



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





Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 19 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

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: PJT9N VXL7M ZKSKR 54YRU





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Janeiro 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: PJT8N UJP5A J9CG9 C4TTB

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 ÂLCOOL IBAÍTI LTDA

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



Índice

04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

08

Relação de Funcionários

10

Análise das Demonstrações Contábeis

11 Consolidado

14 Agro-Industrial e Mineração Diacal LTDA

17 Manacá Agropecuária LTDA

20 Manacá S/A Armazens Gerais e Administração

23 Manacá Transportes LTDA

26 Clarion

30 Dail

33

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

34 Índice de Liquidez Corrente

35 Índice de Liquidez Seca

36 Índice de Liquidez Imediata

37 Índice de Liquidez Geral

38

Índices de Insolvência

39 Índice de Insolvência de Kanitz

40 Índice de Insolvência de Altman

41

Calendário Processual

43

Extraconcursal

46

Apêndices

47 Balanço Patrimonial

48 Demonstrativo do Resultado do Exercício

49 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 **Janeiro de 2021**, abrangendo o período de 01/01/2021 a 31/01/2021, 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.

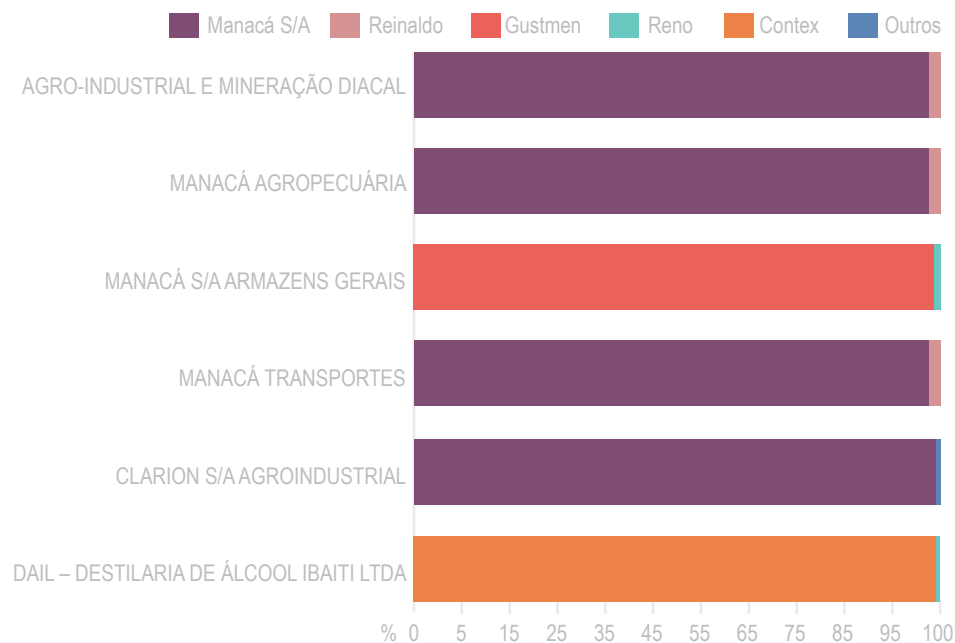
Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- 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 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 ÁLCOOL IBAITI LTDA	R\$ 2.760.000,00	Contex Corp S/A - 99,75%	Reno Ferrari Filho: 0,25%



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 janeiro/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
Agro-Industrial	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
Clarion SP	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	19	19	19	18
Clarion MT	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
Total	309	308	310	311	216	213	205	205	205	204	275	278	262	244	244	225	213



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	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.949.153	1.952.979	-0,20	100,00
Circulante	14.689	32.993	-55,48	0,75
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	1.057	1.248	-15,30	0,05
Estoques	13.632	22.169	-38,51	0,70
Outros Créditos	0	9.576	-100,00	0,00
Não Circulante	1.934.464	1.919.986	0,75	99,25
Títulos a Receber	7.579	7.579	0,00	0,39
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,08
Partes Relacionadas	518.359	536.711	-3,42	26,59
Estoque Longo Prazo	282.305	277.469	1,74	14,48
Impostos a Recuperar - LP	17.159	17.290	-0,76	0,88
Imobilizado	684.906	685.099	-0,03	35,14
Intangível	228.047	228.047	0,00	11,70
Investimentos	194.584	166.266	17,03	9,98
PASSIVO + PL	1.949.153	1.952.979	-0,20	100,00
Circulante	322.197	321.773	0,13	16,53
Fornecedores	135	122	10,66	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.990	3.991	-0,03	0,20
Obrigações com Pessoal	1.222	1.145	6,72	0,06
Impostos e Contribuições Sociais	24.689	24.354	1,38	1,27
Dívida Ativa Federal	291.983	291.983	0,00	14,98
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,01
Não Circulante	285.787	285.786	0,00	14,66
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	5,98
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	6,59
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	1.341.170	1.345.420	-0,32	68,81
Capital Social	1.755.330	1.755.330	0,00	90,06
Prejuízos Acumulados	-414.160	-409.910	1,04	-21,25

Impostos a Recuperar de R\$ 1 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,05%. Estoques de R\$ 13,6 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve uma redução de 38,51%.

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\$ 518,3 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve uma redução de 3,42%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 282,3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 14,48%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 17,1 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,88%.

Imobilizados de R\$ 684,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 35,14%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 11,70%.

Fornecedores de R\$ 135 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\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de dezembro/2020, apresenta um aumento de 6,72%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 24,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1,27%.

Dívida Ativa Federal no valor de R\$ 291,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 14,98%.

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 5,98%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,59%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 414,1 milhões. Em relação a dezembro/2020 houve uma piora no resultado de 1,04%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	1.414	2.374	-40,44	112,13
Mercado Interno	1.414	2.374	-40,44	112,13
Deduções de Vendas	-153	-357	-57,14	-12,13
ICMS	-23	-138	-83,33	-1,82
PIS	-23	-39	-41,03	-1,82
COFINS	-107	-180	-40,56	-8,49
Receita Líquida das Vendas	1.261	2.016	-37,45	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-4.249	-335	1168,36	-336,95
Lucro Bruto	-2.988	1.681	-277,75	-236,95
Despesas/Receitas Operacionais	-1.058	-1.382	-23,44	-83,90
com Vendas	-31	-	0,00	-2,46
Gerais e Administrativas	-1.021	-1.382	-26,12	-80,97
Tributárias	-6	-	0,00	-0,48
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-4.047	299	-1453,51	-320,94
Despesas Financeiras	-1	-2	-50,00	-0,08
Receitas Financeiras	-	-	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-4.048	296	-1467,57	-321,02
Contribuição Social	-	-	0,00	0,00
Imposto de Renda	-	-	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-4.048	296	-1467,57	-321,02

Receita Bruta de Vendas de R\$ 1,4 milhão. Em confronto com o mês de dezembro/2020, apresenta uma redução de 40,44%.

Deduções de Vendas de R\$ 153 mil.

Receita Líquida das Vendas de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de dezembro/2020, apresenta uma redução de 37,45%.

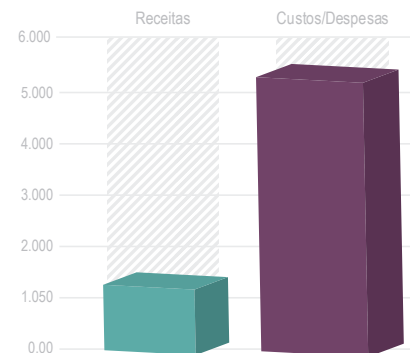
Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 4,2 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 336,95%.

Resultado Bruto negativo de R\$ 2,9 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, apresenta uma redução de 277,75%.

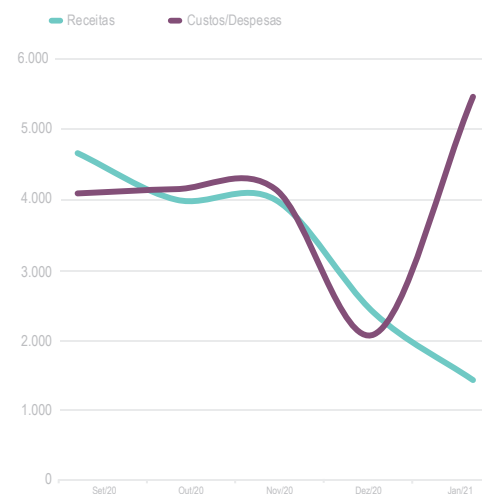
Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 1 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 80,97%.

Apurou-se para o Grupo Manacá o Prejuízo Líquido no valor de R\$ 4 milhões. Em relação ao mês de dezembro/2020, houve uma piora no resultado de 1.467,57%.

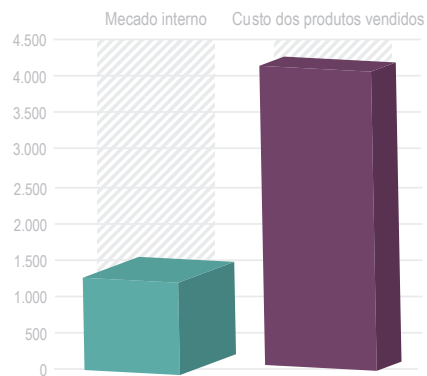
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de setembro/2020 a janeiro/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	JAN/2021	DEZ/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	1.409	1.405	0,28	10,73
Obrigações com Pessoal	17	18	-5,56	0,13
Impostos e Contribuições Sociais	265	262	1,15	2,02
Dívida Ativa Federal	1.126	1.126	0,00	8,57
Não Circulante	10.152	10.144	0,08	77,29
Credores - Trabalhistas	303	303	0,00	2,31
Fornecedores - Quirografárias	420	420	0,00	3,20
Partes Relacionadas	9.429	9.421	0,08	71,79
Patrimônio Líquido	1.574	1.585	-0,69	11,98
Capital Social	2.000	2.000	0,00	15,23
Prejuízos Acumulados	-426	-415	2,65	-3,24

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 10,73% são classificados como Circulante, 77,29% como Não Circulante e 11,98% como Patrimônio Líquido.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 265 mil. Em relação ao Passivo + Patrimônio Líquido (PL), representa o percentual de 2,02%.

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 71,79%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 426 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 3,24%.



DRE - AGRO INDL (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			-
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-11	-17	-35,29
Tributárias	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-11	-17	-35,29
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-11	-17	-35,29
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-11	-17	-35,29

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

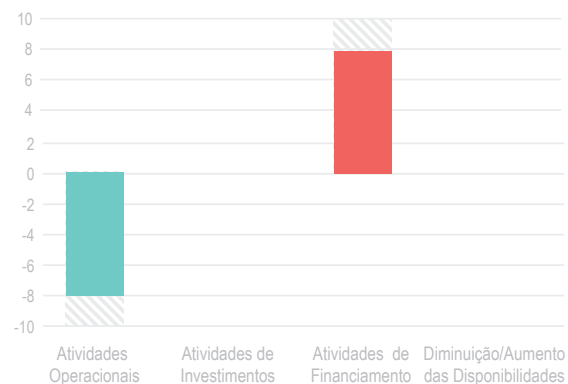


DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-11	-17	-35,29
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-11	-17	-35,29
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	3	7	-57,14
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	-8	-10	-20,00
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	8	10	-20,00
Financiamentos	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	8	10	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\$ 11 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Obrigação com Pessoal no valor de R\$ 3 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Partes Relacionadas no valor de R\$ 8 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	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	0	202	-100,00	100,00
CIRCULANTE	0	202	-100,00	100,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	0	202	-100,00	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	0	202	-100,00	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	20.817	20.799	0,09	10.296,53
Credores - Trabalhistas	20.195	20.195	0,00	9.997,52
Fornecedores - Quirografárias	589	589	0,00	291,58
Partes Relacionadas	32	14	128,57	6,93
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-81.495	-81.275	0,27	-40.235,15
Capital Social	250	250	0,00	123,76
Prejuízos Acumulados	-81.745	-81.525	0,27	-40.358,91

Impostos e Contribuições Sociais

Dívida Ativa Federal de R\$ 52,5 milhões.

Credores – Trabalhistas de R\$ 20,1 milhões.

Partes Relacionadas de R\$ 32 mil

Prejuízos Acumulados de R\$ 81,7 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve um aumento de 0,27%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			-
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-12	-14	-14,29
Tributárias	-6	-	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-18	-14	28,57
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-18	-14	28,57
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-18	-14	28,57

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



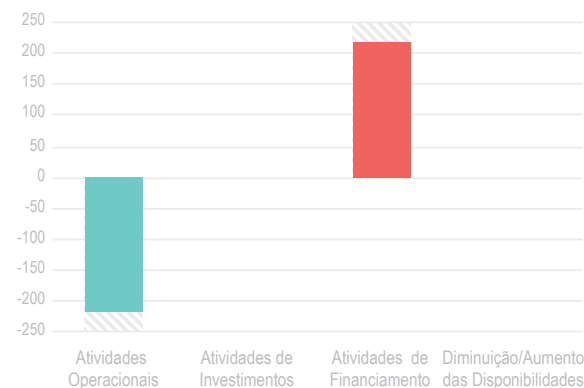
DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-18	-14	28,57
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-18	-14	28,57
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-202	-	-
Estoques	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-220	-14	1.471,43
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	202	-	-
Partes Relacionadas	18	14	28,57
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	220	14	1.471,43

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\$ 220 mil.
- Impostos a Recuperar. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 220 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 14 mil.
- Est. Reserva de Reavaliação. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 202 mil.
- Partes Relacionadas. 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:



MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.271.295	1.252.130	1,53	100,00
Circulante	0	9.153	-100,00	0,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
Outros Créditos	0	9.153	-100,00	0,00
Não Circulante	1.271.295	1.242.977	2,28	100,00
Imobilizado	76.090	76.090	0,00	5,99
Investimentos	1.195.205	1.166.887	2,43	94,01
PASSIVO + PL	1.271.295	1.252.130	1,53	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	0,07
Não Circulante	582.776	563.610	3,40	45,84
Credores - Quirografários	91.234	91.234	0,00	7,18
Partes Relacionadas	491.542	472.377	4,06	38,66
Patrimônio Líquido	687.554	687.554	0,00	54,08
Capital Social	750.000	750.000	0,00	58,99
Prejuízos Acumulados	-62.446	-62.446	0,00	-4,91

Ativo Total de R\$ 1,2 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 5,99%.

Investimentos de R\$ 1,1 bilhão. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 94,01%.

Passivo Total de R\$ 1,2 bilhão. Desse total, observa-se que 0,08% é classificado como Circulante, 45,84% como Não Circulante e 54,08% como Patrimônio Líquido (PL).

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

percentual de 7,18%.

Partes Relacionadas de R\$ 491,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 38,66%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 62,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -4,91%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	0	-4	-100,00
Tributárias	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	0	-4	-100,00
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	-4	-100,00
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	-4	-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	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	0	-4	-100,00
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	0	-4	-100,00
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Outros Créditos	-9.153	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Outras Contas a Pagar	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	-9.153	-4	228.725,00
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			
Partes Relacionadas	-102	-	-
Dir. Sócios e Acionistas	9.255	4	231.275,00
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	9.153	4	228.725,00
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 TRANSPORTES LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/2021	DEZ/2020	AV (%)
ATIVO	2.048	2.048	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	2.048	2.048	100,00
Partes Relacionadas	2.048	2.048	100,00
Imobilizado	0	0	0,00
PASSIVO + PL	2.048	2.048	100,00
Circulante	4.318	4.318	210,84
Empréstimos e Financiamentos	598	598	29,20
Impostos e Contribuições Sociais	3.721	3.721	181,69
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	-2.270	-2.270	-110,84
Capital Social	250	250	12,21
Prejuízos Acumulados	-2.520	-2.520	-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	JAN/2021	DEZ/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 não há movimentações na DRE no período analisado.



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JAN/2021	DEZ/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	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.161.106	1.164.989	-0,33	100,00
Circulante	13.102	21.628	-39,42	1,13
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	602	591	1,86	0,05
Estoques	12.500	21.037	-40,58	1,08
Não Circulante	1.148.004	1.143.362	0,41	98,87
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,13
Partes Relacionadas	22.037	21.907	0,59	1,90
Estoque Longo Prazo	282.305	277.469	1,74	24,31
Impostos a Recuperar - LP	17.159	17.290	-0,76	1,48
Imobilizado	596.931	597.124	-0,03	51,41
Intangível	228.047	228.047	0,00	19,64
PASSIVO + PL	1.161.106	1.164.989	-0,33	100,00
Circulante	103.264	103.131	0,13	8,89
Fornecedores	135	93	45,16	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.376	3.376	0,00	0,29
Obrigações com Pessoal	1.204	1.184	1,69	0,10
Impostos e Contribuições Sociais	10.978	10.909	0,63	0,95
Dívida Ativa Federal	87.393	87.393	0,00	7,53
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,02
Não Circulante	157.447	157.447	0,00	13,56
Credores - Trabalhistas	18.296	18.296	0,00	1,58
Credores Quirografários - Fornecedor	10.713	10.713	0,00	0,92
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	11,06
Patrimônio Líquido	900.395	904.411	-0,44	77,55
Capital Social	1.000.070	1.000.070	0,00	86,13
Prejuízos Acumulados	-99.675	-95.659	4,20	-8,58

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\$ 602 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,05%. Estoques de R\$ 12,5 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve uma redução de 40,58%.

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

Partes Relacionadas de R\$ 22 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve um aumento de 0,59%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 282,3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 24,31%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 17,1 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve uma queda de 0,76%.

Imobilizados de R\$ 596,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 51,41%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 19,64%.

Fornecedores de R\$ 135 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve um aumento de 45,16%.

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\$ 1,2 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 0,95%.

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 1,58%.

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 11,06%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 99,6 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2020, houve um aumento de 8,58%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	1.414	2.374	-40,44	112,13
Mercado Interno	1.414	2.374	-40,44	112,13
Deduções de Vendas	-153	-357	-57,14	-12,13
ICMS	-23	-138	-83,33	-1,82
PIS	-23	-39	-41,03	-1,82
COFINS	-107	-180	0,00	-8,49
Receita Líquida das Vendas	1.261	2.016	-37,45	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-4.249	-335	1.168,36	-336,95
Resultado Bruto	-2.988	1.681	-277,75	-236,95
Despesas/Receitas Operacionais	-1.026	-1.345	-23,72	-81,36
Com Vendas	-31	0	0,00	-2,46
Gerais e Administrativas	-995	-1.345	-26,02	-78,91
Tributárias	0	0	0,00	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0	0	0,00	0,00
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	-4.015	336	-1.294,94	-318,40
Despesas Financeiras	-1	-2	-50,00	-0,08
Receitas Financeiras	0	0	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-4.016	334	-1.302,40	-318,48
Contribuição Social	0	0	0,00	0,00
Imposto de Renda	0	0	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-4.016	334	-1.302,40	-318,48

Receita Bruta de Vendas de R\$ 1,4 milhão. Em relação ao mês de dezembro/2020, houve uma redução de 40,44%.

Deduções de Vendas de R\$ 153 mil. Em relação ao mês de dezembro/2020, houve uma redução de 57,14%.

Receita Líquida das Vendas de R\$ 1,2 milhão. Em relação ao mês de dezembro/2020, houve uma redução de 37,45%.

Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 4,2 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 336,95%, com um aumento em relação ao mês de dezembro/2020 de 1.168,36%.

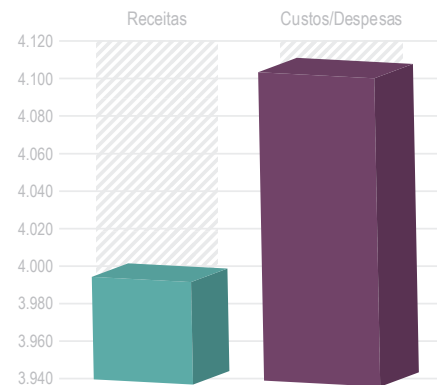
Resultado Bruto negativo de R\$ 2,9 milhões. Em relação ao mês de dezembro/2020, houve uma queda de 277,75%.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 995 mil. Em relação ao mês de dezembro/2020, houve uma redução de 26,02%.

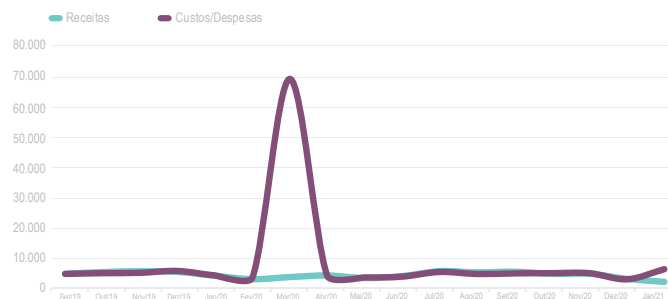
Despesas Financeiras de R\$ 1 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 0,08%.

Apurou-se para a Clarion o Prejuízo Líquido no valor de R\$ 4 milhões. Em relação ao mês de dezembro/2020, houve uma piora no resultado de 1.302,40%.

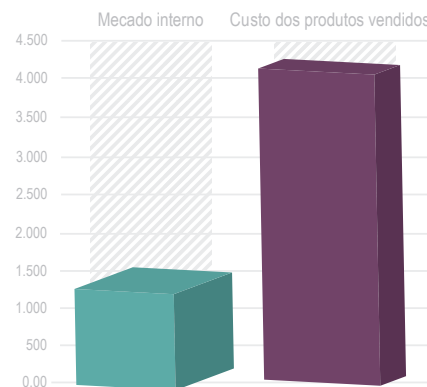
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de setembro/2019 a janeiro/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	JAN/2021	DEZ/2020	ΔH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do Exercício	-4.016	334	-1.302,40
Líquido Obtido das Atividades Operacionais			
Depreciação e Amortização	193	198	-2,53
Subtotal	-3.823	532	-818,61
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	1.414	-1.621	-187,23
Impostos a Recuperar	11	0	0,00
Estoques	-8.536	-707	1.107,36
Despesas Antecipadas	6.102	338	1.705,33
Outros Créditos	0	0	0,00
Fornecedores	-43	30	-243,33
Obrigações com Pessoal	-148	-270	-45,19
Impostos e Contribuições Sociais	58	-48	-220,83
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	-4.966	-1.747	184,26
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	4.836	1.051	0,00
Imobilizado	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	4.836	1.051	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Partes Relacionadas	130	696	-81,32
Financiamentos	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	130	696	-81,32
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\$ 4,9 milhões.

Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,4 milhão.

Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 8,5 milhões.

Despesas Antecipadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 6,1 milhões.

Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 43 mil.

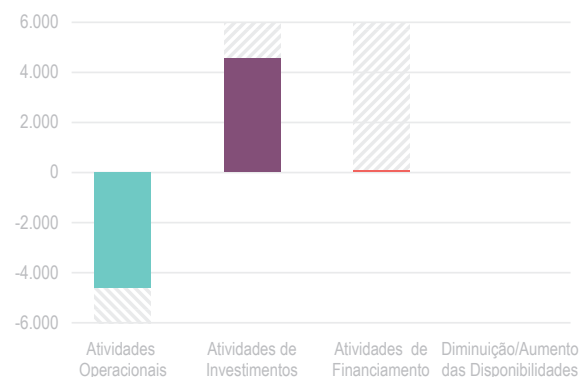
Obrigações com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 148 mil.

Impostos e Contribuições Sociais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 58 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos gerado por Estoques de Longo Prazo. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 4,8 milhões.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento gerado por Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 130 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	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
ATIVO	8.447	8.870	-4,77
Circulante	344	766	-55,09
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Impostos a Recuperar	344	344	0,00
Estoques	0	0	0,00
Outros Créditos	0	423	-100,00
Não Circulante	8.103	8.103	0,00
Partes Relacionadas	0	0	0,00
Títulos a Receber	7.573	7.573	0,00
Imobilizado	0	0	0,00
Investimentos	531	531	0,00
PASSIVO + PL	8.447	8.870	-4,77
Circulante	151.562	151.562	0,00
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	0,00
Dívida Ativa Federal	150.899	150.899	0,00
Não Circulante	21.472	21.893	-1,92
Credores - Trabalhistas	0	0	0,00
Forn e Outros Obrig - Quirografárias	13.526	13.526	0,00
Empréstimos e Financiamentos	2.072	2.072	0,00
Partes Relacionadas	5.875	6.295	-6,67
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-164.587	-164.585	0,00
Capital Social	2.760	2.760	0,00
Prejuízos Acumulados	-167.347	-167.345	0,00

Caixa e Equivalentes a Caixa nulo.

Impostos a Recuperar de R\$ 344 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 4,07%.
Títulos a Receber de R\$ 7,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 89,65%.
Investimentos no valor de R\$ 531 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 6,29%.
Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 663 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 7,85%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 150,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1.786,42%.

Fornecedores e Outras Obrigações Quirografárias de R\$ 13,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 160,13%.

Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 24,53%.

Partes Relacionadas no valor de R\$ 5,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 69,55%.

Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 167,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1.981,14%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2021	DEZ/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	-2
Tributárias	0	0
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0	0
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	-2	-2
Despesas Financeiras	0	0
Receitas Financeiras	0	0
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-2	-2
Contribuição Social	0	0
Imposto de Renda	0	0
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-2	-2

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



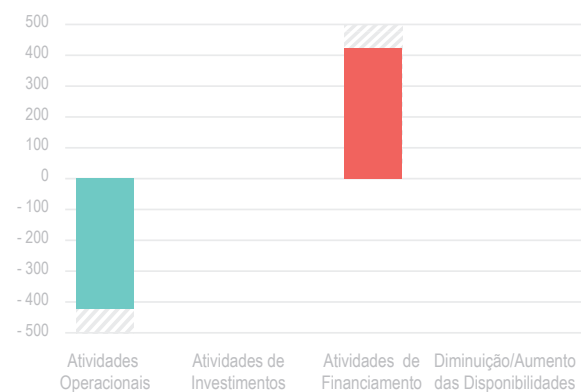
DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JAN/2021	DEZ/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo do Exercício	-2	-2	0,00
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-2	-2	0,00
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Despesas antecipadas	-2	-	-
Outros créditos	-423	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	-423	-2	21.050,00
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			
Partes Relacionadas	423	2	21.050,00
Financiamentos	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	423	2	21.050,00
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

Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 423 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento proveniente de Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 423 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:

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

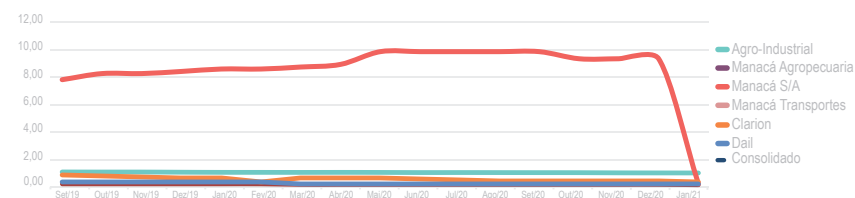
EMPRESAS	CORRENTE
Agro-Industrial	0,88
Manacá Agropecuária	-
Manacá S/A	-
Manacá Transportes	-
Clarion	0,13
Dail	0,00
Consolidado	0,05

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Agro-Industrial possui R\$ 0,88 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 dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

EMPRESAS	DEZ/2020	JAN/2021
Agro-Industrial	0,88	0,88
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	9,48	0,00
Manacá Transportes	0,00	0,00
Clarion	0,21	0,13
Dail	0,01	0,00
Consolidado	0,10	0,05

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Corrente) das Recuperandas, entre setembro/2019 e janeiro/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	0,00
Consolidado	0,003

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Recuperandas possui R\$ 0,003 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 dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

LIQUIDEZ SECA EMPRESAS	DEZ/2020	JAN/2021
Agro-Industrial	0,08	0,08
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	9,48	0,00
Manacá Transportes	0,00	0,00
Clarion	0,01	0,01
Dail	0,01	0,00
Consolidado	0,03	0,003

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

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

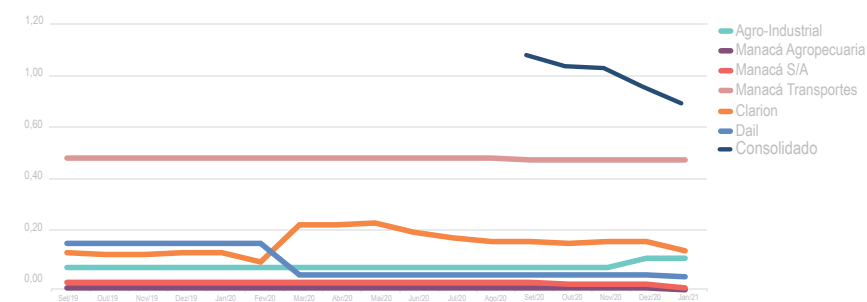
EMPRESAS	GERAL
Agro-Industrial	0,11
Manacá Agropecuária	-
Manacá S/A	-
Manacá Transportes	0,47
Clarion	0,14
Dail	0,05
Consolidado	0,89

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 dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

LIQUIDEZ GERAL		
EMPRESAS	DEZ/2020	JAN/2021
Agro-Industrial	0,11	0,11
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	0,02	0,00
Manacá Transportes	0,47	0,47
Clarion	0,17	0,14
Dail	0,05	0,05
Consolidado	0,95	0,89

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

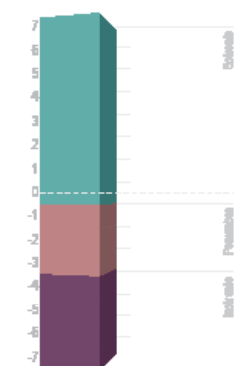
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

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

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

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

Termômetro de insolvência de Kanitz



EMPRESAS	KANITZ
Agro-Industrial	- 2,90
Manacá Agropecuária	0,33
Manacá S/A	- 0,28
Manacá Transportes	1,41
Clarion	0,02
Dail	0,43
Consolidado	1,28

O valor obtido, na empresa Manacá Transportes, maior entre todas as Recuperandas, fora 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	- 1,742182706
Manacá Agropecuária	-
Manacá S/A	- 1,003346898
Manacá Transportes	- 1,137968302
Clarion	0,630378683
Dail	6,613171965
Consolidado	- 0,206115469

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 Administradora 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 Habilitações/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 Impugnações 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 Convocação	3361.1 e 5040	Art. 37
23/06/2020	Não teve	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	-	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 janeiro/2021.

DÍVIDA EXTRACONCURSAL 31/01/2021	
Agro-Industrial	
Dívida Ativa Federal	258.909.211,43
Salários	17.458,77
INSS	67.620,06
FGTS	16.907,12
TOTAL	259.011.197,38
Manacá Agropecuária	
Dívida Ativa Federal	174.244.566,20
IRRF	183.845,63
INSS	943.550,84
FGTS	596.956,56
TOTAL	175.968.919,23
Manacá S.A.	
Empréstimos	16.941,24
Dívida Ativa Federal	428.833.953,57
TOTAL	428.850.894,81
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	896.236,42
ICMS - Estadual	7.613.238,61
IRRF	169.573,27
INSS	1.536.662,33
FGTS	662.504,03
FORNECEDORES	135.427,51
TOTAL	381.148.246,38

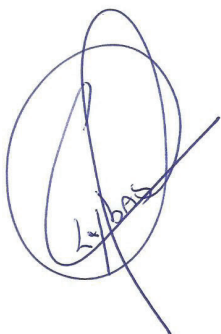
DAIL	
EMPRÉSTIMOS	2.071.900,34
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	511.110.806,38
TOTAL	513.182.706,72
TOTAL	
EMPRÉSTIMOS	6.062.066,35
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	2.171.727.281,54
SALÁRIOS	913.695,19
ICMS - ESTADUAL	7.613.238,61
IRRF	353.418,90
INSS	2.547.833,23
FGTS	1.276.367,71
FORNECEDORES	135.427,51
TOTAL	2.190.629.329,04

Em análise à Relação de Credores Extraconcursais é possível observar que 23,43% dos créditos totais refere-se a empresa Dail, e que desse, 99,60% são referentes a dívida ativa federal.



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

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



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 AGROPE-CUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANSPORTES	CLARION	DAIL
ATIVO	1.949.153	13.135	0	1.271.295	2.048	1.161.106	8.447
CIRCULANTE	14.689	1.243	0	0	0	13.102	344
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0	0	0	0	0
Impostos a Recuperar	1.057	111	0	0	0	602	344
Estoques	13.632	1.132	0	0	0	12.500	0
Outros Créditos	0	0	0	0	0	0	0
NÃO CIRCULANTE	1.934.464	11.891	0	1.271.295	2.048	1.148.004	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	518.359	0	0	0	2.048	22.037	0
Estoque Longo Prazo	282.305	0	0	0	0	282.305	0
Impostos a Recuperar - LP	17.159	0	0	0	0	17.159	0
Imobilizado	684.906	11.885	0	76.090	0	596.931	0
Intangível	228.047	0	0	0	0	228.047	0
Investimentos	194.584	0	0	1.195.205	0	0	531
PASSIVO + PL	1.949.153	13.135	0	1.271.295	2.048	1.161.106	8.447
CIRCULANTE	322.197	1.409	60.678	966	4.318	103.264	151.562
Fornecedores	135	0	0	0	0	135	0
Empréstimos e Financiamentos	3.990	0	0	17	598	3.376	0
Obrigações com Pessoal	1.222	17	0	0	0	1.204	0
Impostos e Contribuições Sociais	24.689	265	8.113	949	3.721	10.978	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	285.787	10.152	20.817	582.776	0	157.447	21.472
Credores - Trabalhistas	38.795	303	20.195	0	0	18.296	0
For e outros Obrig- Quirografárias	0	0	0	0	0	0	13.526
Credores Quirografários - Fornecedor	116.482	420	589	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	9.429	32	491.542	0	0	5.875
Credores Quirografários	0	0	0	0	0	0	0
Patrimônio Líquido	1.341.170	1.574	-81.495	687.554	-2.270	900.395	-164.587
Capital Social	1.755.330	2.000	250	750.000	250	1.000.070	2.760
Prejuízos Acumulados	-414.160	-426	-81.745	-62.446	-2.520	-99.675	-167.347



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPECUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANSPORTES	CLARION	DAIL
RECEITA BRUTA DE VENDAS	1.414	-	-	-	-	1.414	-
Mercado Interno	1.414	-	-	-	-	1.414	-
DEDUÇÕES DE VENDAS	-153	-	-	-	-	-153	-
ICMS	-23	-	-	-	-	-23	-
PIS	-23	-	-	-	-	-23	-
COFINS	-107	-	-	-	-	-107	-
RECEITA LÍQUIDA DAS VENDAS	1.261	-	-	-	-	1.261	-
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	-4.249	-	-	-	-	-4.249	-
LUCRO BRUTO	-2.988	-	-	-	-	-2.988	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-1.058	-	-	-	-	-1.026	-
com Vendas	-31	-	-	-	-	-31	-
Gerais e Administrativas	-1.021	-11	-12	-	-	-995	-2
Tributárias	-6	-	-6	-	-	0	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-4.047	-11	-18	0	0	-4.015	-2
Despesas Financeiras	-1	-	-	-	-	-1	-
Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-4.048	-11	-18	0	0	-4.016	-2
Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
PREJUÍZO/LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-4.048	-11	-18	0	0	-4.016	-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	-11	-18	0	0	-4.016	-2
AJUSTES PARA RECONCILIAR O LUCRO LÍQUIDOS COM O CAIXA	-	-	-	-	-	-
LÍQUIDO OBTIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-	-	193	-
Subtotal	-11	-18	0	0	-3.823	-2
VARIAÇÃO EM ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS						
Clientes	-	-	-	-	1.414	-
Impostos a Recuperar	-	-202	-	-	11	-
Estoques	-	-	-	-	-8.536	-
Despesas Antecipadas	-	-	-	-	6.102	2
Outros Créditos	-	-	-9.153	-	-	-423
Fornecedores	-	-	-	-	-43	-
Obrigações com Pessoal	3	-	-	-	-148	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-	-	58	-
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	-	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES OPERACIONAIS	-8	-220	-9.153	0	-4.966	-423
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos						
Estoques de Longo Prazo	-	-	-	-	4.836	-
Imobilizado	-	-	-	-	-	-
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0	0	0	0	4.836	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos						
Est. Reserva de Reavaliação	-	202	-	-	-	-
PARTES RELACIONADAS	8	18	-102	-	130	423
DIR. SÓCIOS E ACIONISTAS	-	-	9.255	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	8	220	9.153	0	130	423
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



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: PJT8N UJP5A J9CG9 C4TTB