84
Prejuízos Acumulados	-95.659	-95.993	-0,35	-8,21

Caixa e Equivalentes a Caixa nulo. Apesar de haver movimentações dentro do mês, verificado no Balancete, não há saldo no final do período.

Impostos a Recuperar de R\$ 591 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,05%. Estoques de R\$ 21 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve uma redução de 3,25%.

Clientes-Arendamento no valor de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,13%.

Partes Relacionadas de R\$ 21,9 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve um aumento de 3,28%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 277,4 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 23,82%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 17,2 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve uma queda de 1,25%.

Imobilizados de R\$ 597,1 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 51,26%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 19,58%.

Fornecedores de R\$ 93 mil. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve uma redução de 23,77%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 3,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,29%.

Obrigações com Pessoal no valor de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,10%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 10,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,94%.

Outras Contas a Pagar de R\$ 178 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,02%.

Credores – Trabalhistas de R\$ 18,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1,57%.

Credores – Quirografários – Fornecedores de R\$ 10,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,92%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 11,02%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 95,6 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2020, houve uma redução de 0,35%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	2.374	3.995	-40,58	117,76
Mercado Interno	2.374	3.995	-40,58	117,76
Deduções de Vendas	-357	-610	-41,48	-17,71
ICMS	-138	-240	-42,50	-6,85
PIS	-39	-66	-40,91	-1,93
COFINS	-180	-304	0,00	-8,93
Receita Líquida das Vendas	2.016	3.386	-40,46	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-335	-2.181	-84,64	-16,62
Lucro Bruto	1.681	1.204	39,62	83,38
Despesas/Receitas Operacionais	-1.345	-1.312	2,52	-66,72
Com Vendas	0	0	0,00	0,00
Gerais e Administrativas	-1.345	-1.312	2,52	-66,72
Tributárias	0	0	0,00	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0	0	0,00	0,00
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	336	-108	-411,11	16,67
Despesas Financeiras	-2	-2	0,00	-0,10
Receitas Financeiras	0	0	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	334	-110	-403,64	16,57
Contribuição Social	0	0	0,00	0,00
Imposto de Renda	0	0	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	334	-110	-403,64	16,57

Receita Bruta de Vendas de R\$ 2,3 milhões. Em relação ao mês de novembro/2020, houve uma redução de 40,58%.

Deduções de Vendas de R\$ 357 mil. Em relação ao mês de novembro/2020, houve uma redução de 41,48%.

Receita Líquida das Vendas de R\$ 2 milhões. Em relação ao mês de novembro/2020, houve uma redução de 40,46%.

Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 335 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 16,62%.

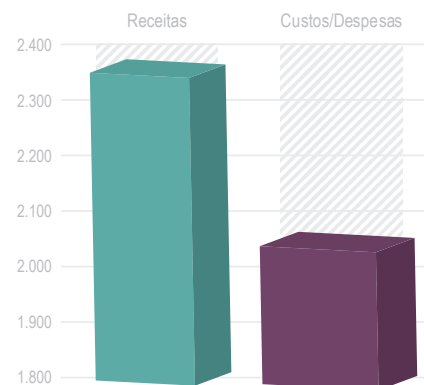
Lucro Bruto de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao mês de novembro/2020, houve um aumento de 39,62%.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 1,3 milhão. Em relação ao mês de novembro/2020 houve um aumento de 2,52%.

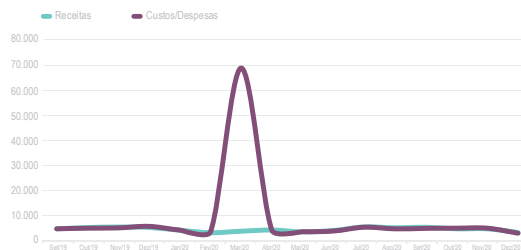
Despesas Financeiras de R\$ 2 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 0,10%.

Apurou-se para a Clarion o Lucro Líquido no valor de R\$ 334 mil. Em relação ao mês de novembro/2020, houve uma melhora no resultado de 403,64%.

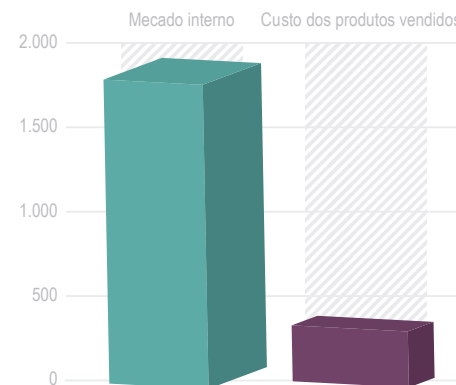
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de setembro/2019 a dezembro/2020, estão apresentados no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo, é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	DEZ/2020	NOV/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do Exercício	334	-110	-403,64
Líquido Obtido das Atividades Operacionais			
Depreciação e Amortização	198	325	-39,08
Subtotal	532	216	146,30
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-1.621	-462	250,87
Impostos a Recuperar	0	0	0,00
Estoques	-707	-707	0,00
Despesas Antecipadas	338	-339	-199,71
Outros Créditos	0	0	0,00
Fornecedores	30	22	36,36
Obrigações com Pessoal	-270	-560	-51,79
Impostos e Contribuições Sociais	-48	-191	-74,87
Dividendos a Pagar	0	0	0,00
Outras Contas a Pagar	0	0	0,00
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-1.747	-2.022	-13,60
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	1.051	0	0,00
Imobilizado	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	1.051	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Partes Relacionadas	696	2.022	-65,58
Financiamentos	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	696	2.022	-65,58
Diminuição/Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,7 milhão.

Clientes. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,6 milhão.

Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 707 mil.

Despesas Antecipadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 338 mil.

Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 30 mil.

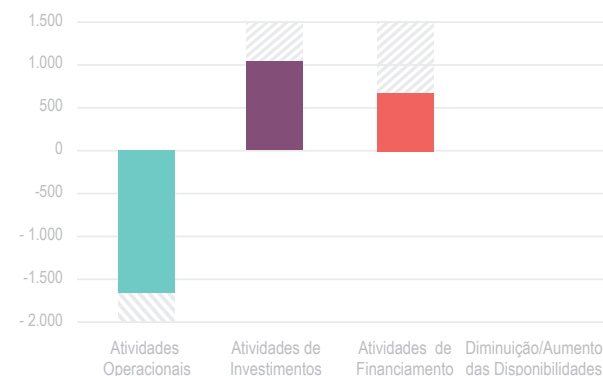
Obrigações com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 270 mil.

Impostos e Contribuições Sociais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 48 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos gerado por Estoques de Longo Prazo. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1 milhão.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento gerado por Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 696 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados consumidos em cada atividade:



DAIL

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2020	NOV/2020	AV (%)
ATIVO	8.870	8.870	100,00
Circulante	766	766	8,64
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Impostos a Recuperar	344	344	3,88
Estoques	0	0	0,00
Outros Créditos	423	423	4,77
Não Circulante	8.103	8.103	91,35
Partes Relacionadas	0	0	0,00
Títulos a Receber	7.573	7.573	85,38
Imobilizado	0	0	0,00
Investimentos	531	531	5,99
PASSIVO + PL	8.870	8.870	100,00
Circulante	151.562	151.562	1.708,70
Fornecedores	0	0	0,00
Empréstimos e Financiamentos	0	0	0,00
Obrigações com Pessoal	0	0	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	663	663	7,47
Dívida Ativa Federal	150.899	150.899	1.701,23
Não Circulante	21.893	21.891	246,82
Credores - Trabalhistas	0	0	0,00
Forn e Outros Obrig - Quirografárias	13.526	13.526	152,49
Empréstimos e Financiamentos	2.072	2.072	23,36
Partes Relacionadas	6.295	6.293	70,97
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-164.585	-164.583	-1.855,52
Capital Social	2.760	2.760	31,12
Prejuízos Acumulados	-167.345	-167.343	-1.886,64

Caixa e Equivalentes a Caixa nulo.

Impostos a Recuperar de R\$ 344 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 3,88%. Outros Créditos no valor de R\$ 423 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 4,77%.

Títulos a Receber de R\$ 7,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 85,38%. Investimentos no valor de R\$ 531 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 5,99%. Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 663 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 7,47%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 150.8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1.701,23%.

Fornecedores e Outras Obrigações Quirografárias de R\$ 13,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 152,49%.

Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 23,36%.

Partes Relacionadas no valor de R\$ 6,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 70,97%.

Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 167,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1.886,64%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2020	NOV/2020
Receita Bruta de Vendas	0	0
Deduções de Vendas	0	0
Receita Líquida das Vendas	0	0
Custos dos Produtos Vendidos	0	0
Lucro Bruto	0	0
Despesas/Receitas Operacionais	0	0
Com Pessoal	0	0
Gerais e Administrativas	-2	0
Tributárias	0	0
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0	0
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	-2	0
Despesas Financeiras	0	0
Receitas Financeiras	0	0
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-2	0
Contribuição Social	0	0
Imposto de Renda	0	0
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-2	0

Observa-se que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta.



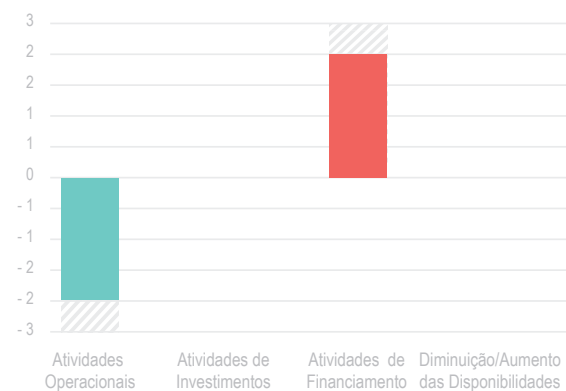
DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	DEZ/2020	NOV/2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo do Exercício	-2	0
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-
Depreciação e Amortização	-	-
Subtotal	-2	0
Variação em Ativos e Passivos Operacionais		
Clientes	-	-
Impostos a Recuperar	-	-
Estoques	-	-
Fornecedores	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-2	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Estoques de Longo Prazo	-	-
Imobilizado	-	-
Intangível	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	0	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Aumento de Capital	-	-
Partes Relacionadas	2	-
Financiamentos	-	-
Dividendos Propostos	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	2	0
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0

Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento proveniente de Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 2 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/ consumidos em cada atividade:



Análise dos indicadores econômico/financeiros



A partir das demonstrações apresentadas, foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

EMPRESAS	CORRENTE
Agro-Industrial	0,88
Manacá Agropecuária	0,00
Manacá S/A	9,48
Manacá Transportes	-
Clarion	0,21
Dail	0,01
Consolidado	0,10

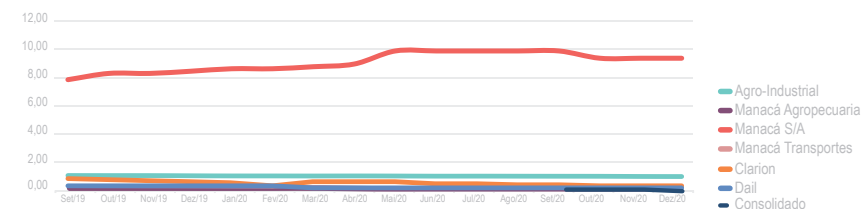
Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Manacá S/A possui R\$ 9,48 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, entretanto tal resultado se deve pelo fato da empresa em questão possuir Créditos a Receber, no Ativo Circulante, que não se realizam desde 2013, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nessa empresa.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Período de novembro e

dezembro de 2020.

EMPRESAS	NOV/2020	DEZ/2020
Agro-Industrial	0,89	0,88
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	9,48	9,48
Manacá Transportes	0,00	0,00
Clarion	0,22	0,21
Dail	0,01	0,01
Consolidado	0,10	0,10

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Corrente) das Recuperandas entre setembro/2019 e dezembro/2020:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

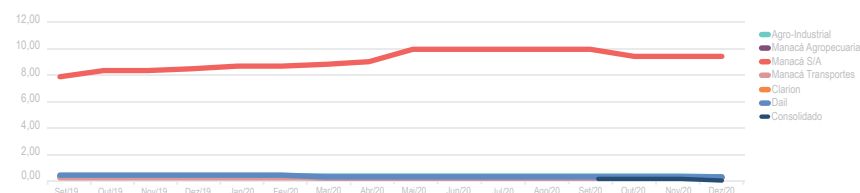
EMPRESAS	SECA
Agro-Industrial	0,08
Manacá Agropecuária	0,00
Manacá S/A	9,48
Manacá Transportes	-
Clarion	0,01
Dail	0,01
Consolidado	0,03

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Recuperandas possui R\$ 0,03 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que grande parte da capacidade de pagamento das empresas está concentrada em seus Estoques.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Seca). Período de novembro e dezembro de 2020.

LIQUIDEZ SECA		
EMPRESAS	NOV/2020	DEZ/2020
Agro-Industrial	0,08	0,08
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	9,48	9,48
Manacá Transportes	0,00	0,00
Clarion	0,01	0,01
Dail	0,01	0,01
Consolidado	0,03	0,03

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Seca) das Recuperandas, entre setembro/2019 e dezembro/2020:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Conforme observado nas demonstrações contábeis, desde a nomeação desta Administradora, nenhuma das empresas do Grupo Manacá encerraram os meses com valores relevantes na rubrica Caixa e Equivalentes. Desta forma para todas têm-se o Índice de Liquidez Imediata nulo ou próximo de zero, uma vez que esse índice tem como objetivo exibir a percentual do Passivo Circulante que pode ser quitado imediatamente pela empresa, baseando-se nos seus disponíveis.



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

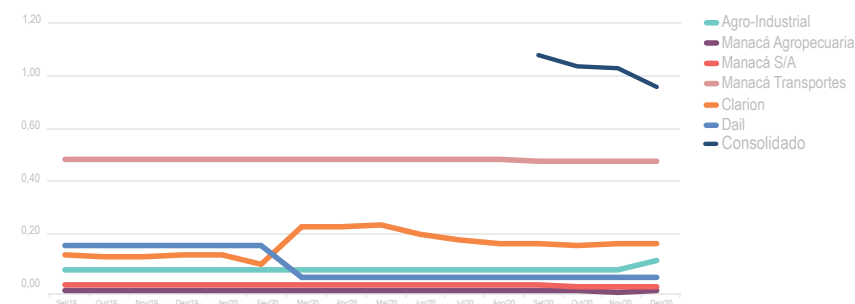
EMPRESAS	GERAL
Agro-Industrial	0,11
Manacá Agropecuária	0,00
Manacá S/A	0,02
Manacá Transportes	0,47
Clarion	0,17
Dail	0,05
Consolidado	0,95

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda Manacá Transportes possui R\$ 0,47 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Tal resultado se deve pelo fato de a empresa possuir a totalidade de seus Ativos na conta Partes Relacionadas no Não Circulante.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Geral). Período de novembro e dezembro de 2020.

LIQUIDEZ GERAL		
EMPRESAS	NOV/2020	DEZ/2020
Agro-Industrial	0,07	0,11
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	0,02	0,02
Manacá Transportes	0,47	0,47
Clarion	0,17	0,17
Dail	0,05	0,05
Consolidado	1,03	0,95

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Geral) das Recuperandas, entre setembro/2019 e dezembro/2020:



Índices de Insolvência



Com base no resultado da Recuperandas, foram realizados os cálculos dos Índices de Insolvência de Kanitz e Altman.

• Índice de Insolvência de Kanitz

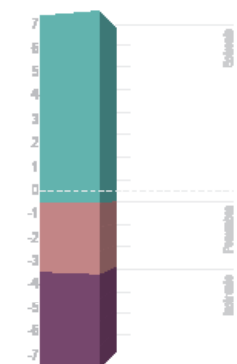
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

$$\begin{aligned} x1 &= \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{LL}{PL} = x0,05 \\ x2 &= \text{Liquidez Geral} = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} = x1,65 \\ x3 &= \text{Liquidez Seca} = \frac{AC - E}{PC} = x3,55 \\ x4 &= \text{Liquidez Corrente} = \frac{AC}{PC} = x1,06 \\ x5 &= \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{CT}{PL} = x0,33 \end{aligned}$$

$$\text{Fator de Insolvência} = x1 + x2 + x3 - x4 - x5$$

Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Termômetro de insolvência de Kanitz



EMPRESAS	KANITZ
Agro-Industrial	-2,88
Manacá Agropecuária	0,34
Manacá S/A	23,35
Manacá Transportes	1,41
Clarion	-0,01
Dail	0,44
Consolidado	1,43

Com exceção da empresa Clarion, as demais, segundo o termômetro mencionado, ainda que com valores próximos da penumbra, se enquadram como empresas solventes. O valor obtido, na empresa Manacá S/A, maior entre todas as Recuperandas, fora de 23,35, entretanto tal resultado se deve, principalmente pelos Créditos a Receber que não se realizam desde 2013, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.



• Índice de Insolvência de Altman

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência para melhor expressar a situação das empresas, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

Fator = $-1,84 - 0,51x1 + 6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5$

Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total

x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total

x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total

x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

EMPRESAS	ALTMAN
Agro-Industrial	- 1,744448271
Manacá Agropecuária	149,700671142
Manacá S/A	- 0,978700018
Manacá Transportes	- 1,137968302
Clarion	0,662661889
Dail	6,155227355
Consolidado	- 0,190811438

Segundo o ponto crítico de "0", o Consolidado das Recuperandas, se enquadra como empresas insolventes. O valor obtido na empresa Manacá Agropecuária, mais relevantes entre todas as Recuperandas, foi de 149,700671142, tal resultado não reflete a real situação da Recuperanda, visto que só seu Passivo (circulante e não circulante) é aproximadamente 606 vezes maior que o seu Ativo Total, representando que suas dívidas são muito maiores que os créditos a receber.

Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que as empresas estão em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete as empresas à Recuperação Judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL

DATA PREVISTA	DATA DA OCORRÊNCIA	EVENTO	FLS.	LEI 11.101/05
-	Dist 05/06/2013, Dist 24/07/2017	Distribuição do pedido de RJ - Autos nº 0001587-12.2013.8.16.0089, Autos nº 0004002-26.2017.8.16.0089, Autos nº 0004004-93.2017.8.16.0089	-	-
-	06/06/2013 e 29/11/2017	Deferimento do Processamento RJ - Autos nº 0001587-12.2013.8.16.0089, Autos nº 0004002-26.2017.8.16.0089, Autos nº 0004004-93.2017.8.16.0089	-	Art. 52
-	20/09/2019	Termo de Compromisso da Ad- ministradora Judicial - Autos nº 0001587-12.2013.8.16.0089, Autos nº 0004002-26.2017.8.16.0089, Autos nº 0004004-93.2017.8.16.0089	-	Art. 33
Grupo Manacá - Autos nº 0000219-21.2020.8.16.0089				
-	24/01/2020	Pedido de RJ Consolidado - AGD 21/01/2020	1.1	-
-	20/02/2020	Publicação do Edital de Convocação de Credores	746.1	Art. 52, § 1º
iniciou-se em 20/02/2020, findou-se em 06/03/2020	iniciou-se em 20/02/2020, findou-se em 06/03/2020	Prazo Fatal para apresentação das Habilita- ções/Divergências administrativas	746.1	Art. 7º, § 1º
04/03/2020	04/03/2020	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	1124	Art. 53
20/04/2020	17/04/2020	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	1892.1	Art. 7º, § 2º
-	20/04/2020	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	1901.2	Art. 7º, § 2º e Art. 53
iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	Prazo fatal para apresentação das Impugna- ções Judiciais	1901.2	Art. 8º
iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	1567.1	Art. 55
29/06/2020	17/05/2020	Prazo para realização da AGC	3361	Art. 56, § 1º
-	18/05/2020	Publicação do Edital: Convocação AGC	3650.1	Art. 36
16/06/2020	16/06/2020	Assembleia Geral de Credores - 1ª Con- vocaçao	3361.1 e 5040	Art. 37
23/06/2020	Não teve	Assembleia Geral de Credores - 2ª Con- vocaçao	-	Art. 37
Não teve novo prazo de stay period para o grupo.	Não teve novo prazo de stay period para o grupo.	Encerramento do Período de Suspensão	1.1	Art. 6º, § 4º



Extraconcursal



Segue abaixo Relação de Passivos Extraconcursais (Credores provenientes da Atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial), enviados pelas Recuperandas no mês de dezembro/2020.

DÍVIDA EXTRACONCURSAL 31/12/2020	
Agro-Industrial	
Dívida Ativa Federal	258.909.211,43
Salários	17.813,81
INSS	66.148,52
FGTS	16.265,40
TOTAL	259.009.439,16
Manacá Agropecuária	
Dívida Ativa Federal	172.945.945,29
IRRF	183.845,63
INSS	943.550,84
FGTS	596.956,56
TOTAL	174.670.298,32
Manacá S.A.	
Empréstimos	597.613,29
Dívida Ativa Federal	431.869.751,23
TOTAL	432.467.364,52
Manacá Transportes	
Empréstimos	597.613,29
Dívida Ativa Federal	431.869.751,23
TOTAL	432.467.364,52
Clarion	
Empréstimos	3.375.611,48
Dívida Ativa Federal	366.758.992,73
Salários	875.712,98
ICMS - Estadual	7.590.333,98
IRRF	238.114,77
INSS	1.662.742,45
FGTS	620.031,66
FORNECEDORES	92.648,03
TOTAL	381.214.188,08

DAIL	
EMPRÉSTIMOS	2.071.900,34
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	151.541.779,18
TOTAL	153.613.679,52
TOTAL	
EMPRÉSTIMOS	6.062.066,35
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	1.810.859.633,43
SALÁRIOS	893.526,79
ICMS - ESTADUAL	7.590.333,98
IRRF	421.960,40
INSS	2.672.441,81
FGTS	1.233.253,62
FORNECEDORES	92.648,03
TOTAL	1.829.825.864,41

Em análise à Relação de Credores Extraconcursais é possível observar que 23,63% dos créditos totais refere-se a empresa Manacá Transportes, e que desse, 99,86% são referentes a dívida ativa federal.



Esclarecimentos

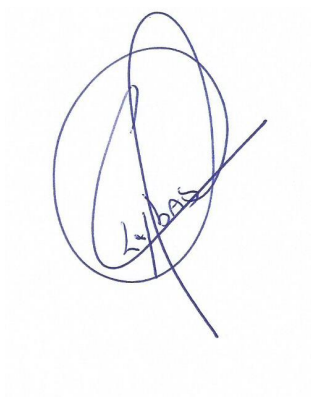


Em análise aos Balanços Patrimoniais das empresas Agro-Industrial e Manacá Agropecuária, fora observado uma redução na conta Prejuízos Acumulados, quando comparado com o mês de novembro/2020, variação essa não observada nas Demonstrações do Resultado do Exercício (DRE), desta forma, se faz necessário esclarecimentos, quanto a essas variações nos Balanços Patrimoniais e a ausência dessas nas DRE.



Na expectativa de ter servido a instrução processual, esse profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.
Londrina/PR, Fevereiro de 2021.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
ECONOMISTA CORECON-PR 7758
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJDGQ NSMUX VH6L2 Q94MB

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPE-CUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANSPORTES	CLARION	DAIL
ATIVO	1.952.979	13.135	202	1.252.130	2.048	1.164.989	8.870
CIRCULANTE	32.993	1.243	202	9.153	0	21.628	766
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0	0	0	0	0
Impostos a Recuperar	1.248	111	202	0	0	591	344
Estoques	22.169	1.132	0	0	0	21.037	0
Outros Créditos	9.576	0	0	9.153	0	0	423
NÃO CIRCULANTE	1.919.986	11.891	0	1.242.977	2.048	1.143.362	8.103
Títulos a Receber	7.579	6	0	0	0	0	7.573
Clientes-Arendamento	1.525	0	0	0	0	1.525	0
Partes Relacionadas	536.711	0	0	0	2.048	21.907	0
Estoque Longo Prazo	277.469	0	0	0	0	277.469	0
Impostos a Recuperar - LP	17.290	0	0	0	0	17.290	0
Imobilizado	685.099	11.885	0	76.090	0	597.124	0
Intangível	228.047	0	0	0	0	228.047	0
Investimentos	166.266	0	0	1.166.887	0	0	531
PASSIVO + PL	1.952.979	13.135	202	1.252.130	2.048	1.164.989	8.870
CIRCULANTE	321.773	1.405	60.678	966	4.318	103.131	151.562
Fornecedores	122	0	0	0	0	93	0
Empréstimos e Financiamentos	3.991	0	0	17	598	3.376	0
Obrigações com Pessoal	1.145	18	0	0	0	1.184	0
Impostos e Contribuições Sociais	24.354	262	8.113	949	3.721	10.909	663
Dívida Ativa Federal	291.983	1.126	52.566	0	0	87.393	150.899
Outras Contas a Pagar	178	0	0	0	0	178	0
NÃO CIRCULANTE	285.786	10.144	20.799	563.610	0	157.447	21.893
Credores - Trabalhistas	38.795	303	20.195	0	0	18.296	0
Forn e outs Obrig- Quirografárias	0	420	589	0	0	0	13.526
Credores Quirografários - Fornecedor	116.482	0	0	91.234	0	10.713	0
Credores Quirografários - Banco	128.438	0	0	0	0	128.438	0
Empréstimos e Financiamentos	2.072	0	0	0	0	0	2.072
Partes Relacionadas	0	9.421	14	472.377	0	0	6.295
Credores Quirografários	0	0	0	0	0	0	0
Patrimônio Líquido	1.345.420	1.585	-81.275	687.554	-2.270	904.411	-164.585
Capital Social	1.755.330	2.000	250	750.000	250	1.000.070	2.760
Prejuízos Acumulados	-409.910	-415	-81.525	-62.446	-2.520	-95.659	-167.345



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPE-CUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANS-PORTES	CLARION	DAIL
RECEITA BRUTA DE VENDAS	2.374	-	-	-	-	2.374	-
Mercado Interno	2.374	-	-	-	-	2.374	-
DEDUÇÕES DE VENDAS	-357	-	-	-	-	-357	-
ICMS	-138	-	-	-	-	-138	-
PIS	-39	-	-	-	-	-39	-
COFINS	-180	-	-	-	-	-180	-
RECEITA LÍQUIDA DAS VENDAS	2.016	-	-	-	-	2.016	-
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	-335	-	-	-	-	-335	-
LUCRO BRUTO	1.681	-	-	-	-	1.681	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-1.382	-	-	-	-	-1.345	-
com Vendas	-	-	-	-	-	-	-
Gerais e Administrativas	-1.382	-17	-14	-4	-	-1.345	-2
Tributárias	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	299	-17	-14	-4	0	336	-2
Despesas Financeiras	-2	-	-	-	-	-2	-
Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	296	-17	-14	-4	0	334	-2
Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
PREJUÍZO/LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	296	-17	-14	-4	0	334	-2



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPECUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANS-PORTES	CLARION	DAIL
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS						
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-17	-14	-4	0	334	-2
AJUSTES PARA RECONCILIAR O LUCRO LÍQUIDOS COM O CAIXA	-	-	-	-	-	-
LÍQUIDO OBTIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-	-	198	-
Subtotal	-17	-14	-4	0	532	-2
VARIAÇÃO EM ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS						
Clientes	-	-	-	-	-1.621	-
Impostos a Recuperar	-	-	-	-	-	-
Estoques	-	-	-	-	-707	-
Despesas Antecipadas	-	-	-	-	338	-
Fornecedores	-	-	-	-	30	-
Obrigações com Pessoal	7	-	-	-	-270	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-	-	-48	-
Outras Contas a Pagar	-	-	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES OPERACIONAIS	-10	-14	-4	0	-1.747	-2
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS						
Estoques de Longo Prazo	-	-	-	-	1.051	-
Imobilizado	-	-	-	-	-	-
Intangível	-	-	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0	0	0	0	1.051	0
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS						
Partes Relacionadas	10	14	4	0	696	2
Financiamentos	-	-	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	10	14	4	0	696	2
DIMINUIÇÃO/ AUMENTO CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA	0	0	0	0	0	0
CAIXA E EQUIVALENTES AO CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	0	0	0	0	0	0
CAIXA E EQUIVALENTES AO CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	0	0	0	0	0	0





rocha neto
& associados

43 3336 7744

contato@ccrochaneto.com

www.rochanetoassociados.com.br

