



**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 AGROINDUSTRIAL 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 outubro/2021, da
Recuperação Judicial do GRUPO MANACÁ e requerer sua
juntada ao processo.





Termos em que,
Pede e espera deferimento.
Londrina, 11 de abril de 2022.

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: PJYJ7 NNZPC 77RMB 4LXT3





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Outubro 2021

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: PJ5Q7 D9GSA A5ED2 6WF5B

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

10

Relação de funcionários

12

Análise das Demonstrações Contábeis

13 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

35

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

36 Índice de Liquidez Corrente

36 Índice de Liquidez Seca

38 Índice de Liquidez Imediata

39 Índice de Liquidez Geral

40

Índices de Insolvência

41 Índice de Insolvência de Kanitz

42 Índice de Insolvência de Altman

43

Calendário Processual

45

Extraconcursal

48

Apêndices

49 Balanço Patrimonial

50 Demonstrativo do Resultado do Exercício

51 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 **Outubro de 2021**, abrangendo o período de 01/10/2021 a 31/10/2021, 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.

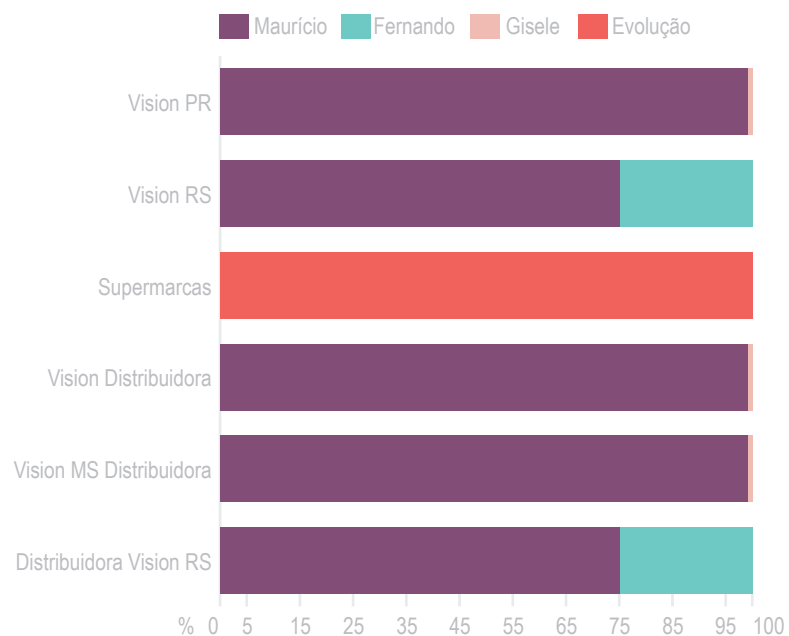
Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- 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 Investiment 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 18/10/2021, no mov. 17665, a Técnica Judiciária despachou que por ordem do Juízo Substituto da 3ª VF de Ponta Grossa, nos termos do despacho do ev. 6, foi determinada a penhora no rosto dos autos a seguir descritos, para a garantia da dívida da presente execução fiscal, no valor de R\$ 1.398.219,26, posicionado para 13/09/2021: Autos de falência nº 0000219-21.2020.8.16.0089, em tramite na Vara Cível de Ibaiti/Paraná.

No dia 28/10/2021, no mov. 17673, a Administradora Judicial requereu o prosseguimento do feito, uma vez que negaram provimento aos agravos de instrumento todos interpostos em razão da decisão sobre a alienação da UPI Trabalhista Fazendas.

No dia 28/10/2021, no mov. 17674, o Juízo decidiu a respeito do seguinte: Certifique a Escrivania se os credores Antônio Nunes da Silva cuja procuração foi juntada na seq. 16906.1-3 e Elias, Matias Advogados Associados em seq. 17666.1-4 se encontram devidamente habilitados nos autos.; Defiro a regularização da representação judicial da União – Procuradoria Geral da União para que passe a constar União – Fazenda Nacional; Em atenção ao Conflito de Competência n. 183205/PR (2021/0316683-0) de seq. 17664.1, para decidir acerca da constrição de bens (bloqueio de valores) nos autos da Reclamatória Trabalhista de nº0002081-40.2012.5.09.0093, determino: 3.1 Distribua-se em autos apartados; Destarte, não persistindo a suspensão de toda e qualquer diligência determinada na decisão homologatória da seq. 11338.1, determino o prosseguimento dos atos conforme indicado da decisão recorrida. Da alienação proposta fechadas UPI Trabalhista Fazendas e UPI União. - Designa audiência pública virtual para abertura dos envelopes para o dia 27 de janeiro de 2022 (quinta-feira) às 10h00min.



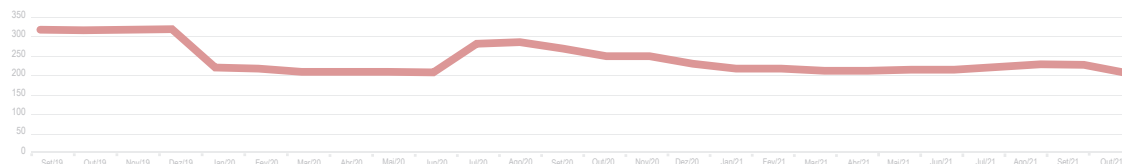
Relação de Funcionários



Segue abaixo tabela e gráfico com a Relação de Colaboradores ativos que compõe o quadro funcional das empresas em Recuperação de setembro/2019 a outubro/2021:

	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	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Agro-Industrial	6	6	6	6	6	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	0	0	0	0	0
Clarion SP	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	19	19	19	18	16	11	11	11
Clarion MT	2	2	2	2	2	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	187	189	189	189	191
Total	309	308	310	311	216	213	205	205	205	204	275	278	262	244	244	225	213	213	208	208	210

jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
6	6	6	6	6
0	0	0	0	0
11	11	11	11	11
2	2	2	2	2
191	198	204	203	182
210	217	223	222	201



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	OUT/2021	SET/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.934.543	1.951.434	-0,87	100,00
Circulante	1.863	18.303	-89,82	0,10
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	704	702	0,28	0,04
Estoques	1.159	17.601	-93,42	0,06
Outros Créditos	0	0	0,00	0,00
Não Circulante	1.932.680	1.933.130	-0,02	99,90
Títulos a Receber	7.579	7.579	0,00	0,39
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,08
Partes Relacionadas	459.782	466.203	-1,38	23,77
Estoque Longo Prazo	275.708	275.709	0,00	14,25
Impostos a Recuperar - LP	14.476	14.581	-0,72	0,75
Imobilizado	683.424	683.762	-0,05	35,33
Intangível	228.047	228.047	0,00	11,79
Investimentos	262.139	255.724	2,51	13,55
PASSIVO + PL	1.934.543	1.951.434	-0,87	100,00
Circulante	323.973	323.894	0,02	16,75
Fornecedores	119	229	-48,03	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.991	3.991	0,00	0,21
Obrigações com Pessoal	1.031	912	13,05	0,05
Impostos e Contribuições Sociais	26.672	26.602	0,26	1,38
Dívida Ativa Federal	291.983	291.983	0,00	15,09
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,01
Não Circulante	285.786	285.786	0,00	14,77
Credores - Trabalhistas	38.794	38.794	0,00	2,01
Forn e outs Obrig- Quirografárias	0	0	0,00	0,00

Credores Quirografários - Fornecedor	116.482	116.482	0,00	6,02
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	6,64
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	1.324.784	1.341.753	-1,26	68,48
Capital Social	1.755.330	1.755.330	0,00	90,74
Prejuízos Acumulados	-430.546	-413.577	4,10	-22,26

Impostos a Recuperar de R\$ 704 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,04%. Estoques de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve uma redução de 93,42%.

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. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,08%. Partes Relacionadas de R\$ 459,7 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve uma redução de 1,38%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 275,7 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 14,25%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 14,4 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,75%.

Imobilizados de R\$ 683,7 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 35,33%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 11,79%.

Fornecedores de R\$ 119 mil. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve uma queda de 48,03%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 3,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,21%.

Obrigações com Pessoal no valor de R\$ 1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2021, apresenta um acréscimo de 13,05%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 26,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1,38%.

Dívida Ativa Federal no valor de R\$ 291,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 15,09%.

Outras Contas a Pagar de R\$ 178 mil.

Credores – Trabalhistas de R\$ 38,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 2,01%.

Credores – Quirografários – Fornecedores de R\$ 116,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,02%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,64%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 430,5 milhões. Em relação a setembro/2021 houve uma piora no resultado de 4,10%.



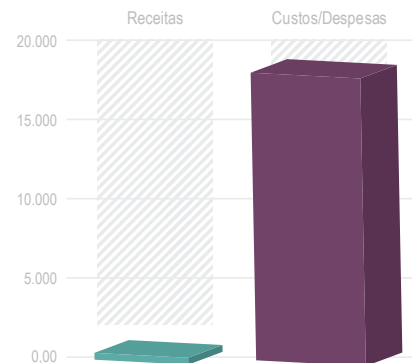
DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2021	SET/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	1.156	2.236	-48,30	112,45
Mercado Interno	1.156	2.236	-48,30	112,45
Deduções de Vendas	-128	-358	-64,25	-12,45
ICMS	-22	-152	-85,53	-2,14
PIS	-19	-37	-48,65	-1,85
COFINS	-87	-169	-48,52	-8,46
Receita Líquida das Vendas	1.028	1.878	-45,26	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-17.024	-1.064	1500,00	-1.656,03
Lucro Bruto	-15.996	814	-2065,11	-1.556,03
Despesas/Receitas Operacionais	-970	-833	16,45	-94,36
com Vendas	-	-	0,00	0,00
Gerais e Administrativas	-970	-833	16,45	-94,36
Tributárias	0	0	0,00	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0	0	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-16.966	-19	89.194,74	-1.650,39
Despesas Financeiras	-4	-3	33,33	-0,39
Receitas Financeiras	-	-	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-16.970	-22	77.036,36	-1.650,78
Contribuição Social	-	-	0,00	0,00
Imposto de Renda	-	-	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-16.970	-22	77.036,36	-1.650,78

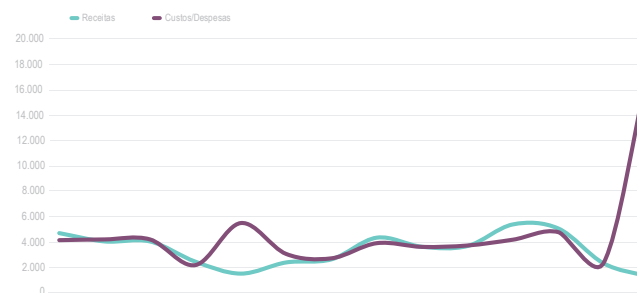
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício -16.970 -22 77.036,36 -1.650,78
 Receita Bruta de Vendas de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2021, apresenta uma redução de 48,30%.
 Deduções de Vendas de R\$ 128 mil.
 Receita Líquida das Vendas de R\$ 1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2021, apresenta um decréscimo de 45,26%.
 Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 17 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 1.656,03%.
 Lucro Bruto Negativo de R\$ 15,9 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2021, apresenta uma piora no resultado de 2.065,11%.
 Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 970 mil. Em confronto com o mês de setembro/2021, apresenta um aumento de 16,45% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 94,36%.

Apurou-se para o Grupo Manacá o Prejuízo Líquido no valor de R\$ 16,9 milhões. Em relação ao mês de setembro/2021, houve uma piora no resultado de 77.036,36%.

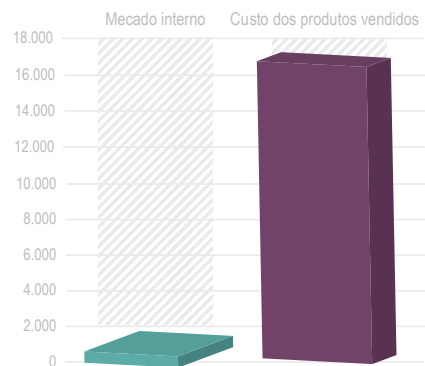
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de setembro/2020 a outubro/2021, 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	OUT/2021	SET/2021	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	1.438	1.435	0,21	10,95
Obrigações com Pessoal	15	15	0,00	0,11
Impostos e Contribuições Sociais	298	294	1,36	2,27
Dívida Ativa Federal	1.126	1.126	0,00	8,57
Não Circulante	10.338	10.342	-0,04	78,71
Credores - Trabalhistas	303	303	0,00	2,31
Fornecedores - Quirografárias	420	420	0,00	3,20
Partes Relacionadas	9.615	9.619	-0,04	73,20
Patrimônio Líquido	1.359	1.358	0,07	10,35
Capital Social	2.000	2.000	0,00	15,23
Prejuízos Acumulados	-641	-642	-0,16	-4,88

Ativo Total de R\$ 13,1 milhões. Desse total, observa-se que 9,46% são classificados 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 10,95% são classificados como Circulante, 78,71% como Não Circulante e 10,35% como Patrimônio Líquido.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 298 mil. Em relação ao Passivo + Patrimônio Líquido (PL), representa o percentual de 2,27%.

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

Partes Relacionadas de R\$ 9,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 73,20%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 641 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,88%.



DRE - AGRO INDL (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2021	SET/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	6	2	-	100,00
Receita Líquida das Vendas	6	2	-	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Lucro Bruto	6	2	-	100,00
Despesas/Receitas Operacionais	-6	-3	100,00	-90,00
com Vendas	-	-	-	-
Gerais e Administrativas	-6	-3	100,00	-90,00
Tributárias	-	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	0	-1	-100,00	10,00
Despesas Financeiras	-	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	-1	-100,00	10,00
Contribuição Social	-	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	-1	-100,00	10,00

Receita Bruta de Vendas de R\$ 6 mil.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 6 mil.

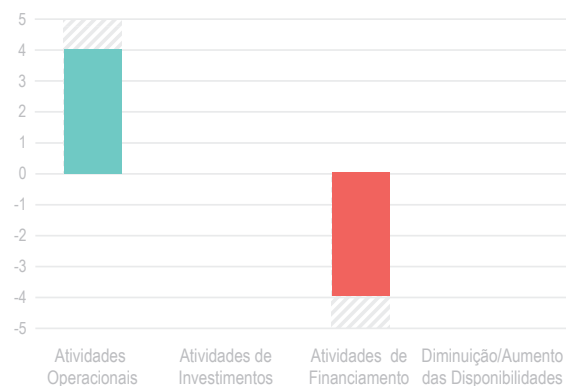


DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2021	SET/2021	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	0	-1	-100,00
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	0	-1	-100,00
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	4	11	-63,64
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	4	10	-60,00
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	-4	-10	-60,00
Financiamentos	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	-4	-10	-60,00
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

- Obrigação com Pessoal no valor de R\$ 4 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Partes Relacionadas no valor de R\$ 4 mil. Efeito negativo 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	OUT/2021	SET/2021	AH (%)
ATIVO	0	0	0,00
CIRCULANTE	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Impostos a Recuperar	0	0	0,00
Estoques	0	0	0,00
NÃO CIRCULANTE	0	0	0,00
Títulos a Receber	0	0	0,00
Imobilizado	0	0	0,00
PASSIVO + PL	0	0	0,00
CIRCULANTE	60.678	60.678	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	8.113	8.113	0,00
Dívida Ativa Federal	52.566	52.566	0,00
NÃO CIRCULANTE	20.866	20.865	0,00
Credores - Trabalhistas	20.195	20.195	0,00
Fornecedores - Quirografárias	589	589	0,00
Partes Relacionadas	81	81	0,00
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-81.544	-81.543	0,00
Capital Social	250	250	0,00
Prejuízos Acumulados	-81.794	-81.793	0,00

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 8,1 milhões.
 Dívida Ativa Federal de R\$ 52,5 milhões.
 Credores – Trabalhistas de R\$ 20,1 milhões.
 Partes Relacionadas de R\$ 81 mil.
 Prejuízos Acumulados de R\$ 81,7 milhões.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2021	SET/2021	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			-
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	0	0	-100,00
Tributárias	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	0	0	-100,00
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	0	-100,00
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	0	-100,00

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



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2021	SET/2021	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	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	0	0	-100,00
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			
Est. Reserva de Reavaliação	-	-	-
Partes Relacionadas	0	0	-100,00
Caixa Líquido Proveniente das 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.



MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2021	SET/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.338.850	1.332.435	0,48	100,00
Circulante	0	0	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
Outros Créditos	0	0	0,00	0,00
Não Circulante	1.338.850	1.332.435	0,48	100,00
Imobilizado	76.090	76.090	0,00	5,68
Investimentos	1.262.760	1.256.345	0,51	94,32
PASSIVO + PL	1.338.850	1.332.435	0,48	100,00
Circulante	961	963	-0,21	0,07
Fornecedores	0	0	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	17	17	0,00	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	944	946	-0,21	0,07
Não Circulante	650.363	643.947	1,00	48,58
Credores - Quirografários	91.234	91.234	0,00	6,81
Partes Relacionadas	559.130	552.713	1,16	41,76
Patrimônio Líquido	687.526	687.525	0,00	51,35
Capital Social	750.000	750.000	0,00	56,02
Prejuízos Acumulados	-62.474	-62.475	-0,00	-4,67

Ativo Total de R\$ 1,3 bilhão. Desse total, observa-se que 100% são classificados como Ativo Não Circulante.

Imobilizado de R\$ 76 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 5,68%.

Investimentos de R\$ 1,2 bilhão. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 94,32%.

Passivo Total de R\$ 1,3 bilhão. Desse total, observa-se que 0,07% são classificados como

Circulante, 48,58% como Não Circulante e 51,35% como Patrimônio Líquido (PL).

Credores – Quirografário de R\$ 91,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,81%.

Partes Relacionadas de R\$ 559,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 41,76%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 62,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,67%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2021	SET/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	5	5	-	100,00
Receita Líquida das Vendas	5	5	-	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Lucro Bruto	5	5	-	100,00
Despesas/Receitas Operacionais	-5	-1	400,00	-100,00
com Vendas	-	-	-	-
Gerais e Administrativas	-5	-1	400,00	-100,00
Tributárias	-	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	0	4	-100,00	0,00
Despesas Financeiras	-	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	4	-100,00	0,00
Contribuição Social	-	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	4	-100,00	0,00

Receita Bruta de Vendas de R\$ 5 mil.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 5 mil.



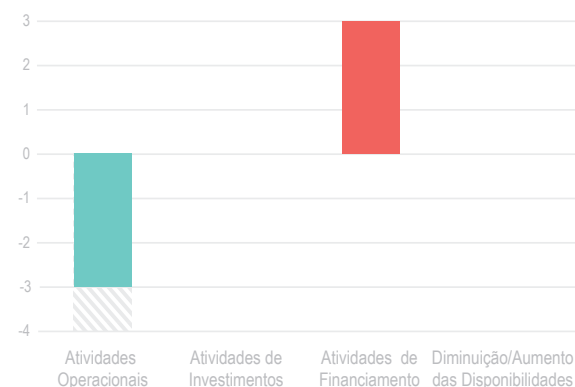
DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2021	SET/2021	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	0	4	0,00
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	0	4	0,00
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-5	-5	0,00
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Despesas Antecipadas	5	1	400,00
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-3	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-3	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Partes Relacionadas	3	0	0,00
Dir. Sócios e Acionistas	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	3	0	0,00
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0

Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento gerado por Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 3 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	OUT/2021	SET/2021	AV (%)
ATIVO	2.047	2.047	100,00
Circulante	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Impostos a Recuperar	0	0	0,00
Estoques	0	0	0,00
Não Circulante	2.047	2.047	100,00
Partes Relacionadas	2.047	2.047	100,00
Imobilizado	0	0	0,00
PASSIVO + PL	2.047	2.047	100,00
Circulante	4.318	4.318	210,94
Empréstimos e Financiamentos	598	598	29,21
Impostos e Contribuições Sociais	3.721	3.721	181,78
Não Circulante	0	0	0,00
Credores - Trabalhistas	0	0	0,00
Fornecedores - Quirografárias	0	0	0,00
Partes Relacionadas	0	0	0,00
Patrimônio Líquido	-2.271	-2.271	-110,94
Capital Social	250	250	12,21
Prejuízos Acumulados	-2.521	-2.521	-123,16

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 29,21%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 3,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 181,78%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 2,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -123,16%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2021	SET/2021
Receita Bruta de Vendas	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Lucro Bruto	-	-
Despesas/Receitas Operacionais		
com Vendas	-	-
Gerais e Administrativas	0	0
Tributárias	0	0
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	0	0
Despesas Financeiras	-	-
Receitas Financeiras	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	0
Contribuição Social	-	-
Imposto de Renda	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	0

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



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2021	SET/2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo Líquido do Exercício	0	0
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-
Depreciação e Amortização	-	-
Subtotal	0	0
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
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Estoques de Longo Prazo	-	-
Imobilizado	-	-
Intangível	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos	0	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Aumento de Capital	-	-
Partes Relacionadas	0	0
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	0	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

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



CLARION

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2021	SET/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.147.120	1.164.010	-1,45	100,00
Circulante	620	17.060	-96,37	0,05
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	593	591	0,34	0,05
Estoques	27	16.469	-99,84	0,00
Não Circulante	1.146.500	1.146.950	-0,04	99,95
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,13
Partes Relacionadas	31.295	31.472	-0,56	2,73
Estoque Longo Prazo	275.708	275.709	-0,00	24,03
Impostos a Recuperar - LP	14.476	14.581	-0,72	1,26
Imobilizado	595.449	595.616	-0,03	51,91
Intangível	228.047	228.047	0,00	19,88
PASSIVO + PL	1.147.120	1.164.010	-1,45	100,00
Circulante	105.019	104.939	0,08	9,16
Fornecedores	119	229	-48,03	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.376	3.376	0,00	0,29
Obrigações com Pessoal	1.016	897	13,27	0,09
Impostos e Contribuições Sociais	12.938	12.866	0,56	1,13
Dívida Ativa Federal	87.393	87.393	0,00	7,62
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,02
Não Circulante	157.447	157.447	0,00	13,73
Credores - Trabalhistas	18.296	18.296	0,00	1,59
Credores Quirografários - Fornecedor	10.713	10.713	0,00	0,93
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	11,20
Patrimônio Líquido	884.654	901.624	-1,88	77,12
Capital Social	1.000.070	1.000.070	0,00	87,18
Prejuízos Acumulados	-115.416	-98.446	17,24	-10,06

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\$ 593 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,05%. Estoques de R\$ 27 mil. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve uma redução de 99,84%.

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

Partes Relacionadas de R\$ 31,2 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve uma queda de 0,56%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 275,7 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 24,03%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 14,4 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve um decréscimo de 0,72%.

Imobilizados de R\$ 595,4 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 51,91%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 19,88%.

Fornecedores de R\$ 119 mil. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve uma queda de 48,03%.

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

Obrigações com Pessoal de R\$ 1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve um aumento de 13,27%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 12,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1,13%.

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 1,59%.

Credores – Quirografários – Fornecedores de R\$ 10,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,93%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 11,20%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 115,4 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2021, houve uma piora no resultado de 17,24%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2021	SET/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	1.145	2.229	-48,63	112,70
Mercado Interno	1.145	2.229	-48,63	112,70
Deduções de Vendas	-128	-358	-64,25	-12,60
ICMS	-22	-152	-85,53	-2,17
PIS	-19	-37	-48,65	-1,87
COFINS	-87	-169	-48,52	-8,56
Receita Líquida das Vendas	1.016	1.870	-45,67	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-17.024	-1.064	1.500,00	-1.675,59
Lucro Bruto	-16.008	807	-2.083,64	-1.575,59
Despesas/Receitas Operacionais	-959	-829	15,68	-94,39
Com Vendas	-	-	0,00	0,00
Gerais e Administrativas	-959	-829	15,68	-94,39
Tributárias	-	-	0,00	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	0,00	0,00
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	-16.967	-22	77.022,73	-1.669,98
Despesas Financeiras	-4	-2	100,00	-0,39
Receitas Financeiras	-	-	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-16.970	-25	67.780,00	-1.670,28
Contribuição Social	-	-	0,00	0,00
Imposto de Renda	-	-	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-16.970	-25	67.780,00	-1.670,28

Receita Bruta de Vendas de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao mês de setembro/2021, houve uma redução de 48,63%.

Deduções de Vendas de R\$ 128 mil. Em relação ao mês de setembro/2021, houve um decréscimo de 64,25%.

Receita Líquida das Vendas de R\$ 1 milhão. Em relação ao mês de setembro/2021, houve uma queda de 45,67%.

Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 17 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 1.675,59%, com um aumento em relação ao mês de setembro/2021 de 1.500,00%.

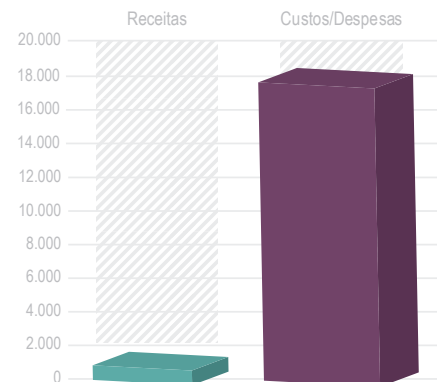
Lucro Bruto Negativo de R\$ 16 milhões. Em relação ao mês de setembro/2021, houve um decréscimo de 2.083,64%.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 959 mil. Em relação ao mês de setembro/2021, houve um acréscimo de 15,68%.

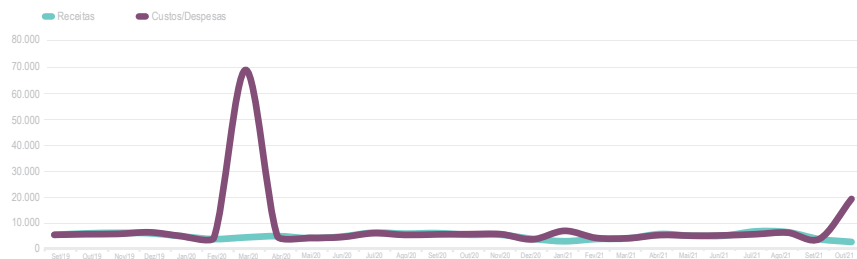
Despesas Financeiras de R\$ 4 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 0,39%.

Apurou-se para a Clarion o Prejuízo Líquido no valor de R\$ 16,9 milhões. Em relação ao mês de setembro/2021, houve uma piora no resultado de 67.780,00%.

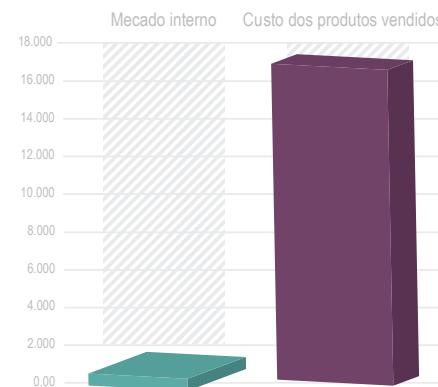
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de outubro/2019 a outubro/2021, 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	OUT/2021	SET/2021	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do Exercício	19.112	-25	-76.548,00
Líquido Obtido das Atividades Operacionais			
Depreciação e Amortização	166	171	-2,92
Subtotal	19.279	147	13.014,97
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-1.084	-2.791	-61,16
Impostos a Recuperar	2	0	0,00
Estoques	-16.441	-213	7.618,78
Despesas Antecipadas	-1.497	2.309	-164,83
Outros Créditos	0	0	0,00
Fornecedores	110	12	816,67
Obrigações com Pessoal	-243	-389	-37,53
Impostos e Contribuições Sociais	53	-41	-229,27
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	178	-967	-118,41
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-1	0	0,00
Imobilizado	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	-1	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Partes Relacionadas	-178	967	-118,41
Financiamentos	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	-178	967	-118,41
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 positivo no caixa. Valor R\$ 178 mil.

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

Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 16,4 milhões.

Despesas Antecipadas. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,4 milhão.

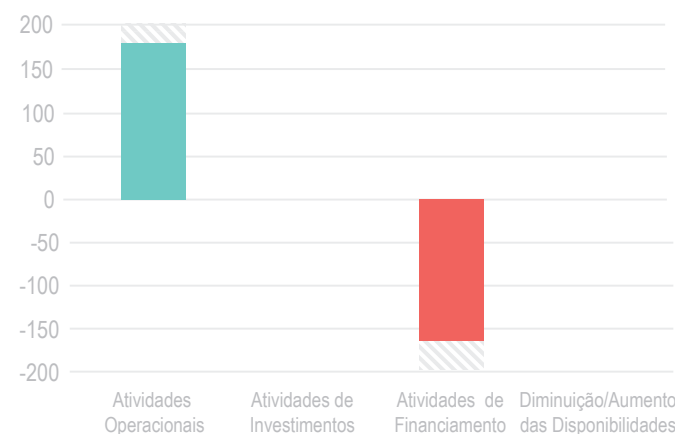
Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 110 mil.

Obrigações com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 243 mil.

Impostos e Contribuições Sociais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 53 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento gerado por Partes Relacionadas. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 178 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	OUT/2021	SET/2021	AV (%)	AV (%)
ATIVO	8.103	8.103	100,00	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
Outros Créditos	0	0	0,00	0,00
Não Circulante	8.103	8.103	100,00	100,00
Partes Relacionadas	0	0	0,00	0,00
Títulos a Receber	7.573	7.573	93,46	93,46
Imobilizado	0	0	0,00	0,00
Investimentos	531	531	6,55	6,55
PASSIVO + PL	8.103	8.103	100,00	100,00
Circulante	151.562	151.562	1.870,44	1.870,44
Fornecedores	0	0	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	0	0	0,00	0,00
Obrigações com Pessoal	0	0	0,00	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	663	663	8,18	8,18
Dívida Ativa Federal	150.899	150.899	1.862,26	1.862,26
Não Circulante	21.481	21.481	265,10	265,10
Credores - Trabalhistas	0	0	0,00	0,00
Forn e Outros Obrig - Quirografárias	13.526	13.526	166,93	166,93
Empréstimos e Financiamentos	2.072	2.072	25,57	25,57
Partes Relacionadas	5.883	5.883	72,60	72,60
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-164.939	-164.939	-2.035,53	-2.035,53
Capital Social	2.760	2.760	34,06	34,06
Prejuízos Acumulados	-167.699	-167.699	-2.069,59	-2.069,59

Caixa e Equivalentes a Caixa nulo.

Títulos a Receber de R\$ 7,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 93,46%. Investimentos no valor de R\$ 531 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 6,55%. Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 663 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 8,18%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 150,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1.862,26%.

Fornecedores e Outras Obrigações Quirografárias de R\$ 13,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 166,93%

Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 25,57%.

Partes Relacionadas no valor de R\$ 5,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 72,60%.

Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 167,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 2.069,59%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2021	SET/2021
Receita Bruta de Vendas	-	-
Deduções de Vendas	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Lucro Bruto	-	-
Despesas/Receitas Operacionais	0	0
Com Pessoal	-	-
Gerais e Administrativas	0	0
Tributárias	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	0	0
Despesas Financeiras	-	-
Receitas Financeiras	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	0
Contribuição Social	-	-
Imposto de Renda	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	0

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



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2021	SET/2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo do Exercício	0	0
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-
Depreciação e Amortização	-	-
Subtotal	0	0
Variação em Ativos e Passivos Operacionais		
Clientes	-	-
Impostos a Recuperar	-	-
Despesas antecipadas	-	-
Outros Créditos	-	-
Fornecedores	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	0	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Estoques de Longo Prazo	-	-
Imobilizado	-	-
Intangível	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos	0	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Partes Relacionadas	0	0
Financiamentos	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	0	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

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



Análise dos indicadores econômico/financeiros



ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

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

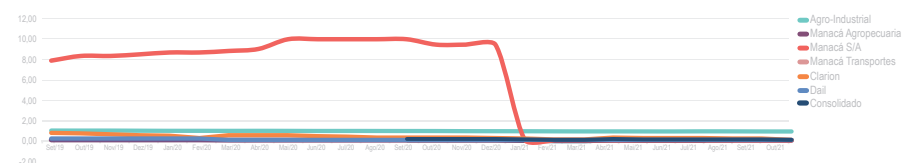
EMPRESAS	CORRENTE
Agro-Industrial	0,86
Manacá Agropecuária	-
Manacá S/A	-
Manacá Transportes	-
Clarion	0,01
Dail	-
Consolidado	0,01

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Agro-Industrial possui R\$ 0,86 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda não possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, 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 setembro e outubro de 2021.

EMPRESAS	SET/2021	OUT/2021
Agro-Industrial	0,87	0,86
Manacá Agropecuária	-	-
Manacá S/A	-	-
Manacá Transportes	-	-
Clarion	0,16	0,01
Dail	-	-
Consolidado	0,06	0,01

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Corrente) das Recuperandas, entre setembro/2019 e outubro/2021:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

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

EMPRESAS	SECA
Agro-Industrial	0,08
Manacá Agropecuária	-
Manacá S/A	-
Manacá Transportes	-
Clarion	0,01
Dail	-
Consolidado	0,002

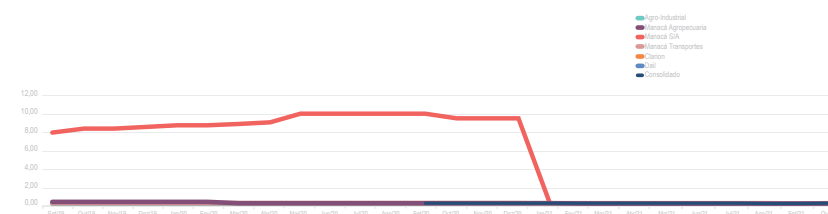
Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Recuperandas possui R\$ 0,002 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que grande parte da capacidade de pagamento das empresas está concentrada em seus Estoques.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Seca). Período de setembro e outubro de 2021.

LIQUIDEZ SECA

EMPRESAS	SET/2021	OUT/2021
Agro-Industrial	0,08	0,08
Manacá Agropecuária	-	-
Manacá S/A	-	-
Manacá Transportes	-	-
Clarion	0,01	0,01
Dail	-	-
Consolidado	0,002	0,002

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Seca) das Recuperandas, entre setembro/2019 e outubro/2021:



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	-
Manacá S/A	-
Manacá Transportes	0,47
Clarion	0,13
Dail	0,04
Consolidado	0,77

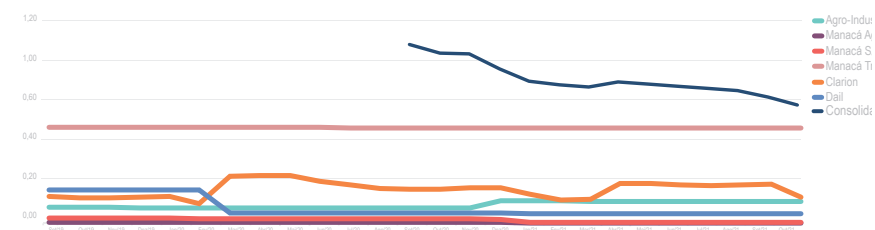
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda Manacá Transportes possui R\$ 0,47 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo 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 setembro e outubro de 2021.

LIQUIDEZ GERAL

EMPRESAS	SET/2021	OUT/2021
Agro-Industrial	0,11	0,11
Manacá Agropecuária	-	-
Manacá S/A	-	-
Manacá Transportes	0,47	0,47
Clarion	0,19	0,13
Dail	0,04	0,04
Consolidado	0,81	0,77

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Geral) das Recuperandas, entre setembro/2019 e outubro/2021:



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

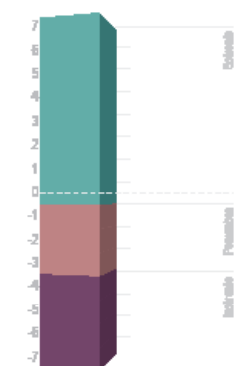
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

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

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

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

Termômetro de insolvência de Kanitz



EMPRESAS	KANITZ
Agro-Industrial	-3,33
Manacá Agropecuária	0,33
Manacá S/A	-0,31
Manacá Transportes	1,41
Clarion	0,13
Dail	0,42
Consolidado	1,12

O valor obtido, na empresa Manacá Transportes, maior entre todas as Recuperandas, foi de 1,41. Com exceção das empresas Agro-Industrial e Manacá S/A, as demais, segundo o termômetro mencionado se enquadram como empresas solventes, ainda que com valores próximos da penumbra, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nas empresas.



• 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: $x1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

$x2 = (\text{Patrimônio Líquido} - \text{Novas Entradas de Capital}) / \text{Ativo Total}$

$x3 = \text{Lucro Antes dos Juros e de Impostos} / \text{Ativo total}$

$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

$x5 = \text{Vendas Líquidas} / \text{Ativo Total}$

Ponto crítico é 0 (zero)

EMPRESAS	ALTMAN
Agro-Industrial	-1,750254102
Manacá Agropecuária	-
Manacá S/A	-1,090168651
Manacá Transportes	-1,137607433
Clarion	0,506485054
Dail	7,022510460
Consolidado	-0,267661854

Com exceção das empresas Clarion e Dail, as demais, segundo o ponto crítico de "0", se enquadram como empresas insolventes. Não foi possível obter o índice da empresa Manacá Agropecuária, uma vez que seu Ativo se encontra zerado.

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- vocações	3361.1 e 5040	Art. 37
23/06/2020	Não teve	Assembleia Geral de Credores - 2ª Con- vocações	-	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 outubro/2021.

DÍVIDA EXTRACONCURSAL 31/10/2021	
Agro-Industrial	
Dívida Ativa Federal	2.263.139,47
Salários	14.768,37
INSS	59.969,44
FGTS	237.545,37
TOTAL	2.575.422,65
Manacá Agropecuária	
Dívida Ativa Federal	91.088.259,12
IRRF	0,00
INSS	0,00
FGTS	596.956,56
TOTAL	91.685.215,68
Manacá S.A.	
Empréstimos	16.941,24
Dívida Ativa Federal	8.218.771,77
TOTAL	8.235.713,01
Manacá Transportes	
Empréstimos	597.613,29
Dívida Ativa Federal	7.620.352,89
TOTAL	8.217.966,18
Clarion	
Empréstimos	3.375.611,48
Dívida Ativa Federal	126.697.317,93
Salários	707.543,83
ICMS - Estadual	7.937.016,32
IRRF	343.297,18
INSS	1.986.767,85
FGTS	1.065.874,52
Fornecedores	119.273,63
TOTAL	142.232.702,74

DAIL	
Empréstimos	2.071.900,34
Dívida Ativa Federal	187.561.714,61
ICMS - Estadual	325.245,20
FGTS	337.389,61
TOTAL	190.296.249,76
TOTAL	
Empréstimos	6.062.066,35
Dívida Ativa Federal	423.449.555,79
Salários	722.312,20
ICMS - Estadual	8.262.261,52
IRRF	343.297,18
INSS	2.046.737,29
FGTS	2.237.766,06
Fornecedores	119.273,63
TOTAL	443.243.270,02

Em análise à Relação de Credores Extraconcursais, observa-se uma redução de 79,77% no crédito total, quando comparado com o mês de setembro de 2021. Identifica-se ainda, que 32,09% dos créditos totais refere-se a empresa Clarion, e que desse, 75,68% são referentes à Dívida Ativa Federal.



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

Termos em que, pede deferimento.
Londrina/PR, Abril de 2022.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

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



Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGRO-PECUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANSPORTES	CLARION	DAIL
ATIVO	1.934.543	13.135	0	1.338.850	2.047	1.147.120	8.103
CIRCULANTE	1.863	1.243	0	0	0	620	0
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0	0	0	0	0
Impostos a Recuperar	704	111	0	0	0	593	0
Estoques	1.159	1.132	0	0	0	27	0
Outros Créditos	0	0	0	0	0	0	0
NÃO CIRCULANTE	1.932.680	11.891	0	1.338.850	2.047	1.146.500	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	459.782	0	0	0	2.047	31.295	0
Estoque Longo Prazo	275.708	0	0	0	0	275.708	0
Impostos a Recuperar - LP	14.476	0	0	0	0	14.476	0
Imobilizado	683.424	11.885	0	76.090	0	595.449	0
Intangível	228.047	0	0	0	0	228.047	0
Investimentos	262.139	0	0	1.262.760	0	0	531
PASSIVO + PL	1.934.543	13.135	0	1.338.850	2.047	1.147.120	8.103
CIRCULANTE	323.973	1.438	60.678	961	4.318	105.019	151.562
Fornecedores	119	0	0	0	0	119	0
Empréstimos e Financiamentos	3.991	0	0	17	598	3.376	0
Obrigações com Pessoal	1.031	15	0	0	0	1.016	0
Impostos e Contribuições Sociais	26.672	298	8.113	944	3.721	12.938	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	10.338	20.866	650.363	0	157.447	21.481
Credores - Trabalhistas	38.794	303	20.195	0	0	18.296	0
Forn e outs Obrig- Quirografárias	0	420	0	91.234	0	0	13.526
Credores Quirografários - Fornecedor	116.482	0	589	0	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	9.615	81	559.130	0	0	5.883
Credores Quirografários	0	0	0	0	0	0	0
Patrimônio Líquido	1.324.784	1.359	-81.544	687.526	-2.271	884.654	-164.939
Capital Social	1.755.330	2.000	250	750.000	250	1.000.070	2.760
Prejuízos Acumulados	-430.546	-641	-81.794	-62.474	-2.521	-115.416	-167.699



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGRO-PECUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANSPORTES	CLARION	DAIL
RECEITA BRUTA DE VENDAS	1.156	6	0	5	0	1.145	0
Mercado Interno	1.156	-	-	-	-	1.145	-
DEDUÇÕES DE VENDAS	-128	0	0	0	0	-128	0
ICMS	-22	0	0	0	0	-22	0
PIS	-19	0	0	0	0	-19	0
COFINS	-87	0	0	0	0	-87	0
RECEITA LÍQUIDA DAS VENDAS	1.028	6	0	5	0	1.016	0
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	-17.024	0	0	0	0	-17.024	0
LUCRO BRUTO	-15.996	6	0	5	0	-16.008	0
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-970	-6	0	-5	0	-959	0
com Vendas	-	-	-	-	-	-	-
Gerais e Administrativas	-970	-6	0	-5	0	-959	0
Tributárias	0	0	0	0	0	0	0
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-16.966	0	0	0	0	-16.967	0
Despesas Financeiras	-4	0	0	0	0	-4	0
Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-16.970	0	0	0	0	-16.970	0
Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
PREJUÍZO/LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-16.970	0	0	0	0	-16.970	0



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPECUÁ- RIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANS- PORTES	CLARION	DAIL
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS						
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0	0	0	0	19.112	0
AJUSTES PARA RECONCILIAR O LUCRO LÍQUIDOS COM O CAIXA	0	0	0	0		
LÍQUIDO OBTIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0	0	0		0
Depreciação e Amortização	0	0	0	0	166	0
Subtotal	0	0	0	0	19.279	0
VARIAÇÃO EM ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS						
Clientes	0	0	-5	0	-1.084	0
Impostos a Recuperar	0	0	0	0	2	0
Estoques	0	0	0	0	-16.441	0
Despesas Antecipadas	0	0	5	0	-1.497	0
Outros Créditos	0	0		0	0	0
Fornecedores	0	0	0	0	110	0
Obrigações com Pessoal	4	0	0	0	-243	0
Impostos e Contribuições Sociais	0	0	-3	0	53	0
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0	0		0	0	0
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES OPERACIONAIS	4	0	-3	0	178	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos						
Estoques de Longo Prazo	0	0	0	0	-1	0
Imobilizado	0	0	0	0	0	0
INTANGÍVEL	0	0	0	0		0
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE INVESTIMEN- TOS	0	0	0	0	-1	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos						
Est. Reserva de Reavaliação	0	0		0		0
PARTES RELACIONADAS	-4	0	3	0	-178	0
DIR. SÓCIOS E ACIONISTAS	0	0		0	0	0
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE FINANCIAMEN- TO	-4	0	3	0	-178	0
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@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br



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: PJ5Q7 D9GSA A5ED2 6WF5B