



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 setembro/2020, da Recuperação  
Judicial do GRUPO MANACÁ e requerer sua juntada ao processo.

2. De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000,  
expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais  
encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no  
que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra,  
algumas informações devem ser disponibilizadas pelas Recuperandas,





entretanto, mesmo após várias tratativas, as seguintes solicitações não foram atendidas:

- Relatório de Credores Extraconcursais; e
- Questionário sobre Andamento das Atividades.

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

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 11 de janeiro de 2021.

**Rocha Neto e Associados**

**ADMINISTRADORA JUDICIAL**

**Rep. Clybas Correa Rocha Neto**

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9





# Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Setembro 2020

Grupo Manacá



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJDHS 5RKEH JH77C U48DA

Juízo: Vara Cível Ibaíti - PR

Processo: 0000219-21.2020.8.16.0089

Classe Processual: Recuperação Judicial

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

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



# Índice

## 04

### Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

## 08

### Fatos Relevantes

## 11

### Relação de Funcionários

## 13

### Análise das Demonstrações Contábeis

14 Consolidado

16 Agro-Industrial e Mineração Diacal LTDA

19 Manacá Agropecuária LTDA

22 Manacá S/A Armazens Gerais e Administração

25 Manacá Transportes LTDA

28 Clarion

32 Dail

## 35

### Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

36 Índice de Liquidez Corrente

37 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

## 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<br>ÁLCOOL IBAITI LTDA.<br>("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 **Setembro de 2020**, abrangendo o período de 01/09/2020 a 30/09/2020, baseando-se nos seguintes documentos:

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

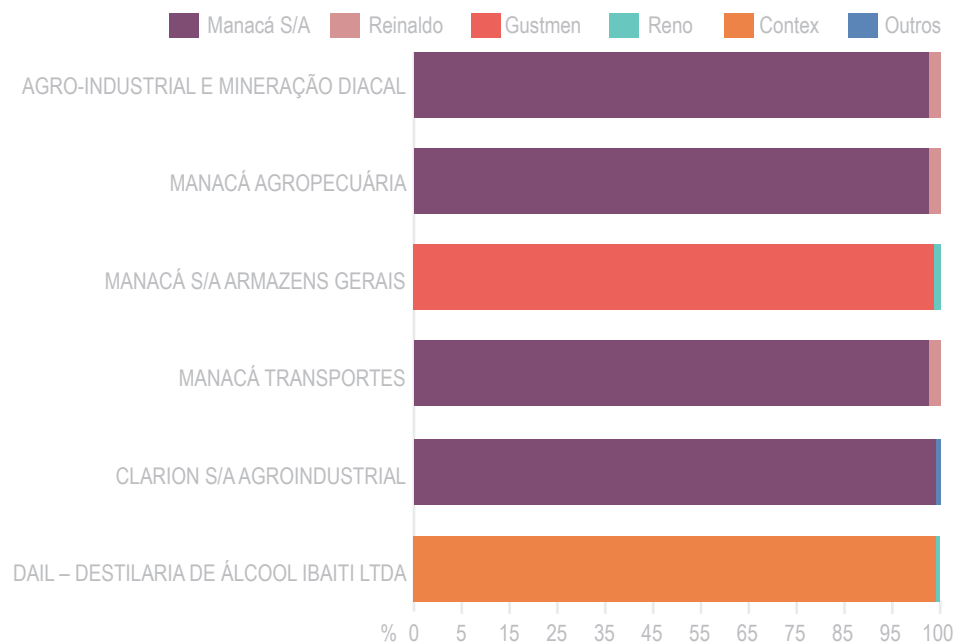
Tem como objetivo:

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



## 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 ALCÓOL 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:

De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra, algumas informações devem ser disponibilizadas pelas Recuperandas, entretanto, mesmo após várias tratativas, as seguintes solicitações não foram atendidas:

- Relatório de Credores Extraconcursais; e
- Questionário sobre Andamento das Atividades.

No dia 01/09/2020, no mov. 6681, a Recuperanda manifestou ciência quanto objeção do Banco Safra de mov. 6077 e juntou comprovante de publicação do Edital de convocação veiculado em 28/08/2020.

No dia 04/09/2020, no mov. 7055, a Administradora Judicial informou alteração de sua razão social para ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTABIL LTDA.

No dia 04/09/2020, no mov. 7056, o Juízo decidiu a respeito dos seguintes itens: 1. Vistos quanto juntada de procuração e substabelecimento seq. 6.102, 6.103, 6.107, 6.650, 6.666; pedido de habilitação de crédito seq. 6.104, 6.106, 6.678, 6.682; decisão proferida no ARESP pelo STJ (mov. 6665); manifestação das Recuperandas de mov. 6681; Manifestação de BRIQUETES ALTO DA GLÓRIA LTDA (mov. 6727) quanto objeção do Banco Safra; 2. Proceda-se habilitação dos credores BANCO PINE S.A. (seq. 6.102), TAKESHI TASUBARA E OUTRO (SEQ. 6.103), JOEL RODRIGUES DA SILVA (seq. 6.107, CARLOS CESAR DA SILVA (seq. 6.650), FABIO APARECIDO DE LIMA (seq. 6.666); 3. Proceda cancelamento dos movs. dos credores JULIO CESAR DA SILVA (seq. 6.104), MESSIAS SCHUENCK (seq. 6.106), SÉRGIO EDVALDO PINTO (seq. 6.682); 4. Habilita-se advogado do credor José Adão Filho (mov. 6578), e entende ser equivocada sua habilitação de crédito, vez que seu crédito já está arrolado na Relação de credores; 5. Quanto decisão do STJ (mov. 6665.2), informa que embora a data recente do julgamento e trânsito em julgado, o recurso foi interposto contra decisão do TJ/PR que reconheceu a impossibilidade de formação de litisconsórcio ativo, logo após ajuizamento da RJ, situação diferente da realidade atual do processo; ausência de ofensa a coisa julgada já foi apreciada e superada por este Juízo, em decisão proferida na audiência de gestão democrática, mantida pelo TJ/PR no julgamento do Agravo 0010341-69.2020.8.16.0000

No dia 09/09/2020, no mov. 7088, o Credor COMPANHIA DE GÁS DE SÃO PAULO – COMGÁS apresentou Decisão-ofício do processo nº 1007643-19.2015.8.26.0405, em trâmite na 6ª Vara Cível de Osasco/SP, com a finalidade de informar acerca da possibilidade de penhora sobre o faturamento da executada.

No dia 09/09/2020, no mov. 7093, a Administradora Judicial manifestou-se a respeito dos seguintes itens: 1. Quanto mov. 6077 (objeção ao Plano) manifesta ciência; 2. Quanto r. decisão de mov. 6105, entende que os advogados e demais pessoas mencionadas nas manifestações de movs. 4773 e 4758 devem ser intimados a fim de apresentarem suas defesas. Tendo em vista que MM. Juízo determinou intimação do MP para que se manifestasse quanto à apuração de prática de crime falimentar, informa que aguarda seu parecer.

No dia 09/09/2020, no mov. 7096, o Credor Caixa Econômica Federal (FGTS) manifestou-se: embora o MM. Juízo não tenha admitido a habilitação de crédito nos autos (mov. 6105), informa que nos autos nº 0004004-93.2017.8.16.0089 havia se manifestado, porém o processo foi bloqueado, não sendo possível mais se manifestar nele, não podendo o ato praticado nele ser perdido. Reitera a habilitação de acordo com mov. 1201 e 1211, salientando que no processo de execução fiscal, há penhora no rosto dos autos. Requer intimação da AJ para que inclua o crédito do FGTS no Quadro Geral de Credores entre os créditos trabalhistas, reservando numerários para pagamento.

No dia 10/09/2020, no mov. 7334, a Recuperanda apresentou minuta do modificativo do Plano que será debatida na AGC e requereu autorização do Juízo para proceder com a publicação dos editais de alienação anexos.

No dia 11/09/2020, no mov. 7385, o Juízo manifestou-se a respeito dos seguintes itens: 1. Vistos: mov. 7055 da AJ, informando alteração de razão social; Ofício juntado pelo juízo da 6ª Vara Cível de Osasco/SP, para análise de finalidade para penhora; Mov. 7089 e 7090, foi apresentada concordância com a objeção ao plano; Manifestação da AJ (mov. 7093); Requerimento de habilitação (mov. 7096); Recuperandas apresentaram modificativo do Plano e requereram publicação da minuta dos editais de alienação de ativos (mov. 7334); 2. Determina que escritania retifique os dados cadastrais da AJ; 3. Quanto ofício (mov. 7088) da 6ª vara cível de osasco/SP, distribua-se o conteúdo em auto apartado; 4. Proceda-se habilitação nos autos dos credores (mov. 7090, 7096 e 7357); 5. Determina que Escritania dê cumprimento ao item 4 do mov. 4781 e item 11 do mov. 6105, intimando-se Lucas Domingues Bueno, Waldemar de Moura Bueno Neto, Rafael Augusto Bueno de Oliveira e Roberto Wagner Langraf Adami, e outros; 6. Quanto pedido das Recuperandas de publicação do edital de



alienação de ativos, indefere requerimento; 7. Ciência aos credores quanto modificativo do Plano de RJ; 9. Ciência à AJ e MP.

No dia 11/09/2020, nos movs. 7428, 7653 e 7655, a Analista Judiciária procedeu às Juntadas de Certidão e Expedição de Mandado: 1. Juntada de certidão - Certifica que os advogados Luiz Eduardo Vaccão da Silva Carvalho (OAB/PR 45.582), Bruno da Costa Vaz (OAB PR 73.907), Greicy K. Boggio (OAB/PR 100.590), LUCAS DOMINGUES BUENO (OAB/PR 87.213), ANDRÉ ALFREDO DUCK (OAB/PR 53.478), RAFAEL AUGUSTO BUENO DE OLIVEIRA (OAB/PR 75.940), ROBERTO DOS SANTOS (OAB/PR 22.030) e WALDEMAR DE MOURA BUENO NETO (OAB/PR 93.849) foram intimados sobre todo o conteúdo da r. decisão de mov. 4781, item 4, para que se manifestem-se em 15 dias; 2. Juntada de certidão - Certifica que procedeu retificação dos dados cadastrais da AJ; Quanto item 3, procedeu distribuição em apartado do conteúdo dos documentos juntados no mov. 7088; Quanto item 4, informa que credores estão devidamente habilitados (mov. 7090, 7357 e 7096); Quanto item 5, informa que procedeu intimação dos advogados e das pessoas mencionadas nas petições de movs. 4773 e 4758; e 3. Expedição de mandado para IVAN RENATO AMORIELLO; JOAQUIM FERREIRA DE CAMARGO E DEYDID EDUARDO COELHO, FERNANDO VALMIR LAVORATO, CARLOS ANTONIO BENTO, GUSTAVO ESCAME AMARAL, LEANDRO FERNANDES RIBEIRO, EURIDES F. RIBEIRO FILHO, JAIRO FERBER LEMES, e ANA CLÁUDIA DE PAULA.

No dia 11/09/2020, no mov. 7671, o Credor União manifestou ciência quanto ao mov. 7056 e quanto ao Modificativo do Plano de RJ apresentado informou que não possui respaldo legal para aceitar proposta de pagamento ofertada. Propõe forma de pagamento diversa.

No dia 16/09/2020, nos movs. 7961 e 7962, a Administradora Judicial informou sobre a realização da Assembleia Geral de Credores (1ª convocação após suspensão) e efetuou a juntada de documentos. Manifestou ciência quanto ao r. despacho de mov. 7056, principalmente quanto item 6 (acórdão do STJ).

No dia 17/09/2020, no mov. 7981, o Ministério Público manifestou-se quanto aos movs. 4773, 4775 e 4758, informou que não há necessidade de instauração de processo investigatório pelo MP, tendo em vista que já foi requisitada a abertura de inquérito policial para apurar fatos (mov. 4774.22), tal requisição gerou proc. Nº 88598/2020. Foi juntado mídia de depoimento colhido (mov. 4775.8). Referido procedimento não foi convertido em inquérito policial, por isso não foi distribuído no Projudi, aguardando análise da autoridade policial. Requer que sejam remetidos à autoridade policial os docs. dos movs. 4773, 4774 e 4775 para que proceda a apuração dos fatos mediante instauração de inquérito policial ou mediante juntada dos docs.

e continuidade das investigações em inquérito já instaurado.

No dia 18/09/2020, no mov. 8009, o Juízo decidiu a respeito dos seguintes itens: 1. Vistos. Quanto mov. 7416; 7419; 7420; 7423, 7671; 7926; 7927; 7932; 7937, 7945, 7963; 7964; 7961 e 7978. 2. Quanto mov. 7416, informa que plano está pendente de aprovação em AGC, portanto, nenhum pagamento fora realizado; 3. As especificações de provas da seq. 7.419 e 7.423.1 serão analisadas após prazo do contraditório dos demais envolvidos; 4. Intima-se Recuperandas para tomarem ciência quanto mov. 7671 (União) e mov. 7932 (Tricury); 5. Quanto mov. 7926 e 7927, indefere requerimentos. Para regular habilitação de crédito, credor deve atender procedimento correto. Proceda escrivania o cadastro dos credores e procuradores; 6. Proceda-se habilitação dos credores ISRAEL PEREIRA (seq. 7.937), ESTEVÃO TORRES E OUTROS (seq. 7.945), OZEIAS MAIA FERREIRA (seq. 7.963), OSVANDIR MIGUEL DA SILVA (seq. 7.964); 7. Quanto a publicação dos editais das UPI's aprovada em AGC, homologa a proposta e defere a expedição dos editais. Editais deverão ser publicados no máximo até 29/09/2020. Audiência pública será 29/10/2020, às 15h. Concede prazo para Recuperanda apresentar minuta do edital atualizada; 8. Intima-se MP e AJ. Oficie-se conforme requerido pelo MP no mov. 7981.

No dia 24/09/2020, no mov. 8639, o Juízo procedeu a Expedição de Edital - UPI Quirografia Esmaçadora.

No dia 24/09/2020, nos movs. 8650 e 8651, o Juízo manifestou-se a respeito do erro material na minuta do edital da UPI Fazenda, cancelando-se a expedição do edital de mov. 8638, e expedindo novo edital com a devida correção. Expediu Edital - UPI Trabalhista Fazenda.

No dia 24/09/202, no mov. 8654, a Analista Judiciária procedeu a Juntada de certidão, assim como a invalidação do edital do mov. 8638. Encaminhou editais expedidos para Diário da Justiça.

No dia 29/09/2020, no mov. 8871, a Analista Judiciária procedeu a Juntada de certidão, certificando que os editais expedidos nos movs. 8639 e 8651 fossem devidamente publicados no Diário da Justiça.

No dia 29/09/2020, no mov. 8872, a Recuperanda informou que os editais foram publicados em jornal de grande circulação, em 29/09/2020 e que, visando atender as proposições da União, protocolaram Proposta de Transação, nos termos da Lei 13.988/2020.

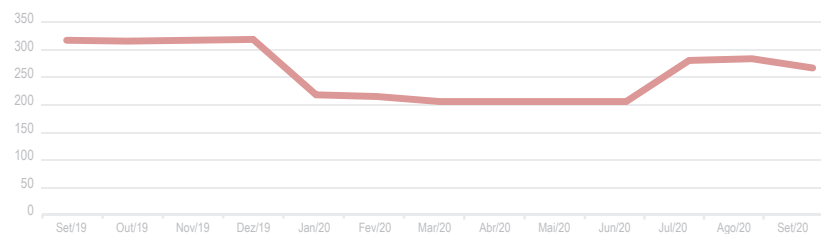


# Relação de Funcionários



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

|                     | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 | jan/20 | fev/20 | mar/20 | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Agro-Industrial     | 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      |
| Clarion SP          | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     |
| Clarion MT          | 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    |
| Total               | 309    | 308    | 310    | 311    | 216    | 213    | 205    | 205    | 205    | 204    | 275    | 278    | 262    |



# 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              | SET/20           | AV (%)        |
|----------------------------------|------------------|---------------|
| <b>ATIVO</b>                     | <b>1.905.317</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                | <b>36.379</b>    | <b>1,91</b>   |
| Caixa e Equivalentes a Caixa     | 0                | 0,00          |
| Impostos a Recuperar             | 1.248            | 0,07          |
| Estoques                         | 25.036           | 1,31          |
| Outros Créditos                  | 10.095           | 0,53          |
| <b>Não Circulante</b>            | <b>1.868.938</b> | <b>98,09</b>  |
| Títulos a Receber                | 7.579            | 0,40          |
| Clientes-Arendamento             | 1.525            | 0,08          |
| Partes Relacionadas              | <b>605.848</b>   | <b>31,80</b>  |
| Estoque Longo Prazo              | 275.249          | 14,45         |
| Impostos a Recuperar - LP        | 18.291           | 0,96          |
| Imobilizado                      | 685.907          | 36,00         |
| Intangível                       | 228.047          | 11,97         |
| Investimentos                    | 46.492           | 2,44          |
| <b>PASSIVO + PL</b>              | <b>1.905.317</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                | <b>320.559</b>   | <b>16,82</b>  |
| Fornecedores                     | 117              | 0,01          |
| Empréstimos e Financiamentos     | 3.991            | 0,21          |
| Obrigações com Pessoal           | 767              | 0,04          |
| Impostos e Contribuições Sociais | 23.525           | 1,23          |
| Dívida Ativa Federal             | 291.981          | 15,32         |
| Outras Contas a Pagar            | 178              | 0,01          |

|                                      |                  |              |
|--------------------------------------|------------------|--------------|
| <b>Não Circulante</b>                | <b>285.786</b>   | <b>15,00</b> |
| Credores - Trabalhistas              | 38.795           | 2,04         |
| Credores Quirografários - Fornecedor | 116.482          | 6,11         |
| Credores Quirografários - Banco      | 128.438          | 6,74         |
| Empréstimos e Financiamentos         | 2.072            | 0,11         |
| <b>Patrimônio Líquido</b>            | <b>1.298.971</b> | <b>68,18</b> |
| Capital Social                       | 1.755.330        | 92,13        |
| Prejuízos Acumulados                 | -456.359         | -23,95       |

Impostos a Recuperar de R\$ 1,2 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,07%.

Estoques de R\$ 25 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 1,31%.

Outros Créditos de R\$ 10 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,53%.

Títulos a Receber de R\$ 7,5 milhões.

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

Partes Relacionadas de R\$ 605,8 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 31,80%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 275,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 14,45%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 18,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,96%.

Imobilizados de R\$ 685,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 36,00%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 11,97%.

Fornecedores de R\$ 117 mil.

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

Obrigações com Pessoal no valor de R\$ 767 mil.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 23,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1,23%.

Outras Contas a Pagar de R\$ 178 mil.

Credores – Trabalhistas de R\$ 38,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 2,04%.

Credores – Quirografários – Fornecedores de R\$ 116,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,11%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,74%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 456,3 milhões.



## DRE (EM MILHARES DE REAIS)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO                       | SET/2020      | AV (%)        |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Receita Bruta de Vendas</b>                               | <b>4.662</b>  | <b>120,97</b> |
| Mercado Interno                                              | 4.662         | 120,97        |
| <b>Deduções de Vendas</b>                                    | <b>-808</b>   | <b>-20,97</b> |
| ICMS                                                         | -377          | -9,78         |
| PIS                                                          | -77           | -2,00         |
| COFINS                                                       | -354          | -9,19         |
| <b>Receita Líquida das Vendas</b>                            | <b>3.854</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Custos dos Produtos Vendidos</b>                          | <b>-2.164</b> | <b>-56,15</b> |
| <b>Lucro Bruto</b>                                           | <b>1.690</b>  | <b>43,85</b>  |
| <b>Despesas/Receitas Operacionais</b>                        | <b>-1.110</b> | <b>-28,80</b> |
| com Vendas                                                   | -             | 0,00          |
| Gerais e Administrativas                                     | -1.104        | -28,65        |
| <b>Tributárias</b>                                           | <b>-6</b>     | <b>-0,16</b>  |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais                      | -             | 0,00          |
| <b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>       | <b>580</b>    | <b>15,05</b>  |
| Despesas Financeiras                                         | -2            | -0,05         |
| Receitas Financeiras                                         | -             | 0,00          |
| <b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b> | <b>578</b>    | <b>15,00</b>  |
| Contribuição Social                                          | -             | 0,00          |
| Imposto de Renda                                             | -             | 0,00          |
| <b>Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício</b>                   | <b>578</b>    | <b>15,00</b>  |

Receita Bruta de Vendas de R\$ 4,6 milhões.

Deduções de Vendas de R\$ 808 mil.

Receita Líquida das Vendas de R\$ 3,8 milhões.

Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 2,1 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 56,15%.

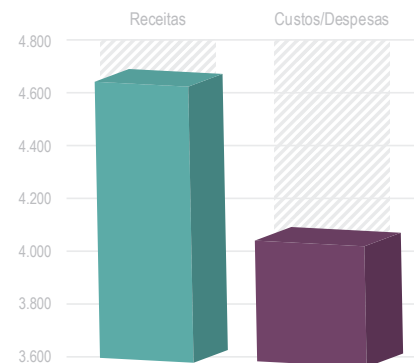
Lucro Bruto de R\$ 1,6 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 43,85%.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 1,1 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 28,65%.

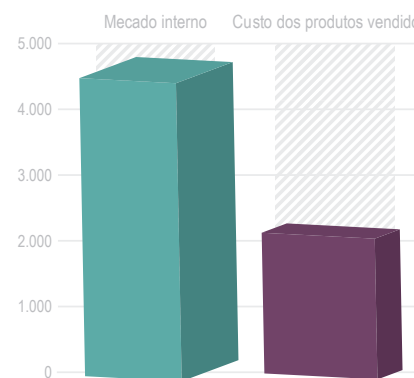
Despesas Financeiras de R\$ 2 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 0,05%.

Apurou-se para o Grupo Manacá o Lucro Líquido no valor de R\$ 578 mil.

As receitas e custos/despesas 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              | SET/2020      | AGO/2020      | AH (%)      | AV (%)        |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>ATIVO</b>                     | <b>13.135</b> | <b>13.135</b> | <b>0,00</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                | <b>1.243</b>  | <b>1.243</b>  | <b>0,00</b> | <b>9,46</b>   |
| 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          |
| <b>Não Circulante</b>            | <b>11.891</b> | <b>11.891</b> | <b>0,00</b> | <b>90,53</b>  |
| Títulos a Receber                | 6             | 6             | 0,00        | 0,05          |
| Imobilizado                      | 11.885        | 11.885        | 0,00        | 90,48         |
| <b>PASSIVO + PL</b>              | <b>13.135</b> | <b>13.135</b> | <b>0,00</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                | <b>1.382</b>  | <b>1.378</b>  | <b>0,29</b> | <b>10,52</b>  |
| Obrigações com Pessoal           | 7             | 7             | 0,00        | 0,05          |
| Impostos e Contribuições Sociais | 250           | 247           | 1,21        | 1,90          |
| Dívida Ativa Federal             | 1.124         | 1.124         | 0,00        | 8,56          |
| <b>Não Circulante</b>            | <b>15.392</b> | <b>15.382</b> | <b>0,07</b> | <b>117,18</b> |
| Credores - Trabalhistas          | 303           | 303           | 0,00        | 2,31          |
| Fornecedores - Quirografárias    | 420           | 420           | 0,00        | 3,20          |
| Partes Relacionadas              | 14.669        | 14.659        | 0,07        | 111,68        |
| <b>Patrimônio Líquido</b>        | <b>-3.639</b> | <b>-3.625</b> | <b>0,39</b> | <b>-27,70</b> |
| Capital Social                   | 2.000         | 2.000         | 0,00        | 15,23         |
| Prejuízos Acumulados             | -5.639        | -5.625        | 0,25        | -42,93        |

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

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

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

Passivo Total de R\$ 13,1 milhões. Desse total, observa-se que 10,52% é classificado como Circulante, 117,18% como Não Circulante e -27,70% como Patrimônio Líquido.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 250 mil. Em relação ao Passivo + Patrimônio Líquido (PL), representa o percentual de 1,90%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 8,56%.

Partes Relacionadas de R\$ 14,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 111,68%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 5,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -42,93%.



**DRE - AGRO INDL (EM MILHARES DE REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO                       | SET/2020   | AGO/2020   | AH (%)       |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|
| Receita Bruta de Vendas                                      | -          | -          | -            |
| Receita Líquida das Vendas                                   | -          | -          | -            |
| Custos dos Produtos Vendidos                                 | -          | -          | -            |
| Lucro Bruto                                                  | -          | -          | -            |
| Despesas/Receitas Operacionais                               |            |            | -            |
| com Vendas                                                   | -          | -          | -            |
| Gerais e Administrativas                                     | -14        | -11        | 27,27        |
| Tributárias                                                  | -          | -          | -            |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais                      | -          | -          | -            |
| <b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>       | <b>-14</b> | <b>-11</b> | <b>27,27</b> |
| Despesas Financeiras                                         | -          | -          | -            |
| Receitas Financeiras                                         | -          | -          | -            |
| <b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b> | <b>-14</b> | <b>-11</b> | <b>27,27</b> |
| Contribuição Social                                          | -          | -          | -            |
| Imposto de Renda                                             | -          | -          | -            |
| <b>Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício</b>                   | <b>-14</b> | <b>-11</b> | <b>27,27</b> |

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

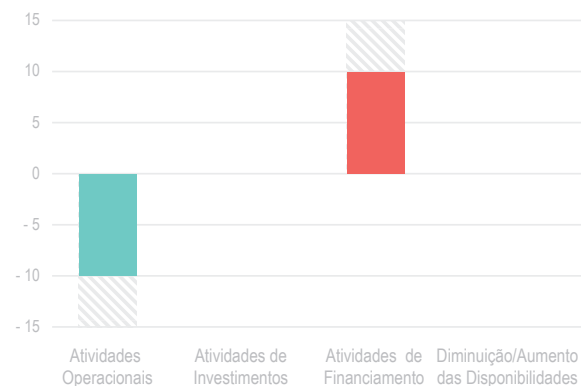


**DFC (EM MILHARES DE REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO              | SET/2020   | AGO/2020  | AH (%)       |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>               |            |           |              |
| Prejuízo Líquido do Exercício                                   | -14        | -11       | 27,27        |
| Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa           | -          | -         | -            |
| Líquido Obtido das Atividades Operacionais                      | -          | -         | -            |
| Depreciação e Amortização                                       | -          | -         | -            |
| Subtotal                                                        | -14        | -11       | 27,27        |
| <b>Varição em Ativos e Passivos Operacionais</b>                |            |           |              |
| Clientes                                                        | -          | -         | -            |
| Impostos a Recuperar                                            | -          | -         | -            |
| Estoques                                                        | -          | -         | -            |
| Fornecedores                                                    | -          | -         | -            |
| Obrigações com Pessoal                                          | 4          | 4         | 0,00         |
| Impostos e Contribuições Sociais                                | -          | -         | -            |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais</b>     | <b>-10</b> | <b>-7</b> | <b>42,86</b> |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>           |            |           |              |
| Estoques de Longo Prazo                                         | -          | -         | -            |
| Imobilizado                                                     | -          | -         | -            |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>          |            |           |              |
| Partes Relacionadas                                             | 10         | 7         | 42,86        |
| Financiamentos                                                  | -          | -         | -            |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento</b> | <b>10</b>  | <b>7</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,00</b>  |

- Prejuízo Líquido do Exercício no valor de R\$ 14 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Obrigação com Pessoal no valor de R\$ 4 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Partes Relacionadas no valor de R\$ 10 mil. Efeito positivo no Caixa.

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



# MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA

## BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

| BALANÇO PATRIMONIAL                 | SET/2020        | AGO/2020        | AH (%)      | AV (%)            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|
| <b>ATIVO</b>                        | <b>202</b>      | <b>202</b>      | <b>0,00</b> | <b>100,00</b>     |
| <b>CIRCULANTE</b>                   | <b>202</b>      | <b>202</b>      | <b>0,00</b> | <b>100,00</b>     |
| Caixa e Equivalentes a Caixa        | 0               | 0               | 0,00        | 0,00              |
| Impostos a Recuperar                | 202             | 202             | 0,00        | 100,00            |
| Estoques                            | 0               | 0               | 0,00        | 0,00              |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| Títulos a Receber                   | 0               | 0               | 0,00        | 0,00              |
| Imobilizado                         | 0               | 0               | 0,00        | 0,00              |
| <b>PASSIVO + PL</b>                 | <b>202</b>      | <b>202</b>      | <b>0,00</b> | <b>100,00</b>     |
| <b>CIRCULANTE</b>                   | <b>60.678</b>   | <b>60.678</b>   | <b>0,00</b> | <b>30.038,61</b>  |
| 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         |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>61.806</b>   | <b>61.769</b>   | <b>0,06</b> | <b>30.597,03</b>  |
| Credores - Trabalhistas             | 20.195          | 20.195          | 0,00        | 9.997,52          |
| Fornecedores - Quirografárias       | 589             | 589             | 0,00        | 291,58            |
| Partes Relacionadas                 | 41.022          | 40.985          | 0,09        | 20.307,92         |
| Impostos e Contribuições Parcelados | 0               | 0               | 0,00        | 0,00              |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           | <b>-122.283</b> | <b>-121.996</b> | <b>0,24</b> | <b>-60.536,14</b> |
| Capital Social                      | 250             | 250             | 0,00        | 123,76            |
| Prejuízos Acumulados                | -122.533        | -122.246        | 0,23        | -60.659,90        |

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

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

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

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

Partes Relacionadas de R\$ 41 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 20.307,92%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 122,5 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve uma queda de 0,23%.



**DRE (EM MILHARES DE REAIS)**

| <b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>                | <b>SET/2020</b> | <b>AGO/2020</b> | <b>AH (%)</b> |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Receita Bruta de Vendas                                      | -               | -               | -             |
| Receita Líquida das Vendas                                   | -               | -               | -             |
| Custos dos Produtos Vendidos                                 | -               | -               | -             |
| <b>Lucro Bruto</b>                                           | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| <b>Despesas/Receitas Operacionais</b>                        |                 |                 | <b>-</b>      |
| com Vendas                                                   | -               | -               | -             |
| Gerais e Administrativas                                     | -31             | -23             | 34,78         |
| Tributárias                                                  | -6              | 0               | -             |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais                      | -               | -               | -             |
| <b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>       | <b>-37</b>      | <b>-23</b>      | <b>60,87</b>  |
| Despesas Financeiras                                         | -               | -               | -             |
| Receitas Financeiras                                         | -               | -               | -             |
| <b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b> | <b>-37</b>      | <b>-23</b>      | <b>60,87</b>  |
| Contribuição Social                                          | -               | -               | -             |
| Imposto de Renda                                             | -               | -               | -             |
| <b>Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício</b>                   | <b>-37</b>      | <b>-23</b>      | <b>60,87</b>  |

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



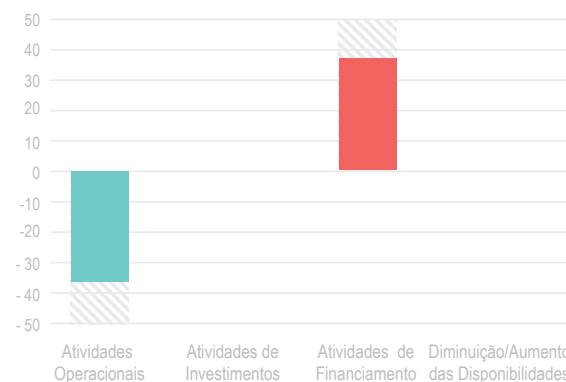
## DFC (EM MILHARES DE REAIS)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO               | SET/2020 | AGO/2020 | AH (%) |
|------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------|
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>                |          |          |        |
| Prejuízo Líquido do Exercício                                    | -37      | -23      | 60,87  |
| Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa            | -        | -        | -      |
| <b>Líquido Obtido das Atividades Operacionais</b>                | -        | -        | -      |
| Depreciação e Amortização                                        | -        | -        | -      |
| Subtotal                                                         | -37      | -23      | 60,87  |
| <b>Varição em Ativos e Passivos Operacionais</b>                 |          |          |        |
| Clientes                                                         | -        | -        | -      |
| Impostos a Recuperar                                             | -        | -        | -      |
| Estoques                                                         | -        | -        | -      |
| Despesas Antecipadas                                             | -        | -        | -      |
| Fornecedores                                                     | -        | -        | -      |
| Obrigações com Pessoal                                           | -        | -        | -      |
| Impostos e Contribuições Sociais                                 | -        | -        | -      |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>     | -37      | -23      | 60,87  |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>            |          |          |        |
| Estoques de Longo Prazo                                          | -        | -        | -      |
| Imobilizado                                                      | -        | -        | -      |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b> | 0        | 0        | 0,00   |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>           |          |          |        |

|                                                                  |           |           |              |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Aumento de Capital                                               | -         | -         | -            |
| Partes Relacionadas                                              | 37        | 23        | 60,87        |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b> | <b>37</b> | <b>23</b> | <b>60,87</b> |
| <b>Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>  |

- Prejuízo Líquido do Exercício. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 37 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 37 mil.
- Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 37 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 37 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              | SET/2020         | AGO/2020         | AH (%)       | AV (%)        |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| <b>ATIVO</b>                     | <b>1.175.240</b> | <b>1.173.133</b> | <b>0,18</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                | <b>9.672</b>     | <b>9.672</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,82</b>   |
| Caixa e Equivalentes a Caixa     | 0                | 0                | 0,00         | 0,00          |
| Estoques                         | 0                | 0                | 0,00         | 0,00          |
| Outros Créditos                  | 9.672            | 9.672            | 0,00         | 0,82          |
| <b>Não Circulante</b>            | <b>1.165.569</b> | <b>1.163.462</b> | <b>0,18</b>  | <b>99,18</b>  |
| Imobilizado                      | 76.090           | 76.090           | 0,00         | 6,47          |
| Investimentos                    | 1.089.479        | 1.087.372        | 0,19         | 92,70         |
| <b>PASSIVO + PL</b>              | <b>1.175.240</b> | <b>1.173.133</b> | <b>0,18</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                | <b>966</b>       | <b>966</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,08</b>   |
| Fornecedores                     | 0                | 0                | 0,00         | 0,00          |
| Empréstimos e Financiamentos     | 17               | 17               | 0,00         | 0,00          |
| Impostos e Contribuições Sociais | 949              | 949              | 0,00         | 0,08          |
| <b>Não Circulante</b>            | <b>486.700</b>   | <b>484.584</b>   | <b>0,44</b>  | <b>41,41</b>  |
| Credores - Quirografários        | 91.234           | 91.234           | 0,00         | 7,76          |
| Partes Relacionadas              | 395.467          | 393.351          | 0,54         | 33,65         |
| <b>Patrimônio Líquido</b>        | <b>687.574</b>   | <b>687.583</b>   | <b>-0,00</b> | <b>58,50</b>  |
| Capital Social                   | 750.000          | 750.000          | 0,00         | 63,82         |
| Prejuízos Acumulados             | -62.426          | -62.417          | 0,01         | -5,31         |

Ativo Total de R\$ 1,1 bilhão. Desse total, observa-se que 0,82% é classificado como Ativo Circulante e 99,18% como Não Circulante.

Outros Créditos de R\$ 9,6 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 0,82%.

Imobilizado de R\$ 76 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 6,47%.

Investimentos de R\$ 1 bilhão. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 92,70%.

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

Circulante, 41,41% como Não Circulante e 58,50% como Patrimônio Líquido (PL).

Credores – Quirografário de R\$ 91,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 7,76%.

Partes Relacionadas de R\$ 395,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 33,65%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 62,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -5,31%.



**DRE (EM MILHARES DE REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO                       | SET/2020  | AGO/2020  | AH (%)        | AV (%)      |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| 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                                     | -9        | -4        | 125,00        | 0.00        |
| Tributárias                                                  | -         | -         | -             | 0.00        |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais                      | -         | -         | -             | 0.00        |
| <b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>       | <b>-9</b> | <b>-4</b> | <b>125,00</b> | <b>0.00</b> |
| Despesas Financeiras                                         | -         | -         | -             | 0.00        |
| Receitas Financeiras                                         | -         | -         | -             | 0.00        |
| <b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b> | <b>-9</b> | <b>-4</b> | <b>125,00</b> | <b>0.00</b> |
| Contribuição Social                                          | -         | -         | -             | 0.00        |
| Imposto de Renda                                             | -         | -         | -             | 0.00        |
| <b>Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício</b>                   | <b>-9</b> | <b>-4</b> | <b>125,00</b> | <b>0.00</b> |

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

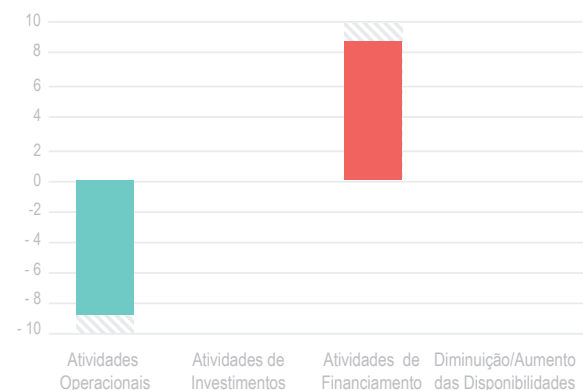


## DFC (EM MILHARES DE REAIS)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO              | SET/2020  | AGO/2020  | AH (%)        |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>               |           |           |               |
| Prejuízo Líquido do Exercício                                   | -9        | -4        | 125,00        |
| Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa           | -         | -         | -             |
| Líquido Obtido das Atividades Operacionais                      | -         | -         | -             |
| Depreciação e Amortização                                       | -         | -         | -             |
| Subtotal                                                        | -9        | -4        | 125,00        |
| <b>Variação em Ativos e Passivos Operacionais</b>               |           |           |               |
| Clientes                                                        | -         | -         | -             |
| Impostos a Recuperar                                            | -         | -         | -             |
| Estoques                                                        | -         | -         | -             |
| Despesas Antecipadas                                            | -         | -         | -             |
| Fornecedores                                                    | -         | -         | -             |
| Obrigações com Pessoal                                          | -         | -         | -             |
| Outras Contas a Pagar                                           | -         | -         | -             |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais</b>     | <b>-9</b> | <b>-4</b> | <b>125,00</b> |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>           |           |           |               |
| Estoques de Longo Prazo                                         | -         | -         | -             |
| Imobilizado                                                     | -         | -         | -             |
| Intangível                                                      | -         | -         | -             |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>          |           |           |               |
| Aumento de Capital                                              | -         | -         | -             |
| Partes Relacionadas                                             | 9         | 4         | 125,00        |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento</b> | <b>9</b>  | <b>4</b>  | <b>125,00</b> |
| <b>Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |

- Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 9 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento proveniente de Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 9 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              | SET/2020      | AGO/2020      | AH (%)       | AV (%)         |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>ATIVO</b>                     | <b>2.051</b>  | <b>2.053</b>  | <b>-0,10</b> | <b>100,00</b>  |
| <b>Circulante</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>    |
| 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           |
| <b>Não Circulante</b>            | <b>2.051</b>  | <b>2.053</b>  | <b>-0,10</b> | <b>100,00</b>  |
| Partes Relacionadas              | 2.051         | 2.053         | -0,10        | 100,00         |
| Imobilizado                      | 0             | 0             | 0,00         | 0,00           |
| <b>PASSIVO + PL</b>              | <b>2.051</b>  | <b>2.053</b>  | <b>-0,10</b> | <b>100,00</b>  |
| <b>Circulante</b>                | <b>4.318</b>  | <b>4.318</b>  | <b>0,00</b>  | <b>210,53</b>  |
| Empréstimos e Financiamentos     | 598           | 598           | 0,00         | 29,16          |
| Impostos e Contribuições Sociais | 3.721         | 3.721         | 0,00         | 181,42         |
| <b>Não Circulante</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>    |
| Credores - Trabalhistas          | 0             | 0             | 0,00         | 0,00           |
| Fornecedores - Quirografárias    | 0             | 0             | 0,00         | 0,00           |
| Partes Relacionadas              | 0             | 0             | 0,00         | 0,00           |
| <b>Patrimônio Líquido</b>        | <b>-2.267</b> | <b>-2.265</b> | <b>0,09</b>  | <b>-110,53</b> |
| Capital Social                   | 250           | 250           | 0,00         | 12,19          |
| Prejuízos Acumulados             | -2.517        | -2.515        | 0,08         | -122,72        |

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 29,16%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 3,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 181,42%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 2,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -122,72%.



**DRE (EM MILHARES DE REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO                       | SET/2020  | AGO/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                                     | -2        | -1        | 100,00        |
| Tributárias                                                  | -         | -         | 0,00          |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais                      | -         | -         | 0,00          |
| <b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>       | <b>-2</b> | <b>-1</b> | <b>100,00</b> |
| Despesas Financeiras                                         | -         | -         | 0,00          |
| Receitas Financeiras                                         | -         | -         | 0,00          |
| <b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b> | <b>-2</b> | <b>-1</b> | <b>100,00</b> |
| Contribuição Social                                          | -         | -         | 0,00          |
| Imposto de Renda                                             | -         | -         | 0,00          |
| <b>Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício</b>                   | <b>-2</b> | <b>-1</b> | <b>100,00</b> |

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

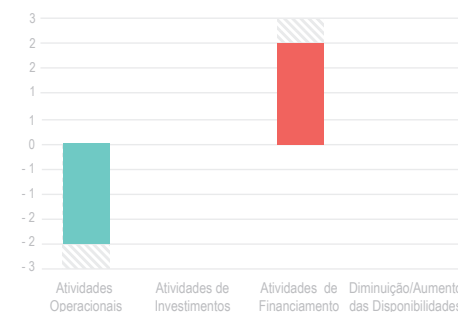


## DFC (EM MILHARES DE REAIS)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO              | SET/2020  | AGO/2020  | AH (%)        |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>               |           |           |               |
| Prejuízo Líquido do Exercício                                   | -2        | -1        | 100,00        |
| Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa           | -         | -         | -             |
| Líquido Obtido das Atividades Operacionais                      | -         | -         | -             |
| Depreciação e Amortização                                       | -         | -         | -             |
| Subtotal                                                        | -2        | -1        | 100,00        |
| <b>Variação em Ativos e Passivos Operacionais</b>               |           |           |               |
| Clientes                                                        | -         | -         | -             |
| Impostos a Recuperar                                            | -         | -         | -             |
| Estoques                                                        | -         | -         | -             |
| Fornecedores                                                    | -         | -         | -             |
| Obrigações com Pessoal                                          | -         | -         | -             |
| Impostos e Contribuições Sociais                                | -         | -         | -             |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais</b>     | <b>-2</b> | <b>-1</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>           |           |           |               |
| Estoques de Longo Prazo                                         | -         | -         | -             |
| Imobilizado                                                     | -         | -         | -             |
| Intangível                                                      | -         | -         | -             |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>          |           |           |               |
| Aumento de Capital                                              | -         | -         | -             |
| Partes Relacionadas                                             | 2         | 1         | 100,00        |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento</b> | <b>2</b>  | <b>1</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>   |

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

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



## CLARION

## BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

| BALANÇO PATRIMONIAL                  | SET/2020         | AGO/2020         | AH (%)       | AV (%)        |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| <b>ATIVO</b>                         | <b>1.163.270</b> | <b>1.162.311</b> | <b>0,08</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                    | <b>24.495</b>    | <b>25.563</b>    | <b>-4,18</b> | <b>2,11</b>   |
| Caixa e Equivalentes a Caixa         | 0                | 0                | 0,00         | 0,00          |
| Impostos a Recuperar                 | 591              | 591              | 0,00         | 0,05          |
| Estoques                             | 23.904           | 24.972           | -4,28        | 2,05          |
| <b>Não Circulante</b>                | <b>1.138.775</b> | <b>1.136.748</b> | <b>0,18</b>  | <b>97,89</b>  |
| Clientes-Arendamento                 | 1.525            | 1.525            | 0,00         | 0,13          |
| Partes Relacionadas                  | 17.731           | 16.686           | 6,26         | 1,52          |
| Estoque Longo Prazo                  | 275.249          | 273.522          | 0,63         | 23,66         |
| Impostos a Recuperar - LP            | 18.291           | 18.722           | -2,30        | 1,57          |
| Imobilizado                          | 597.932          | 598.246          | -0,05        | 51,40         |
| Intangível                           | 228.047          | 228.047          | 0,00         | 19,60         |
| <b>PASSIVO + PL</b>                  | <b>1.163.270</b> | <b>1.162.311</b> | <b>0,08</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Circulante</b>                    | <b>101.654</b>   | <b>101.335</b>   | <b>0,31</b>  | <b>8,74</b>   |
| Fornecedores                         | 117              | 167              | -29,94       | 0,01          |
| Empréstimos e Financiamentos         | 3.376            | 3.376            | 0,00         | 0,29          |
| Obrigações com Pessoal               | 760              | 610              | 24,59        | 0,07          |
| Impostos e Contribuições Sociais     | 9.830            | 791              | 1.142,73     | 0,85          |
| Dívida Ativa Federal                 | 87.393           | 87.393           | 0,00         | 7,51          |
| Outras Contas a Pagar                | 178              | 178              | 0,00         | 0,02          |
| <b>Não Circulante</b>                | <b>157.447</b>   | <b>157.447</b>   | <b>0,00</b>  | <b>13,53</b>  |
| Credores - Trabalhistas              | 18.296           | 18.296           | 0,00         | 1,57          |
| Credores Quirografários - Fornecedor | 10.713           | 10.713           | 0,00         | 0,92          |
| Credores Quirografários - Banco      | 128.438          | 128.438          | 0,00         | 11,04         |
| <b>Patrimônio Líquido</b>            | <b>904.169</b>   | <b>903.529</b>   | <b>0,07</b>  | <b>77,73</b>  |
| Capital Social                       | 1.000.070        | 1.000.070        | 0,00         | 85,97         |
| Prejuízos Acumulados                 | -95.901          | -96.541          | -0,66        | -8,24         |

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

Impostos a Recuperar de R\$ 591 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,05%. Estoques de R\$ 23,9 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve uma redução de 4,28%.

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

Partes Relacionadas de R\$ 17,7 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve um aumento de 6,26%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 275,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 23,66%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 18,2 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve uma queda de 2,30%.

Imobilizados de R\$ 597,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 51,40%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 19,60%.

Fornecedores de R\$ 117 mil. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve uma redução de 29,94%.

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\$ 760 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,07%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 9,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,85%.

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

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

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

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 11,04%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 95,9 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2020, houve uma redução de 0,66%.



**DRE (EM MILHARES DE REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO                       | SET/2020      | AGO/2020      | AH (%)        | AV (%)        |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Receita Bruta de Vendas</b>                               | <b>4.662</b>  | <b>4.448</b>  | <b>4,81</b>   | <b>120,97</b> |
| Mercado Interno                                              | 4.662         | 4.448         | 4,81          | 120,97        |
| <b>Deduções de Vendas</b>                                    | <b>-808</b>   | <b>-677</b>   | <b>19,35</b>  | <b>-20,97</b> |
| ICMS                                                         | -377          | -266          | 41,73         | -9,78         |
| PIS                                                          | -77           | -73           | 5,48          | -2,00         |
| COFINS                                                       | -354          | -338          | 0,00          | -9,19         |
| <b>Receita Líquida das Vendas</b>                            | <b>3.854</b>  | <b>3.770</b>  | <b>2,23</b>   | <b>100,00</b> |
| <b>Custos dos Produtos Vendidos</b>                          | <b>-2.164</b> | <b>-1.881</b> | <b>15,05</b>  | <b>-56,15</b> |
| <b>Lucro Bruto</b>                                           | <b>1.690</b>  | <b>1.890</b>  | <b>-10,58</b> | <b>43,85</b>  |
| <b>Despesas/Receitas Operacionais</b>                        | <b>-1.048</b> | <b>-1.261</b> | <b>-16,89</b> | <b>-27,19</b> |
| Com Vendas                                                   | 0             | 0             | 0,00          | 0,00          |
| Gerais e Administrativas                                     | -1.048        | -1.261        | -16,89        | -27,19        |
| Tributárias                                                  | 0             | 0             | 0,00          | 0,00          |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais                      | 0             | 0             | 0,00          | 0,00          |
| <b>Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro</b>       | <b>642</b>    | <b>629</b>    | <b>2,07</b>   | <b>16,66</b>  |
| Despesas Financeiras                                         | -2            | -2            | 0,00          | -0,05         |
| Receitas Financeiras                                         | 0             | 0             | 0,00          | 0,00          |
| <b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b> | <b>640</b>    | <b>627</b>    | <b>2,07</b>   | <b>16,61</b>  |
| Contribuição Social                                          | 0             | 0             | 0,00          | 0,00          |
| Imposto de Renda                                             | 0             | 0             | 0,00          | 0,00          |
| <b>Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício</b>                   | <b>640</b>    | <b>627</b>    | <b>2,07</b>   | <b>16,61</b>  |

Receita Bruta de Vendas de R\$ 4,6 milhões. Em relação ao mês de agosto/2020, houve um aumento de 4,81%. Deduções de Vendas de R\$ 808 mil. Em relação ao mês de agosto/2020, houve um acréscimo de 19,35%. Receita Líquida das Vendas de R\$ 3,8 milhões. Em relação ao mês de agosto/2020, houve um aumento de 2,23%.

Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 2,1 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 56,15%.

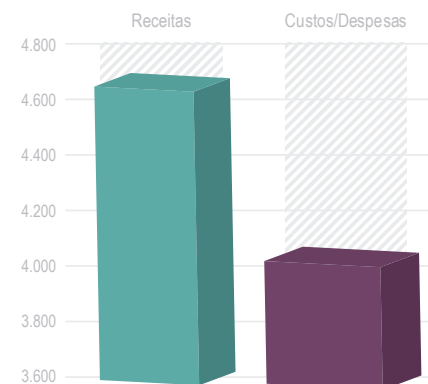
Lucro Bruto de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao mês de agosto/2020, houve uma queda de 10,58%.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 1 milhão. Em relação ao mês de agosto/2020 houve uma redução de 16,89%.

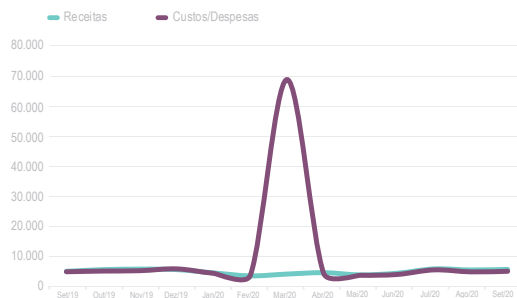
Despesas Financeiras de R\$ 2 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 0,05%.

Apurou-se para a Clarion o Lucro Líquido no valor de R\$ 640 mil. Em relação ao mês de agosto/2020, houve uma melhora no resultado de 2,07%.

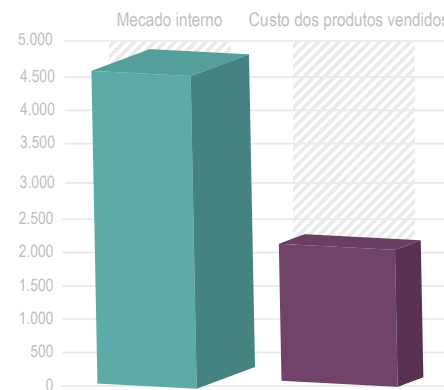
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



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



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

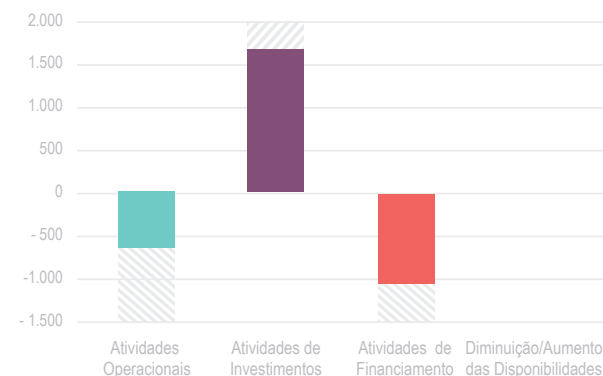


**DFC (EM MILHARES DE REAIS)**

| <b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO</b>        | <b>SET/2020</b> | <b>AGO/2020</b> | <b>AH (%)</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>                |                 |                 |               |
| Resultado do Exercício                                           | 640             | 627             | 2,07          |
| <b>Líquido Obtido das Atividades Operacionais</b>                |                 |                 |               |
| Depreciação e Amortização                                        | 314             | 277             | 13,36         |
| Subtotal                                                         | 954             | 904             | 5,53          |
| <b>Varição em Ativos e Passivos Operacionais</b>                 |                 |                 |               |
| Clientes                                                         | 215             | -390            | -155,13       |
| Impostos a Recuperar                                             | 0               | 0               | 0,00          |
| Estoques                                                         | -1.069          | -5.643          | -81,06        |
| Despesas Antecipadas                                             | -463            | 375             | -223,47       |
| Outros Créditos                                                  | 0               | 0               | 0,00          |
| Fornecedores                                                     | 50              | -14             | -457,14       |
| Obrigações com Pessoal                                           | -134            | -296            | -54,73        |
| Impostos e Contribuições Sociais                                 | -234            | -201            | 16,42         |
| Dividendos a Pagar                                               | 0               | 0               | 0,00          |
| Outras Contas a Pagar                                            | 0               | -77             | -100,00       |
| Impostos e Contribuições Parcelados                              | 0               | 0               | 0,00          |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>     | <b>-682</b>     | <b>-5.342</b>   | <b>-87,23</b> |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>            |                 |                 |               |
| Estoques de Longo Prazo                                          | 1.727           | 6.405           | -73,04        |
| Imobilizado                                                      | 0               | 0               | 0,00          |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b> | <b>1.727</b>    | <b>6.405</b>    | <b>0,00</b>   |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>           |                 |                 |               |
| Partes Relacionadas                                              | -1.045          | -1.064          | -1,79         |
| Financiamentos                                                   | 0               | 0               | 0,00          |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b> | <b>-1.045</b>   | <b>-1.064</b>   | <b>-1,79</b>  |
| <b>Diminuição/Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0,00</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0,00</b>   |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0,00</b>   |

Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 682 mil.  
 Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 215 mil.  
 Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1 milhão.  
 Despesas Antecipadas. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 463 mil.  
 Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 50 mil.  
 Obrigações com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 134 mil.  
 Impostos e Contribuições Sociais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 234 mil.  
 Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos gerado por Estoques de Longo Prazo. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,7 milhão.  
 Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento gerado por Partes Relacionadas. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1 milhão.

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                  | SET/2020        | AGO/2020        | AV (%)           |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>ATIVO</b>                         | <b>8.870</b>    | <b>8.870</b>    | <b>100,00</b>    |
| <b>Circulante</b>                    | <b>766</b>      | <b>766</b>      | <b>8,64</b>      |
| Caixa e Equivalentes a Caixa         | 0               | 0               | 0,00             |
| Impostos a Recuperar                 | 344             | 344             | 3,88             |
| Estoques                             | 0               | 0               | 0,00             |
| Outros Créditos                      | 423             | 423             | 4,77             |
| <b>Não Circulante</b>                | <b>8.103</b>    | <b>8.103</b>    | <b>91,35</b>     |
| Partes Relacionadas                  | 0               | 0               | 0,00             |
| Títulos a Receber                    | 7.573           | 7.573           | 85,38            |
| Imobilizado                          | 0               | 0               | 0,00             |
| Investimentos                        | 531             | 531             | 5,99             |
| <b>PASSIVO + PL</b>                  | <b>8.870</b>    | <b>8.870</b>    | <b>100,00</b>    |
| <b>Circulante</b>                    | <b>151.562</b>  | <b>151.562</b>  | <b>1.708,70</b>  |
| Fornecedores                         | 0               | 0               | 0,00             |
| Empréstimos e Financiamentos         | 0               | 0               | 0,00             |
| Obrigações com Pessoal               | 0               | 0               | 0,00             |
| Impostos e Contribuições Sociais     | 663             | 663             | 7,47             |
| Dívida Ativa Federal                 | 150.899         | 150.899         | 1.701,23         |
| <b>Não Circulante</b>                | <b>21.891</b>   | <b>21.891</b>   | <b>246,80</b>    |
| Credores - Trabalhistas              | 0               | 0               | 0,00             |
| Forn e Outros Obrig - Quirografárias | 13.526          | 13.526          | 152,49           |
| Empréstimos e Financiamentos         | 2.072           | 2.072           | 23,36            |
| Partes Relacionadas                  | 6.293           | 6.293           | 70,95            |
| Impostos e Contribuições Parcelados  | 0               | 0               | 0,00             |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>            | <b>-164.583</b> | <b>-164.583</b> | <b>-1.855,50</b> |
| Capital Social                       | 2.760           | 2.760           | 31,12            |
| Prejuízos Acumulados                 | -167.343        | -167.343        | -1.886,62        |

Caixa e Equivalentes a Caixa nulo.

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

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

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

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

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

Partes Relacionadas no valor de R\$ 6,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 70,95%.

Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 167,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1.886,62%.



**DRE (EM MILHARES DE REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO                | SET/2020 | AGO/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                              | 0        | 0        |
| Tributárias                                           | 0        | 0        |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais               | 0        | 0        |
| Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro       | 0        | 0        |
| Despesas Financeiras                                  | 0        | 0        |
| Receitas Financeiras                                  | 0        | 0        |
| Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social | 0        | 0        |
| Contribuição Social                                   | 0        | 0        |
| Imposto de Renda                                      | 0        | 0        |
| Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício                   | 0        | 0        |

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



## DFC (EM MILHARES DE REAIS)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO              | SET/2020 | AGO/2020 |
|-----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>               |          |          |
| Prejuízo do Exercício                                           | 0        | 0        |
| Líquido Obtido das Atividades Operacionais                      | -        | -        |
| Depreciação e Amortização                                       | -        | -        |
| Subtotal                                                        | 0        | 0        |
| <b>Variação em Ativos e Passivos Operacionais</b>               |          |          |
| Clientes                                                        | -        | -        |
| Impostos a Recuperar                                            | -        | -        |
| Estoques                                                        | -        | -        |
| Fornecedores                                                    | -        | -        |
| Obrigações com Pessoal                                          | -        | -        |
| Impostos e Contribuições Sociais                                | -        | -        |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>           |          |          |
| Estoques de Longo Prazo                                         | -        | -        |
| Imobilizado                                                     | -        | -        |
| Intangível                                                      | -        | -        |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>          |          |          |
| Aumento de Capital                                              | -        | -        |

|                                                                 |          |          |
|-----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Partes Relacionadas                                             | -        | -        |
| Financiamentos                                                  | -        | -        |
| Dividendos Propostos                                            | -        | -        |
| <b>Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa</b>         | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> |

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



# 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:

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

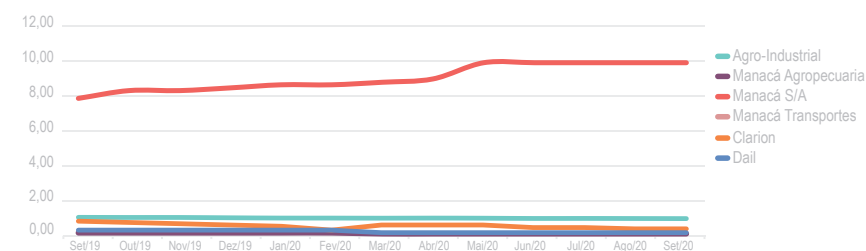
| EMPRESAS            | CORRENTE |
|---------------------|----------|
| Agro-Industrial     | 0,90     |
| Manacá Agropecuária | 0,00     |
| Manacá S/A          | 10,01    |
| Manacá Transportes  | -        |
| Clarion             | 0,24     |
| Dail                | 0,01     |
| Consolidado         | 0,11     |

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa Manacá S/A possui R\$ 10,01 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, entretanto tal resultado se deve pelo fato da empresa em questão possuir Créditos a Receber, no Ativo Circulante, que não se realizam desde 2013, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nessa empresa.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Período de agosto e setembro de 2020.

| EMPRESAS            | AGO/2020 | SET/2020 |
|---------------------|----------|----------|
| Agro-Industrial     | 0,90     | 0,90     |
| Manacá Agropecuária | 0,00     | 0,00     |
| Manacá S/A          | 10,01    | 10,01    |
| Manacá Transportes  | 0,00     | 0,00     |
| Clarion             | 0,25     | 0,24     |
| Dail                | 0,01     | 0,01     |
| Consolidado         | -        | 0,11     |

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



## ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

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

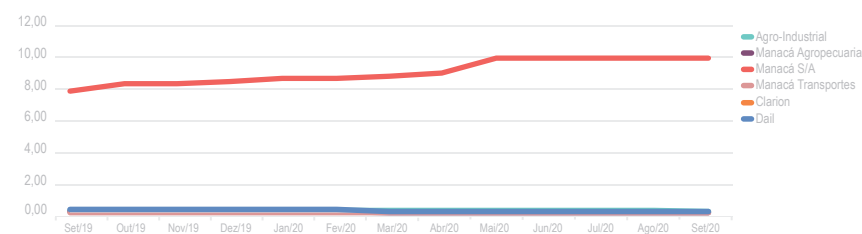
| EMPRESAS            | SECA  |
|---------------------|-------|
| Agro-Industrial     | 0,08  |
| Manacá Agropecuária | 0,00  |
| Manacá S/A          | 10,01 |
| Manacá Transportes  | -     |
| Clarion             | 0,01  |
| Dail                | 0,01  |
| Consolidado         | 0,04  |

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Recuperandas possui R\$ 0,04 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 agosto e setembro de 2020.

| LIQUIDEZ SECA       |          |          |
|---------------------|----------|----------|
| EMPRESAS            | AGO/2020 | SET/2020 |
| Agro-Industrial     | 0,08     | 0,08     |
| Manacá Agropecuária | 0,00     | 0,00     |
| Manacá S/A          | 10,01    | 10,01    |
| Manacá Transportes  | 0,00     | 0,00     |
| Clarion             | 0,01     | 0,01     |
| Dail                | 0,01     | 0,01     |
| Consolidado         | -        | 0,04     |

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



## ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

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

Conforme observado nas demonstrações contábeis, desde a nomeação desta Administradora, nenhuma das empresas do Grupo Manacá encerraram os meses com valores relevantes na rubrica Caixa e Equivalentes.

Desta forma para todas têm-se o Índice de Liquidez Imediata nulo ou próximo de zero, uma vez que esse índice tem como objetivo exibir a percentual do Passivo Circulante que pode ser quitado imediatamente pela empresa, baseando-se nos seus disponíveis.



## ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

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

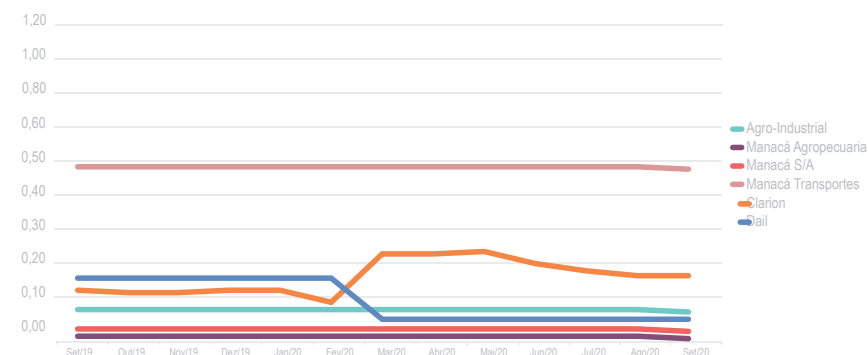
| EMPRESAS            | GERAL |
|---------------------|-------|
| Agro-Industrial     | 0,07  |
| Manacá Agropecuária | 0,00  |
| Manacá S/A          | 0,02  |
| Manacá Transportes  | 0,47  |
| Clarion             | 0,17  |
| Dail                | 0,05  |
| Consolidado         | 1,07  |

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 agosto e setembro de 2020.

| LIQUIDEZ GERAL      |          |          |
|---------------------|----------|----------|
| EMPRESAS            | AGO/2020 | SET/2020 |
| Agro-Industrial     | 0,07     | 0,07     |
| Manacá Agropecuária | 0,00     | 0,00     |
| Manacá S/A          | 0,02     | 0,02     |
| Manacá Transportes  | 0,48     | 0,47     |
| Clarion             | 0,17     | 0,17     |
| Dail                | 0,05     | 0,05     |
| Consolidado         | -        | 1,07     |

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



# Índices de Insolvência



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

#### • Índice de Insolvência de Kanitz

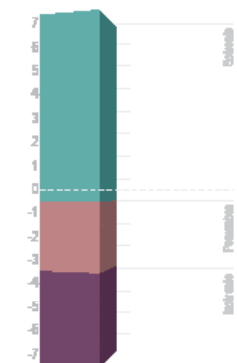
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

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

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

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

Termômetro de insolvência de Kanitz



| EMPRESAS            | KANITZ |
|---------------------|--------|
| Agro-Industrial     | 0,98   |
| Manacá Agropecuária | 0,34   |
| Manacá S/A          | 24,73  |
| Manacá Transportes  | 1,41   |
| Clarion             | - 0,05 |
| Dail                | 0,44   |
| Consolidado         | 1,62   |

Com exceção da empresa Clarion, as demais, segundo o termômetro mencionado, ainda que com valores próximos da penumbra, se enquadram como empresas solventes. O valor obtido, na empresa Manacá S/A, maior entre todas as Recuperandas, fora de 24,73, entretanto tal resultado se deve, principalmente pelos Créditos a Receber que não se realizam desde 2013, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.



### • Índice de Insolvência de Altman

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

#### Modelo de Altman

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

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

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

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

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

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

**Ponto crítico é 0 (zero)**

| EMPRESAS            | ALTMAN        |
|---------------------|---------------|
| Agro-Industrial     | - 1,995368620 |
| Manacá Agropecuária | 148,980472062 |
| Manacá S/A          | - 0,842777446 |
| Manacá Transportes  | - 1,145210684 |
| Clarion             | 0,676682567   |
| Dail                | 6,156652801   |
| Consolidado         | - 0,239926475 |

Segundo o ponto crítico de "0", o Consolidado das Recuperandas, se enquadra como empresas insolvente. O valor obtido na empresa Manacá Agropecuária, mais relevantes entre todas as Recuperandas, foi de 148,980472062, tal resultado não reflete a real situação da Recuperanda, visto que só seu Passivo (circulante e não circulante) é aproximadamente 606 vezes maior que o seu Ativo Total, representando que suas dívidas são muito maiores que os créditos a receber.

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



# Calendário Processual



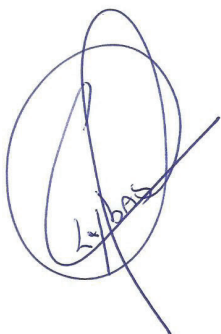
## CALENDÁRIO PROCESSUAL

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



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

Termos em que, pede deferimento.  
Londrina/PR, Janeiro 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: PJDHS 5RKEH JH77C U48DA

# Apêndices



## BALANÇO PATRIMONIAL

| BALANÇO PATRIMONIAL                  | CONSOLIDADO      | AGRO-INDUSTRIAL | MANACÁ AGROPE-CUÁRIA | MANACÁ S.A.      | MANACÁ TRANSPORTES | CLARION          | DAIL            |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| <b>ATIVO</b>                         | <b>1.905.317</b> | <b>13.135</b>   | <b>202</b>           | <b>1.175.240</b> | <b>2.051</b>       | <b>1.163.270</b> | <b>8.870</b>    |
| <b>CIRCULANTE</b>                    | <b>36.379</b>    | <b>1.243</b>    | <b>202</b>           | <b>9.672</b>     | <b>0</b>           | <b>24.495</b>    | <b>766</b>      |
| Caixa e Equivalentes a Caixa         | 0                | 0               | 0                    | 0                | 0                  | 0                | 0               |
| Impostos a Recuperar                 | 1.248            | 111             | 202                  | 0                | 0                  | 591              | 344             |
| Estoques                             | 25.036           | 1.132           | 0                    | 0                | 0                  | 23.904           | 0               |
| Outros Créditos                      | 10.095           | 0               | 0                    | 9.672            | 0                  | 0                | 423             |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>1.868.938</b> | <b>11.891</b>   | <b>0</b>             | <b>1.165.569</b> | <b>2.051</b>       | <b>1.138.775</b> | <b>8.103</b>    |
| 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                  | 605.848          | 0               | 0                    | 0                | 2.051              | 17.731           | 0               |
| Estoque Longo Prazo                  | 275.249          | 0               | 0                    | 0                | 0                  | 275.249          | 0               |
| Impostos a Recuperar - LP            | 18.291           | 0               | 0                    | 0                | 0                  | 18.291           | 0               |
| Imobilizado                          | 685.907          | 11.885          | 0                    | 76.090           | 0                  | 597.932          | 0               |
| Intangível                           | 228.047          | 0               | 0                    | 0                | 0                  | 228.047          | 0               |
| Investimentos                        | 46.492           | 0               | 0                    | 1.089.479        | 0                  | 0                | 531             |
| <b>PASSIVO + PL</b>                  | <b>1.905.317</b> | <b>13.135</b>   | <b>202</b>           | <b>1.175.240</b> | <b>2.051</b>       | <b>1.163.270</b> | <b>8.870</b>    |
| <b>CIRCULANTE</b>                    | <b>320.559</b>   | <b>1.382</b>    | <b>60.678</b>        | <b>966</b>       | <b>4.318</b>       | <b>101.654</b>   | <b>151.562</b>  |
| Fornecedores                         | 117              | 0               | 0                    | 0                | 0                  | 117              | 0               |
| Empréstimos e Financiamentos         | 3.991            | 0               | 0                    | 17               | 598                | 3.376            | 0               |
| Obrigações com Pessoal               | 767              | 7               | 0                    | 0                | 0                  | 760              | 0               |
| Impostos e Contribuições Sociais     | 23.525           | 250             | 8.113                | 949              | 3.721              | 9.830            | 663             |
| Dívida Ativa Federal                 | 291.981          | 1.124           | 52.566               | 0                | 0                  | 87.393           | 150.899         |
| Outras Contas a Pagar                | <b>178</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>178</b>       | <b>0</b>        |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>285.786</b>   | <b>15.392</b>   | <b>61.806</b>        | <b>486.700</b>   | <b>0</b>           | <b>157.447</b>   | <b>21.891</b>   |
| Credores - Trabalhistas              | 38.795           | 303             | 20.195               | 0                | 0                  | 18.296           | 0               |
| Credores Quirografários - Fornecedor | 116.482          | 420             | 589                  | 91.234           | 0                  | 10.713           | 13.526          |
| 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                | 14.669          | 41.022               | 395.467          | 0                  | 0                | 6.293           |
| Patrimônio Líquido                   | <b>1.298.971</b> | -3.639          | <b>-122.283</b>      | <b>687.574</b>   | <b>-2.267</b>      | <b>904.169</b>   | <b>-164.583</b> |
| <b>Capital Social</b>                | <b>1.755.330</b> | <b>2.000</b>    | <b>250</b>           | <b>750.000</b>   | <b>250</b>         | <b>1.000.070</b> | <b>2.760</b>    |
| Prejuízos Acumulados                 | -456.359         | -5.639          | -122.533             | -62.426          | -2.517             | -95.901          | -167.343        |
| Prejuízos Acumulados                 | -5.614           | -122.472        | -62.413              | -2.515           | -97.168            | -167.343         |                 |



## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO                       | CONSOLIDADO   | AGRO-INDUSTRIAL | MANACÁ AGRO-PECUÁRIA | MANACÁ S.A. | MANACÁ TRANSPORTES | CLARION       | DAIL     |
|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|----------------------|-------------|--------------------|---------------|----------|
| <b>RECEITA BRUTA DE VENDAS</b>                               | <b>4.662</b>  | -               | -                    | -           | -                  | <b>4.662</b>  | -        |
| Mercado Interno                                              | 4.662         |                 |                      |             |                    | 4.662         |          |
| <b>DEDUÇÕES DE VENDAS</b>                                    | <b>-808</b>   | -               | -                    | -           | -                  | <b>-808</b>   | -        |
| ICMS                                                         | -377          |                 |                      |             |                    | -377          |          |
| PIS                                                          | -77           |                 |                      |             |                    | -77           |          |
| COFINS                                                       | -354          |                 |                      |             |                    | -354          |          |
| <b>RECEITA LÍQUIDA DAS VENDAS</b>                            | <b>3.854</b>  | -               | -                    | -           | -                  | <b>3.854</b>  | -        |
| <b>CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS</b>                          | <b>-2.164</b> | -               | -                    | -           | -                  | <b>-2.164</b> | -        |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                           | <b>1.690</b>  | -               | -                    | -           | -                  | <b>1.690</b>  | -        |
| <b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>                        | <b>-1.110</b> |                 |                      |             |                    | <b>-1.048</b> |          |
| com Vendas                                                   | -             | -               | -                    | -           | -                  | -             | -        |
| Gerais e Administrativas                                     | -1.104        | -14             | -31                  | -9          | -2                 | -1.048        | 0        |
| Tributárias                                                  | -6            | -               | -6                   | -           | -                  | -             | -        |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais                      | -             | -               | -                    | -           | -                  | -             | -        |
| <b>LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>       | <b>580</b>    | <b>-14</b>      | <b>-37</b>           | <b>-9</b>   | <b>-2</b>          | <b>642</b>    | <b>0</b> |
| Despesas Financeiras                                         | -2            | -               | -                    | -           | -                  | -2            | -        |
| Receitas Financeiras                                         | -             | -               | -                    | -           | -                  | -             | -        |
| <b>LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b> | <b>578</b>    | <b>-14</b>      | <b>-37</b>           | <b>-9</b>   | <b>-2</b>          | <b>640</b>    | <b>0</b> |
| Contribuição Social                                          | -             | -               | -                    | -           | -                  | -             | -        |
| Imposto de Renda                                             | -             | -               | -                    | -           | -                  | -             | -        |
| <b>PREJUÍZO/LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                   | <b>578</b>    | <b>-14</b>      | <b>-37</b>           | <b>-9</b>   | <b>-2</b>          | <b>640</b>    | <b>0</b> |



## DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO              | AGRO-INDUSTRIAL | MANACÁ AGROPECUÁRIA | MANACÁ S.A. | MANACÁ TRANSPORTES | CLARION       | DAIL     |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------|----------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>               |                 |                     |             |                    |               |          |
| <b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>                                   | <b>-14</b>      | <b>-37</b>          | <b>-9</b>   | <b>-2</b>          | <b>640</b>    | <b>0</b> |
| <b>AJUSTES PARA RECONCILIAR O LUCRO LÍQUIDOS COM O CAIXA</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>            | <b>-</b>    | <b>-</b>           |               | <b>-</b> |
| <b>LÍQUIDO OBTIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>               | <b>-</b>        | <b>-</b>            | <b>-</b>    | <b>-</b>           |               | <b>-</b> |
| Depreciação e Amortização                                       | -               | -                   | -           | -                  | 314           | -        |
| Subtotal                                                        | -14             | -37                 | -9          | -2                 | 954           | -        |
| <b>VARIAÇÃO EM ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS</b>               |                 |                     |             |                    |               |          |
| Clientes                                                        | -               | -                   | -           | -                  | 215           | -        |
| Impostos a Recuperar                                            | -               | -                   | -           | -                  | 0             | -        |
| Estoques                                                        | -               | -                   | -           | -                  | -1.069        | -        |
| Despesas Antecipadas                                            | -               | -                   | -           | -                  | -463          | -        |
| Fornecedores                                                    | -               | -                   | -           | -                  | 50            | -        |
| Obrigações com Pessoal                                          | 4               | -                   | -           | -                  | -134          | -        |
| Impostos e Contribuições Sociais                                | -               | -                   | -           | -                  | -234          | -        |
| Outras Contas a Pagar                                           | -               | -                   | -           | -                  | 0             | -        |
| <b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>     | <b>-10</b>      | <b>-37</b>          | <b>-9</b>   | <b>-2</b>          | <b>-682</b>   | <b>0</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>           |                 |                     |             |                    |               |          |
| Estoques de Longo Prazo                                         | 0               | -                   | -           | -                  | 1.727         | -        |
| Imobilizado                                                     | 0               | -                   | -           | -                  | 0             | -        |
| Intangível                                                      | -               | -                   | -           | -                  |               | -        |
| <b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>1.727</b>  | <b>0</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>          |                 |                     |             |                    |               |          |
| Aumento de Capital                                              | -               | -                   | -           | -                  | -1.045        | -        |
| Partes Relacionadas                                             | 10              | 37                  | 9           | 2                  | 0             | -        |
| <b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b> | <b>10</b>       | <b>37</b>           | <b>9</b>    | <b>2</b>           | <b>-1.045</b> | <b>0</b> |
| <b>DIMINUIÇÃO/ AUMENTO CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA</b>         | <b>-</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES AO CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES AO CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> |





43 3336 7744

[contato@ccrochaneto.com](mailto:contato@ccrochaneto.com)

[www.rochanetoassociados.com.br](http://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: PJDHS 5RKEH JH77C U48DA