

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DA  
COMARCA DE MOCOCA/SP**

**Recuperação Judicial**

**Autos nº 0001528-32.2018.8.26.0360**

**LASPRO CONSULTORES LTDA**, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS E OUTRA**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **março a abril de 2020**.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone nº 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

### Sumário

I.	INTRODUÇÃO .....	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	4
	MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS .....	4
	A. Balanço Patrimonial .....	4
	B. Demonstração do Resultado do Exercício .....	18
	C. Funcionários.....	24
	D. Impostos.....	24
	KREMON DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS .....	24
	A. Balanço Patrimonial .....	24
	B. Demonstração de Resultado.....	26
	C. Funcionários.....	27
	D. Impostos.....	27
III.	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	27
IV.	PENDENCIAS .....	33
V.	DILIGÊNCIA .....	33
VI.	CONCLUSÃO.....	50
VII.	ENCERRAMENTO .....	51

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

## I. INTRODUÇÃO

1. A **MOCOCA S.A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS** tem, como objetivo, juntamente com suas filiais, a industrialização e comercialização de laticínios em geral e derivados, por meio de sua planta fabril localizada no município de Mococa/SP, tendo como produtos o leite condensado, creme de leite e o achocolatado. A companhia também opera na comercialização de mercadorias para revenda: queijo ralado, composto lácteo, leite de coco e coco ralado. A captação de leite *in natura* acontece através de dois postos de resfriamento de leites situados nos municípios de São João Batista do Glória e Guaxupé, ambos no estado de Minas Gerais.

2. Em 2016 o principal insumo utilizado teve aumento considerável nos preços de compras, em proporção que a indústria não conseguiu repassar para o preço de venda, impactando diretamente nas margens, em especial nos produtos da linha “leite UHT” produto que, na ocasião, representava 60% do faturamento, passando a obter prejuízos sucessíveis, comprometendo toda a operação da Companhia. A redução do consumo está diretamente ligada a crise vivenciada no País e ao cenário econômico desfavorável do setor, agravando os resultados negativos, pois a manutenção dos volumes de produção trouxe altos custos financeiros, que foram arcados por captação de recursos de terceiros, desgastando a rentabilidade das operações.

3. Nos últimos anos, diversos fatores inerentes ao mercado interno e as graves crises econômicas que se sucederam no mercado internacional têm comprometido o desenvolvimento da Companhia, de modo que aos 24 de abril de 2018 ingressou com pedido de recuperação judicial, cujo deferimento ocorreu em 27 de abril 2018.

## II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

4. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

5. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados às Recuperandas conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Funcionários; e, **(D)** Impostos.

6. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais dos meses de fevereiro de 2020, já apresentado no relatório anterior, a abril de 2020, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

### MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

#### A. Balanço Patrimonial

7. Apresentando acréscimo de 59% no transcorrer dos meses analisados, decorrente principalmente das movimentações bancárias, os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa**, somaram, em abril de 2020, a importância R\$ 1.299.719 (um milhão, duzentos e noventa e nove mil, setecentos e dezenove reais), composto da seguinte forma:

Descrição	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Banco conta movimento	670.769	200.879.829	- 200.509.444	1.041.155
Aplicação financeira	142.503	2.837.536	- 2.722.728	257.310
Caixa	3.681	2.675	- 5.102	1.254
<b>Total</b>	<b>816.953</b>	<b>203.720.040</b>	<b>- 203.237.275</b>	<b>1.299.719</b>

(\*) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

- Foram disponibilizados parcialmente os extratos bancários relacionados as contas correntes, condizentes com os saldos contábeis apresentados, perfazendo a importância de R\$ 639.616 (seiscentos e trinta e nove mil, seiscentos e dezesseis reais) em abril de 2020.

8. Os valores a receber de **Cientes**, no período analisado, estão distribuídos da seguinte maneira:

Descrição	fev/20	mar/20	abr/20
Cientes	36.687.845	37.150.703	38.075.378
Cientes Internacionais	4.082.405	4.962.337	6.446.446
Venda UPI Cerqueira	3.961.869	3.963.384	3.963.384
Bonus Contratuais a Receber	2.273.491	2.961.425	1.201.121
Outras Contas a Receber	1.600.048	1.091.075	789.041
(-) PCLD	- 2.160.392	-	-
<b>Total</b>	<b>46.445.267</b>	<b>50.128.923</b>	<b>50.475.369</b>

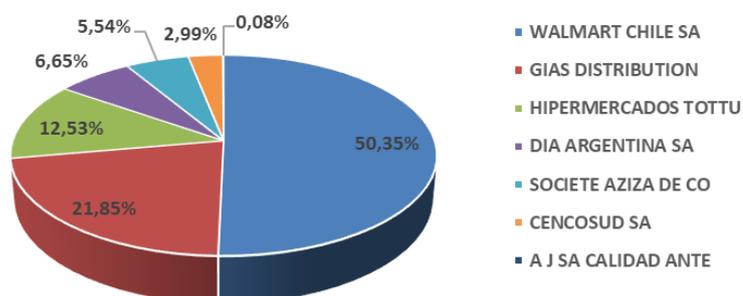
(\*) *Dados extraídos dos balançantes mensais disponibilizados.*

- Cientes:** de fevereiro a abril de 2020 apresentaram crescimento de 4%, indicando novas negociações de venda a prazo, findando o período analisado com recebíveis no montante de R\$ 38.075.378 (trinta e oito milhões, setenta e cinco mil, trezentos e setenta e oito reais), condizentes com o relatório financeiro disponibilizado, dos quais, 11% referem-se a valores a receber da empresa "Atacadão S/A".
- Cientes Internacionais:** apresentaram crescimento de 58% no transcorrer dos meses analisados, indicando maior volume de vendas a prazo, perfazendo, em abril de 2020, saldo de R\$ 6.446.446 (seis milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, quatrocentos e quarenta e seis reais), corroborando com o relatório financeiro disponibilizado e utilizado como base para a ilustração abaixo:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

## Cientes Internacionais em Abril/2020 (%)



- Os valores decorrentes da **Venda UPI Cerqueira**<sup>1</sup>, montaram, em abril de 2020, R\$ 24.477.231 (vinte e quatro milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, duzentos e trinta e um reais), estando 2% menor que em fevereiro de 2020, onde R\$ 3.963.384 (três milhões, novecentos e sessenta e três mil, trezentos e oitenta e quatro reais) estão alocados no curto prazo e R\$ 20.513.848 (vinte milhões, quinhentos e treze mil, oitocentos e quarenta e oito reais) estão alocados no longo prazo, na rubrica denominada **Outras Contas a Receber**, no ativo não circulante.

- Abaixo segue abertura da rubrica de longo prazo:

Outras Contas a Receber de Longo Prazo	fev/20	mar/20	abr/20	%
VENDA UPI CERQUEIRA	21.023.895	20.853.482	20.513.848	89%
RETENCOES DESCONTO DUPLICATA	1.859.159	2.274.323	2.660.544	11%
<b>Total</b>	<b>22.883.055</b>	<b>23.127.805</b>	<b>23.174.391</b>	<b>100%</b>

(\*) Dados extraídos dos balançentes mensais disponibilizados.

<sup>1</sup> **Venda UPI Cerqueira:** O valor da arrematação foi de R\$ 80.005.000 (oitenta milhões e cinco mil reais), onde 5% já foi realizado através de depósito judicial quando da homologação da proposta cativa, sendo o saldo remanescente, equivalentes a R\$ 76.004.750 (setenta e seis milhões, quatro mil, setecentos e cinquenta reais), parcelado em 95 (noventa e cinco) meses, distribuídos nas empresas do **GRUPO MOCOCA – MOCOCA e KREMON**.

Ademais, os recursos serão utilizados para pagamento aos credores concursais e reforço de caixa do **GRUPO MOCOCA**, visando o capital de giro próprio e não terceirizado, reduzindo os encargos financeiros, conforme previsto no plano de recuperação judicial.

**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

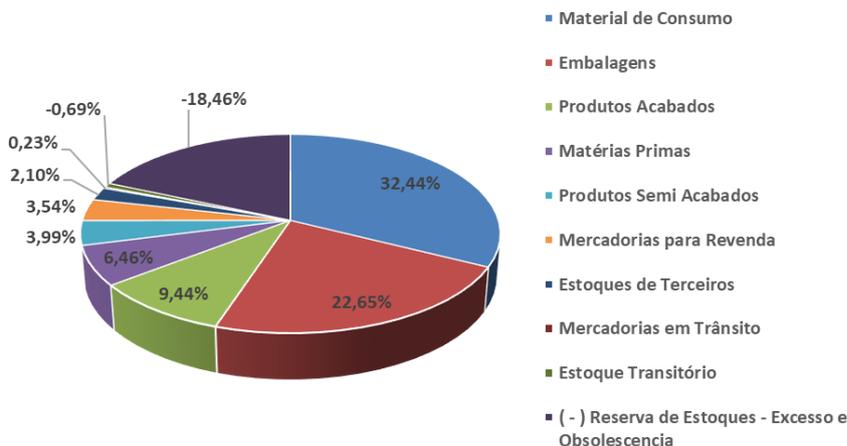
- **Bônus Contratuais a Receber** referem-se ao retorno financeiro contratual junto ao fornecedor colaborativo “Tetra Park”, apresentando, em abril de 2020, saldo de R\$ 1.201.121 (um milhão, duzentos e um mil, cento e vinte e um reais), estando 47% menor que em fevereiro de 2020.
- **Outras Contas a Receber** de curto prazo apresentaram redução de 51%, de fevereiro a abril de 2020, totalizando R\$ 789.041 (setecentos e oitenta e nove mil e quarenta e um reais).
- A baixa integral do montante de R\$ 2.160.392 (dois milhões, cento e sessenta mil, trezentos e noventa e dois reais) referente a **PCLD - Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa** foi a principal responsável pelo crescimento de 8%, ocorrido na rubrica em março de 2020, cuja contrapartida foi devidamente reconhecida em conta de **Resultado – Despesas Comerciais**.
- Os recebíveis de **Clientes** encerraram o período analisado perfazendo 25% do ativo total, equivalente a R\$ 50.475.369 (cinquenta milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, trezentos e sessenta e nove reais).
- Ademais, 62% do saldo a receber de abril de 2020 foram antecipados através de **Duplicatas Descontadas**, realizado junto a diversas instituições financeiras, montando R\$ 31.372.360 (trinta e um milhões, trezentos e setenta e dois mil, trezentos e sessenta reais), estando alocada no passivo circulante.
  - Nota-se acréscimo de 2% em abril de 2020 quando comparado com o fevereiro de 2020.

9. Apresentando aumento de 2% em março de 2020, seguido pela redução de 5% no mês seguinte, os **Estoques** montaram, em abril de 2020, R\$ 12.424.843 (doze milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, oitocentos e quarenta e três reais). Abaixo segue gráfico ilustrativo, contendo a composição da rubrica, de acordo com as alíneas contidas no balancete analítico disponibilizado:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

Estoques em Abril/2020 (%)



- A “reserva de estoques – excesso e obsolescência”, reduzora dos Estoques, mantêm o montante de R\$ 3.719.007 (três milhões, setecentos e dezenove mil e sete reais) em abril de 2020. Referem-se a peças de reposição e manutenção de máquinas e embalagens obsoletas, que estavam alocados na unidade de Cerqueira Cesar.
- Foi disponibilizado relatório dos estoques, totalizando, em abril de 2020, R\$ 15.899.814 (quinze milhões, oitocentos e noventa e nove mil, oitocentos e quatorze reais). Nota-se que ao desconsiderar a “reserva de estoques – excesso e obsolescência” e “estoque em trânsito”, do estoque contábil, somam-se R\$ 16.283.800 (dezesseis milhões, duzentos e oitenta e três mil, oitocentos reais), existindo divergência de R\$ 383.986 (trezentos e oitenta e três mil, novecentos e oitenta e seis reais) superior ao relatório apresentado.

10. No transcorrer do exercício corrente analisado, observa-se aumento de 8% no saldo apresentado na rubrica de **Adiantamentos**, indicando maior volume de aquisição de insumos, mercadorias e/ou serviços, pagos de forma antecipada aos fornecedores, com o intuito de manter a operação dos seus negócios, perfazendo a monta de R\$ 7.985.713 (sete milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, setecentos e treze reais) em abril de 2020.

# LASPRO

## CONSULTORES

11. Os **Impostos a Recuperar**, de curto e longo prazo somaram, em abril de 2020, R\$ 43.005.687 (quarenta e três milhões, cinco mil, seiscentos e oitenta e sete reais), demonstrando redução de 3% desde fevereiro de 2020, indicando a utilização dos créditos fiscais.

- Além disso, observa-se, em abril de 2020, movimentação que indica reclassificação contábil, de curto para longo prazo, relativos a créditos de “PIS” e “COFINS”.

12. Nota-se, em abril de 2020, acréscimo de R\$ 791.096 (setecentos e noventa e um mil e noventa e seis reais) nas **Despesas Antecipadas**, sendo 99,6% decorrente do reconhecimento de “Manutenção Tetra a Apropriar”, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 1.226.941 (um milhão, duzentos e vinte e seis mil, novecentos e quarenta e um reais).

13. Apresentando aumento de 5% mensais, os recebíveis de **Partes Relacionadas**, alocadas em conta de curto e longo prazo, totalizam a importância de R\$ 4.091.479 (quatro milhões, noventa e um mil, quatrocentos e setenta e nove reais) em abril de 2020.

- No curto prazo, segue sem movimentação, mantendo recebíveis com a empresa “B A Participação e Administração Ltda.” no montante de R\$ 15.630 (quinze mil, seiscentos e trinta reais).
- No longo prazo, observa-se transferência mensal de recursos a coligada **KREMON DO BRASIL S/A**, uma vez que o pagamento de seu parcelamento tributário está sendo realizada por esta empresa, somando, em abril de 2020, R\$ 4.075.849 (quatro milhões, setenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais).
  - Ademais, foram reconhecidos o montante de R\$ 5.598.285 (cinco milhões, quinhentos e noventa e oito mil, duzentos e oitenta e cinco reais) relacionados a obrigações a pagar a **KREMON DO BRASIL S/A** em rubrica **Partes Relacionadas** alocada no passivo não circulante. No encontro de contas, a **MOCOCA** apresentou em abril de 2020,

# LASPRO

## CONSULTORES

obrigações a pagar de R\$ 1.522.436 (um milhão, quinhentos e vinte e dois mil, quatrocentos e trinta e seis reais).

14. De maneira geral, o **Imobilizado bruto** apresentou acréscimos nos meses analisados, somando bens patrimoniais no montante de R\$ 99.742.820 (noventa e nove milhões, setecentos e quarenta e dois mil, oitocentos e vinte reais) em abril de 2020, distribuídos da seguinte maneira:

Descrição	fev/20	Variação	mar/20	Variação	abr/20
Máquinas e Equipamentos	45.079.720	25.354	45.105.074	73.077	45.178.151
Construções e Benfeitorias	29.444.025	- 4.408	29.439.617	-	29.439.617
Terrenos	11.430.555	-	11.430.555	-	11.430.555
Direito de Uso de Máquinas	9.225.575	-	9.225.575	-	9.225.575
Equipamentos de Informática	1.725.990	-	1.725.990	-	1.725.990
Móveis e Utensílios	1.675.760	108	1.675.868	-	1.675.868
Veículos	705.509	-	705.509	-	705.509
Imobilizações em Andamento	40.860	52.677	93.537	243.018	336.555
Equipamentos de Terceiros	25.000	-	25.000	-	25.000
	<b>99.352.993</b>	<b>73.731</b>	<b>99.426.725</b>	<b>316.096</b>	<b>99.742.820</b>

(\*) *Dados extraídos dos balancetes mensais*

- Nota-se:
  - De fevereiro a abril de 2020, houve aumento de R\$ 394.235 (trezentos e noventa e quatro mil, duzentos e trinta e cinco reais) nos bens patrimoniais, equivalente a 0,4%.
  - Na alínea referente a “Construções e Benfeitorias”, houve baixa do montante de R\$ 4.408 (quatro mil, quatrocentos e oito reais) em março de 2020. Conforme informações do **GRUPO**, esse lançamento refere-se a materiais de uso e consumo que foram contabilizados, em janeiro de 2020, indevidamente na conta “Construções e Benfeitorias”, tendo sua correta classificação em “Benfeitorias em Andamento”, pois foram utilizados na “sala da manteiga”, sendo, então, regularizados em março de 2020.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

- Mensalmente há o reconhecimento das **Depreciações**, atingindo o **Imobilizado líquido** de R\$ 52.041.449 (cinquenta e dois milhões, quarenta e um mil, quatrocentos e quarenta e nove reais) em abril de 2020, equivalentes a 25% do ativo total.

Em R\$

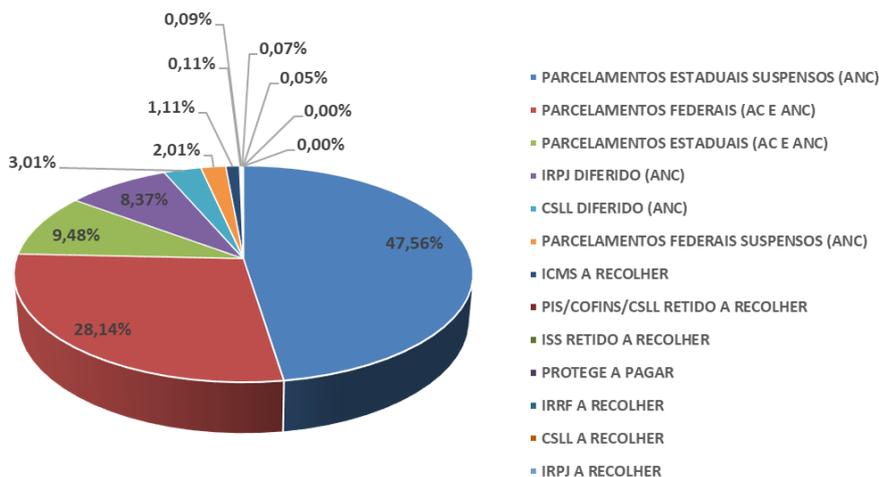
Balço Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20
<b>Ativo</b>	<b>201.845.201</b>	<b>206.124.728</b>	<b>205.989.906</b>
<b>Circulante</b>	<b>99.948.943</b>	<b>104.570.789</b>	<b>88.482.038</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	816.953	1.106.402	1.299.719
Clientes	46.445.267	50.128.923	50.475.369
Estoque	12.758.330	13.026.682	12.424.843
Partes Relacionadas	15.630	15.630	15.630
Adiantamentos	7.400.768	7.525.764	7.985.713
Impostos A Recuperar	24.191.090	24.437.739	7.160.018
Despesas Antecipadas	427.100	435.845	1.226.941
Ativo Mantido para Venda	7.893.804	7.893.804	7.893.804
<b>Não Circulante</b>	<b>101.896.258</b>	<b>101.553.939</b>	<b>117.507.868</b>
Partes Relacionadas	3.707.652	3.891.677	4.075.849
Depositos Judiciais	399.746	399.963	400.503
Impostos A Recuperar	20.072.726	19.831.824	35.845.669
Investimentos	105.343	105.343	105.343
Outras Contas a Receber	22.883.055	23.127.805	23.174.391
<b>Imobilizado</b>	<b>52.782.283</b>	<b>52.292.269</b>	<b>52.041.449</b>
<i>Imobilizado bruto</i>	<i>99.352.993</i>	<i>99.426.725</i>	<i>99.742.820</i>
<i>(-) Depreciação acumulada</i>	<i>- 46.570.710</i>	<i>- 47.134.455</i>	<i>- 47.701.371</i>
Intangível	1.945.454	1.905.059	1.864.663

15. A **MOCOCA** apresentou, em abril de 2020, endividamento no montante de R\$ 324.189.450 (trezentos e vinte e quatro milhões, cento e oitenta e nove mil, quatrocentos e cinquenta reais), estando 2% menor que em fevereiro de 2020, dos quais 31% referem-se as **Obrigações Tributárias** de curto e longo prazo, equivalente a R\$ 99.566.861 (noventa e nove milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, oitocentos e sessenta e um reais), distribuídas da seguinte maneira:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

Obrigações Tributárias em Abril/2020 (%)



(\*) Parcelamentos estaduais/federais suspensos, cuja exigência encontra-se integralmente suspensa em função de questionamento na esfera administrativa.

- Através dos balancetes disponibilizados, foram identificadas movimentações contábeis indicando o reconhecimento mensal das incidências fiscais devidas, bem como a liquidação de valores correntes, que ocasionaram as variações identificadas na rubrica, sendo aumento de 3% em março de 2020, em comparação ao mês anterior e redução de 2% em abril de 2020.
- Não houve evidência de atualização de juros e multas sobre os impostos vencidos.

16. Os **Credores Sujeitos a Recuperação Judicial** alocados em contas de curto e longo prazo representaram 24% do endividamento, equivalente ao montante de R\$ 78.852.220 (setenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil, duzentos e vinte reais) em abril de 2020, sendo 6% menor que em fevereiro de 2020, refletindo os pagamentos que vem sendo realizados e melhor detalhados no item **III – CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

17. As **Obrigações Financeiras**, de curto e longo prazo, acresceram 12% no transcorrer dos meses analisados, em virtude de novo empréstimo bancário e utilização de cheque especial, somando R\$ 18.070.670 (dezoito milhões, setenta mil, seiscentos e setenta reais) em abril de 2020.

- Abaixo segue quadro contendo a distribuição e evolução da rubrica, nos meses analisados:

Obrigações Financeiras de Curto e Longo Prazo	fev/20	Variação	mar/20	Variação	abr/20
<b>Curto Prazo</b>	<b>6.875.941</b>		<b>8.661.725</b>		<b>9.191.178</b>
EMPRESTIMOS BANCARIOS	-	800.000	800.000	800.000	1.600.000
EMPREST. SIFRA ACORDO - CTO 107	- 37.826	-	37.826	-	37.826
EMPREST. SIFRA 544-A - CTO 111	553.021	-	553.021	-	553.021
(-) JUROS. SIFRA 544-A - CTO 111	- 819.537	-	819.537	-	819.537
EMPREST. DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	1.232.260	- 24.330	1.207.930	-	1.207.930
(-) JUROS DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	- 272.835	-	272.835	-	272.835
(-) JUROS REDASSET - CTO 113	- 257.801	-	257.801	-	257.801
EMPREST. SOFISA 93048 - CTO 116	937.583	- 5.715	931.868	- 62.224	869.644
(-) JUROS SOFISA 93048 - CTO 116	- 356.199	- 11.119	367.318	-	367.318
EMPREST. ACC E ACE	2.950.911	775.977	3.726.888	- 19.396	3.707.492
EMPREST. DAYCOVAL 82265-7 - CTO 127	131.893	53.500	185.393	- 60.000	125.393
(-) JUROS DAYCOVAL 82265-7 - CTO 127	- 103.375	- 26.517	129.892	-	129.892
EMPREST. INVISTA 40022284 - CTO 129	1.015.973	- 1.015.973	-	- 815.122	815.122
(-) JUROS INVISTA 40022284 - CTO 129	- 15.973	-	15.973	-	15.973
CHEQUE ESPECIAL	407.753	1.093.155	1.500.908	979.269	2.480.177
FINANCIAMENTO ARRENDAMENTO MAQUINA/EQUIP	2.786.649	130.259	2.916.908	- 310.347	2.606.561
(-) JRS FINANC. ARRENDAMENTO MAQ/EQUIP	- 1.276.556	16.545	1.260.011	17.274	1.242.738
<b>Longo Prazo</b>	<b>9.209.614</b>		<b>8.992.730</b>		<b>8.879.492</b>
EMPREST. SIFRA 544-A - CTO 111	271.357	-	271.357	-	271.357
(-) JUROS. SIFRA 544-A - CTO 111	- 10.542	-	10.542	-	10.542
EMPREST. DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	1.817.565	- 89.105	1.728.460	-	1.728.460
(-) JUROS DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	- 801.280	26.517	774.763	-	774.763
EMPREST. SOFISA 93048 - CTO 116	1.114.705	- 56.952	1.057.753	-	1.057.753
(-) JUROS SOFISA 93048 - CTO 116	- 104.943	11.119	93.825	-	93.825
FINANCIAMENTO ARRENDAMENTO MAQUINA/EQUIP	9.387.621	- 204.563	9.183.058	- 210.947	8.972.111
(-) JRS FINANC. ARRENDAMENTO MAQ/EQUIP	- 2.464.869	96.101	2.368.769	97.709	2.271.060
<b>Total</b>	<b>16.085.555</b>	<b>1.568.900</b>	<b>17.654.455</b>	<b>416.215</b>	<b>18.070.670</b>

(\*) Dados extraídos dos balançamentos mensais disponibilizados.

- Cabe mencionar que os empréstimos e financiamentos quando contratados são reconhecidos, inicialmente, pelo valores justos, líquidos dos custos de transação e, posteriormente, passam a ser mensurados acrescidos de

# LASPRO

## CONSULTORES

encargos, juros e variações monetárias e cambiais conforme acordado contratualmente.

18. Os débitos com os **Fornecedores** apresentaram aumento de 1% em março de 2020, indicando maior volume de aquisições a prazo, do que pagamento de obrigações já constituídas, seguido pela redução de 8% no mês seguinte, apontando o cenário inverso, onde o fluxo de pagamento foi maior, totalizando, em abril de 2020, o montante de R\$ 14.097.910 (quatorze milhões, noventa e sete mil, novecentos e dez reais), sendo 89% classificados como “Fornecedores Nacionais” e o restante como “Tetra Park”.

- Foi disponibilizado relatório gerencial totalizando, em abril de 2020, R\$ 12.602.616 (doze milhões, seiscentos e dois mil, seiscentos e dezesseis reais), estando condizentes com o saldo contábil do mesmo período, alocado na alínea “Fornecedores Nacionais”.

19. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram acréscimos mensais de 1%, perfazendo, em abril de 2020, o saldo de R\$ 4.517.218 (quatro milhões, quinhentos e dezessete mil, duzentos e dezoito reais), dos quais, 36% referem-se ao “FGTS a Recolher”, 33% a “Provisão de Férias e Encargos Incidentes”, 10% ao “Salários” e o restante distribuídos entre “Rescisões”, “INSS”, “Provisão de 13º Salários”, dentre outros.

- Não houve evidência de atualização de juros e multas sobre os impostos vencidos.

20. Em abril de 2020, os **Créditos de Clientes** apresentaram saldo de R\$ 984.333 (novecentos e oitenta e quatro mil, trezentos e trinta e três reais), estando sua composição e evolução, transcritos no quadro abaixo:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

Créditos de Clientes	fev/20	mar/20	abr/20
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1.849.788	356.022	668.004
DEVOLUCOES DE VENDAS	881.205	559.124	239.163
DEPOSITO NAO IDENTIFICADO	76.966	77.166	77.166
<b>Total</b>	<b>2.807.959</b>	<b>992.311</b>	<b>984.333</b>

(\*) *Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.*

- **Adiantamento de Clientes:** é o principal responsável pelo decréscimo ocorrido na rubrica, tendo apresentado redução de 81% em março de 2020, quando comparado com o mês anterior, indicando a entrega do produto e/ou serviço acordado, e aumento de 88% em abril de 2020, apontando novas antecipações por parte de seus clientes, encerrando o período analisado com R\$ 668.004 (seiscentos e sessenta e oito mil e quatro reais).
- **Devoluções de Vendas:** apresentaram decréscimos mensais, contribuindo para a redução da rubrica, totalizando, em abril de 2020, a quantia de R\$ 239.163 (duzentos e trinta e nove mil, cento e sessenta e três reais).

21. De fevereiro a abril de 2020, houve redução de 21% nos valores alocados em **Outras Contas a Pagar**, decorrente, em maior parte, da alínea denominada "Outras Provisões", apresentando, em abril de 2020, saldo de R\$ 4.384.563 (quatro milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e sessenta e três reais), composto por:

Outras Contas a Pagar	fev/20	mar/20	abr/20
COMISSOES S/ VENDAS	3.133.344	3.279.318	3.419.735
OUTRAS PROVISOES	2.129.607	1.260.846	813.501
ACORDO BANCO BBM N 46177	387.312	387.312	387.312
FRETES S/COMPRA LEITE A PAGAR	89.941	70.334	41.466
DEMANDA JUDICIAL A PAGAR	- 183.069	- 262.052	- 277.451
<b>Total</b>	<b>5.557.134</b>	<b>4.735.757</b>	<b>4.384.563</b>

(\*) *Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.*

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

- **Outras Provisões:** os valores alocados nessa alínea referem-se a outras contas a pagar que não estão com as notas fiscais emitidas onde, para fins de apropriação por competência, são efetuadas as provisões em contrapartida ao Resultado. De fevereiro a abril de 2020, apresentaram redução na quantia de R\$ 1.316.016 (um milhão, trezentos e dezesseis mil e dezesseis reais), totalizando no último mês analisado, R\$ 813.501 (oitocentos e treze mil, quinhentos e um reais)
- **Demanda Judicial:** conforme informações do **GRUPO**, o saldo invertido, no valor de 277.451 (duzentos e setenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e um reais), não está correto. Será regularizado em maio de 2020.

22. As **Provisões para Demandas Judiciais** não apresentaram variações significativas no transcorrer dos meses analisados, totalizando, em abril de 2020, R\$ 64.505.554 (sessenta e quatro milhões, quinhentos e cinco mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais), distribuídos da seguinte maneira:

Outras Contas a Pagar	abr/20
TRIBUTÁRIO	59.377.207
PROC.CIVEL S/A	2.593.319
PROC. TRABALHISTA	2.482.136
PROC.CIVEL ALIMENTOS	52.892
<b>Total</b>	<b>64.505.554</b>

- Foram disponibilizados controles que suportam os saldos contábeis apresentados em abril de 2020.

23. A **MOCOCA** apresentou **Patrimônio Líquido** a descoberto no valor de R\$ 118.199.545 (cento e dezoito milhões, cento e noventa e nove mil, quinhentos e quarenta e cinco reais), estando 7% maior que em fevereiro de 2020, devido aos **Resultados positivos** auferidos no exercício corrente analisado. No entanto, mantém-se descoberto em virtude do **Prejuízo Acumulado** de anos

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

anteriores, tendo até abril de 2020, a quantia de R\$ 231.167.444 (duzentos e trinta e um milhões, cento e sessenta e sete mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais).

Balço Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20
<b>Passivo</b>	<b>201.845.201</b>	<b>206.124.728</b>	<b>205.989.905</b>
<b>Circulante</b>	<b>81.621.343</b>	<b>84.512.340</b>	<b>79.962.595</b>
Obrigações financeiras	6.875.941	8.661.725	9.191.178
Desconto de duplicatas	30.882.970	31.360.698	31.372.360
Estoque de terceiros	165.700	165.700	165.700
Fornecedores	15.138.203	15.255.214	14.097.910
Obrigações trabalhistas	4.435.726	4.466.898	4.517.218
Obrigações tributárias	7.495.201	10.728.045	9.009.034
Créditos de clientes	2.807.959	992.311	984.333
Outras contas a pagar	5.557.134	4.735.757	4.384.563
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	8.262.509	8.145.990	6.240.300
<b>Não Circulante</b>	<b>247.557.135</b>	<b>245.844.131</b>	<b>244.226.855</b>
Obrigações financeiras	9.209.614	8.992.730	8.879.492
Obrigações tributárias	91.481.359	90.997.628	90.557.827
Partes relacionadas	6.764.025	7.203.043	7.672.062
Prov. demandas judiciais	64.490.462	64.538.933	64.505.554
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	75.611.675	74.111.797	72.611.920
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>- 127.333.278</b>	<b>- 124.231.744</b>	<b>- 118.199.547</b>
Capital Social	100.000	100.000	100.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	22.712.926	22.392.315	22.312.605
Outros Resultados Abrangentes	88.430.622	88.430.622	88.430.622
Reservas de Capital	2.124.671	2.124.671	2.124.671
<b>Prejuízo acumulado</b>	<b>- 246.668.405</b>	<b>- 246.547.634</b>	<b>- 246.426.863</b>
Prejuízo	- 246.668.405	- 246.547.634	- 246.426.863
Resultado Do Exercício	5.966.908	9.268.282	15.259.417

24. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos indicadores de liquidez, como segue:

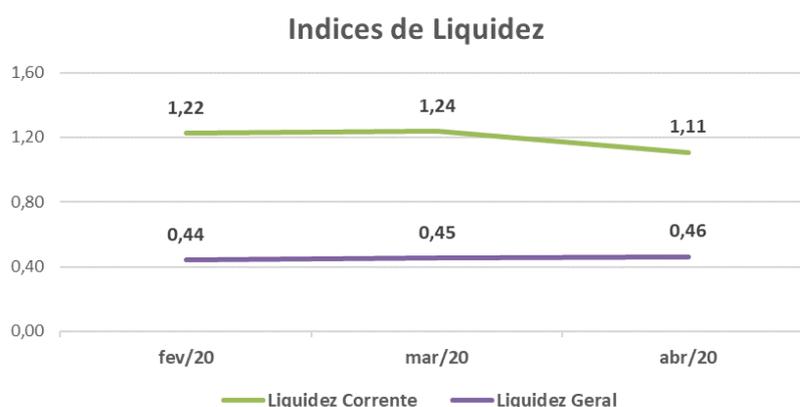
- A **Liquidez Corrente** apresentou leve aumento em março de 2020, decorrente do acréscimo nas Disponibilidades e Clientes do mesmo período, tendo, no mês seguinte, apresentado redução, devido principalmente a reclassificação dos Créditos Fiscais para conta de longo prazo. Contudo, mantém situação satisfatória até abril de 2020, representado pela capacidade de quitação de R\$

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

1,11 (um real e onze centavos) para cada real devido em obrigações a curto prazo ao utilizar os seus ativos disponíveis e realizáveis em curto prazo.

- A **Liquidez Geral** apresentou pequenas oscilações positivas nos meses em análise. Porém, continua apontando situação insatisfatória, tendo em vista que seus disponíveis e realizáveis em curto e longo prazo são suficientes para liquidar apenas R\$ 0,46 (quarenta e seis centavos de real) de cada real devido em abril de 2020.



25. A análise do índice de **Endividamento**<sup>2</sup> apontou constante melhora. Contudo, continua apresentando situação insatisfatória, encerrando abril de 2020 com obrigações 57% superiores aos bens e direitos.

Indicadores	fev/20	mar/20	abr/20
Endividamento	163%	160%	157%

## B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. A **MOCOCA** auferiu a importância de R\$ 127.664.623 (cento e vinte e sete milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil,

<sup>2</sup> **Endividamento:** O ideal é menor ou igual a 100%.

seiscentos e vinte e três reais) em **Receita líquida** acumulada de janeiro a abril de 2020, mantendo linear próxima a R\$ 30.000.000 (trinta milhões de reais).

- Nota-se crescimento de 82% na receita do exercício corrente analisado, quando comparado com a receita do mesmo período do exercício anterior.
- Além disso, é interessante comentar que continua sendo contabilizado em conta própria as receitas referentes ao contrato com a Laticínios Jussara como receitas de royalties, os quais não influenciaram no restante do faturamento bruto por não serem valores relevantes, como segue:

Descrição	fev/20	mar/20	abr/20
Receitas com Royalties	29.050	50.807	44.000

27. O maior gasto incorrido deu-se ao **Custo de Produto e Mercadoria Vendida**, que absorveu 70% da receita líquida auferida, até abril de 2020, montando R\$ 88.746.438 (oitenta e oito milhões, setecentos e quarenta e seis mil, quatrocentos e trinta e oito reais).

28. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas “administrativas gerais”, “comerciais”, “depreciação e amortização”, “tributárias” e “outras receitas/despesas”, somando R\$ 20.297.447 (vinte milhões, duzentos e noventa e sete mil, quatrocentos e quarenta e sete reais) de forma acumulada, até abril de 2020:

- As **Despesas Comerciais** mantiveram-se estáveis, assim como o faturamento do mesmo período, totalizando R\$ 14.907.019 (quatorze milhões, novecentos e sete mil e dezenove reais) de janeiro a fevereiro de 2020, sendo 65% relacionados a gastos com “frete e carretos”.
  - Através do balancete analítico do período analisado, observa-se em março de 2020:
    - O reconhecimento da baixa integral do montante de R\$ 2.160.392 (dois milhões, cento e sessenta mil, trezentos e noventa e dois reais), referente a reversão de **PCLD - Provisão de Créditos de**

# LASPRO

## CONSULTORES

**Liquidação Duvidosa**, cuja contrapartida foi na rubrica de **Cientes**.

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Saldo atual
3301050009	(-) REVERSAO PCLD	-2.694.380,77	0,00	2.160.392,16	-4.854.772,93

- O reconhecimento do montante de R\$ 2.153.013 (dois milhões, cento e cinquenta e três mil e treze reais), onde, conforme informações do **GRUPO**, em março de 2020, a Diretoria, juntamente com departamento jurídico e financeiro, deliberaram que os títulos que eram, de fato, perdas, em razão da impossibilidade da cobrança administrativa, seriam baixados como perda efetiva e cobrados em esfera judicial. Foi disponibilizada a composição do saldo, condizentes com o montante em questão.

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Saldo atual
3301050025	DESPESA COM PERDA DE RECEBIVEIS EFETIVA	1.272.840,96	2.153.013,16	0,00	3.425.854,12

**Brasil**  
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
 01050-030 - São Paulo  
 www.lasproconsultores.com.br  
 Fone: +55-11-3211-3010  
 Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
 Edoardo Ricci Avvocati  
 Via Visconti di Modrone n° 8/10  
 20122 - Milão  
 www.edoardoricci.it  
 Fone: + 39-02 79 47 65  
 Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

Despesas Comerciais	fev/20	mar/20	abr/20
FRETE E CARRETOS	2.225.621	2.364.307	2.527.558
COMISSOES SOBRE VENDAS	453.242	509.269	598.776
VERBAS COMERCIAIS	423.576	589.546	476.765
CONTRATOS COMERCIAIS	362.590	345.587	288.029
PROVISAO INDENIZACAO DE COMISSOES	37.770	42.408	44.340
CONSULTORIA E ASSESSORIA	30.042	31.027	30.817
ESTADIA DE TRANSPORTADORA	21.238	24.817	23.130
SERVICOS DE CARGA/DESCARGA	12.312	10.538	15.620
MATERIAL AUXILIAR PARA TRANSPORTE	5.257	22.200	8.878
PROMOCOES E MARKETING	3.195	3.195	3.195
FRETE DEVOLUCOES DE VENDAS	14.145	2.466	2.404
INDENIZACAO DISTRATO	-	-	1.747
SAC	931	1.185	824
SAIDA DE BONIFICACAO	2.417	4.081	743
PCLD	-	211.229	-
PROMOCAO DE VENDAS	150	126	-
REVERSAO PCLD	-	-	2.160.392
PERDA DE RECEBIVEIS EFETIVA	-	2.153.013	20.381
<b>Total</b>	<b>3.381.257</b>	<b>3.943.373</b>	<b>4.002.443</b>

(\*) Dados extraídos dos balançentes mensais disponibilizados.

- As **Despesas Administrativas Gerais** totalizam R\$ 5.494.675 (cinco milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, seiscentos e setenta e cinco reais), sendo 23% relacionados a gastos com “consultoria e assessoria”, 20% dispêndios com “pessoal” e 16% com “honorários advocatícios”.
- 4% das **Despesas Operacionais**, equivalente ao montante de R\$ 899.266 (oitocentos e noventa e nove mil, duzentos e sessenta e seis reais), estão relacionados as **Depreciações e Amortizações**, que não causam saídas de recursos financeiros.
- As **Despesas Tributárias** apresentaram crescimento no transcorrer dos meses analisados, decorrente de “multas fiscais”, somando, até abril de 2020, o montante de R\$ 613.728 (seiscentos e treze mil, setecentos e vinte e oito reais).
- As **Outras Despesas/Receitas Operacionais** montaram, acumuladamente, no exercício corrente analisado, receitas de R\$ 1.406.011 (um milhão,

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

quatrocentos e seis mil e onze reais), sendo 78% realizado em fevereiro de 2020, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Descrição	fev/20	mar/20	abr/20
<b>Outras Receitas</b>	<b>797.575</b>	<b>62.988</b>	<b>320.081</b>
Brindes e amostras recebidas	305	257	115
Créditos com tributos anteriores	-	-	651.904
Créditos não identificados	651.905	46.831	651.904
Indenização seguro/transportador	141.401	9.742	314.265
Mercadoria recebida em bonificação	3.484	6.158	3.200
Receitas com sucatas	481	-	2.500
<b>Outras Despesas</b>	<b>303.180</b>	<b>65.097</b>	<b>190.556</b>
Ajuste de Estoques Ganho/Perda	266.203	32.237	1.632
Entrada de bonificação	-	3.066	5.629
Excesso e Obsolescencia de Estoques	53.912	-	-
Gastos não recorrentes	-	180	105.465
Outras despesas	-	13.689	13.761
<b>Resultado com Bem Imobilizado</b>	<b>-</b>	<b>170.735</b>	<b>-</b>
Venda Ativo Imobilizado	-	170.735	-
	<b>1.100.755</b>	<b>168.626</b>	<b>129.525</b>

(\*) *Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.*

- Constata-se que as receitas auferidas, até fevereiro de 2020, devem-se principalmente a “Créditos Não Identificados” e “Ajuste de Estoques Ganho/Perda”, ficando esta Administradora no aguardo de maiores esclarecimentos sobre os “Créditos Não Identificados”.
- Observou-se o reconhecimento no valor de R\$ 170.735 (cento e setenta mil, setecentos e trinta e cinco reais) em março de 2020, na alínea “Venda de Ativo Imobilizado”. Em indagação ao **GRUPO**, informaram se tratar de reflexo da “Avaliação do Valor Presente” dos valores a receber referente a venda da Unidade Produtiva Isolada, atualizado mensalmente pelo índice Selic. Foi disponibilizada planilha de cálculo, juntamente com o razão contábil, estando condizentes com o montante em questão.

**Brasil**  
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
 01050-030 - São Paulo  
 www.lasproconsultores.com.br  
 Fone: +55-11-3211-3010  
 Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
 Edoardo Ricci Avvocati  
 Via Visconti di Modrone n° 8/10  
 20122 - Milão  
 www.edoardoricci.it  
 Fone: + 39-02 79 47 65  
 Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

29. O **Resultado Financeiro** totalizou despesas na importância de R\$ 1.520.687 (um milhão, quinhentos e vinte mil, seiscentos e oitenta e sete reais), acumuladamente, de janeiro a abril de 2020, decorrente, principalmente do reconhecimento de juros sobre: desconto de duplicatas, empréstimos e financiamentos, parcelamentos tributários, etc.

- Nota-se, em março de 2020, **Resultado Financeiro positivo**, na quantia de R\$ 1.243.330 (um milhão, duzentos e quarenta e três mil, trezentos e trinta reais), decorrente do reconhecimento de “Bônus Financeiro Fornecedores”, no montante de R\$ 2.068.926 (dois milhões, sessenta e oito mil, novecentos e vinte e seis reais), contribuindo em 38% ao **Lucro** do período.

30. O **Resultado do Exercício** dos meses analisados foi positivo, apresentando **Lucro Contábil** de R\$ 15.259.417 (quinze milhões, duzentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e dezessete reais).

- É interessante ressaltar que os custos continuam sendo o maior dispêndio da **MOCOCA**, responsável pela absorção de mais da metade da receita líquida.

Em R\$ (mensal)

Demonstração de resultado	fev/20	mar/20	abr/20	Acumulado 2020
<b>Receita Líquida</b>	<b>29.475.380</b>	<b>33.355.738</b>	<b>34.879.730</b>	<b>127.664.623</b>
(-) Custo de produto e mercadoria vendida	- 21.681.375	- 24.053.115	- 22.052.406	- 88.746.438
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>7.794.005</b>	<b>9.302.623</b>	<b>12.827.324</b>	<b>38.918.185</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>- 4.069.120</b>	<b>- 5.403.946</b>	<b>- 5.750.827</b>	<b>- 20.297.447</b>
<i>(-) Administrativas gerais</i>	- 1.499.240	- 1.266.072	- 1.299.081	- 5.494.675
<i>(-) Comerciais</i>	- 3.381.257	- 3.943.373	- 4.002.443	- 14.695.790
<i>(-) Depreciações e amortizações</i>	- 224.849	- 224.829	- 224.947	- 899.266
<i>(-) Despesas tributárias</i>	- 64.528	- 138.299	- 353.881	- 613.728
<i>Outras despesas/receitas oper.</i>	1.100.755	168.626	129.525	1.406.011
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>3.724.885</b>	<b>3.898.677</b>	<b>7.076.496</b>	<b>18.620.738</b>
Resultado financeiro	- 913.387	1.243.330	- 1.085.360	- 1.520.687
<b>Resultado antes do IR e CSLL</b>	<b>2.811.497</b>	<b>5.142.007</b>	<b>5.991.136</b>	<b>17.100.051</b>
IRPJ e CSLL	-	- 1.840.633	-	- 1.840.633
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>2.811.497</b>	<b>3.301.374</b>	<b>5.991.136</b>	<b>15.259.417</b>

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

## C. Funcionários

31. Foram disponibilizados resumo de folha de pagamentos, GFIP, provisão de 13º salários e de férias, DARF código 0561, guia de INSS, Perdcomp e Documento de Arrecadação de Receitas Federais.

32. O quadro de colaboradores apresentado abaixo considera os funcionários ativos, os que estão em período de férias e os afastados, totalizando 265 (duzentos e sessenta e cinco) colaboradores em abril de 2020, indicando acréscimo, quando comparado com fevereiro de 2020, conforme demonstrado na tabela evolutiva:

Funcionários	fev/20	mar/20	abr/20
Quantidade	259	267	265

*Base: Resumo da folha de pagamento (afastados + férias + ativos).*

## D. Impostos

33. Foram disponibilizados:

- Livros de Entrada e Saída de Serviços e Mercadorias;
- Livro de Apuração do ICMS, PIS e COFINS;
- Perdcomp;
- Resumo dos pagamentos efetuados juntamente com os comprovantes de recolhimento.

## KREMON DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

### A. Balanço Patrimonial

34. O **ativo** apresentou, no período analisado, as seguintes movimentações/saldos contábeis:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

- Redução de R\$ 439.018 (quatrocentos e trinta e nove mil e dezoito reais) em março de 2020, nos valores mantidos em **Duplicatas a Receber de curto prazo**, totalizando montante de R\$ 4.219.218 (quatro milhões, duzentos e dezenove mil, duzentos e dezoito reais), seguindo sem movimentação em abril de 2020. Ademais, manteve outros R\$ 37.147.960 (trinta e sete milhões, cento e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta reais) em longo prazo.
  - A **KREMON** soma recebíveis, de curto e longo prazo, no montante de R\$ 41.367.179 (quarenta e um milhões, trezentos e sessenta e sete mil, cento e setenta e nove reais) em abril de 2020, decorrente da alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César).
- Reconhecimento de recebíveis entre **Partes Relacionadas**<sup>3</sup> - **MOCOCA**, no montante de R\$ 5.129.267 (cinco milhões, cento e vinte e nove mil, duzentos e sessenta e sete reais) em abril de 2020, detendo crescimento de R\$ 439.018 (quatrocentos e trinta e nove mil e dezoito reais), indicando que os recebíveis relativos a alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César), vem sendo recebida pela MOCOCA.

35. No **passivo**, as únicas obrigações constantes devem-se a:

- **Parcelamentos Tributários**, apresentando, em abril de 2020, saldo devedor de R\$ 48.487.073 (quarenta e oito milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil e setenta e três reais), tendo ocorrido o decréscimo mensal relativo ao pagamento da parcela correspondente, somando, no período analisado, R\$ 367.798 (trezentos e sessenta e sete mil, setecentos e noventa e oito reais).
  - Tais pagamentos são realizados com recursos de mútuo advindo da Mocoça.
- **Mútuos**, decorrentes de recebíveis da **MOCOCA** para quitação dos parcelamentos tributários, apresentou, conjuntamente, nos meses analisados, aumento de R\$ 368.197 (trezentos e sessenta e oito mil, cento e noventa e sete

<sup>3</sup> **Partes Relacionadas**, no confronto entre as informações contábeis da **MOCOCA** e **KREMON**, os saldos apresentados em ambas (ativo e passivo) estão condizentes.

reais), detendo saldo a pagar de R\$ 4.075.849 (quatro milhões, setenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais) em abril de 2020.

36. A **KREMON** manteve **Patrimônio Líquido** a descoberto, atingindo o montante de R\$ 6.066.077 (seis milhões, sessenta e seis mil e setenta e sete reais) em abril de 2020, devido ao reconhecimento negativo na operação de venda da UPI Cerqueira, somando aos **Prejuízo Acumulado** de anos anteriores, montando R\$ 11.838.476 (onze milhões, oitocentos e trinta e oito mil , quatrocentos e setenta e seis reais).

Em R\$			
Balço Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20
<b>Ativo</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</b>
<b>Circulante</b>	<b>4.658.237</b>	<b>4.219.218</b>	<b>4.219.218</b>
Duplicatas a Receber	4.658.237	4.219.218	4.219.218
<b>Não Circulante</b>	<b>41.838.209</b>	<b>42.277.227</b>	<b>42.277.227</b>
Duplicatas a Receber	37.147.960	37.147.960	37.147.960
Partes Relacionadas	4.690.249	5.129.267	5.129.267
<b>Passivo</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</b>
<b>Circulante</b>	-	-	-
<b>Não circulante</b>	<b>52.562.522</b>	<b>52.562.922</b>	<b>52.562.922</b>
Parcelamentos tributários	48.854.870	48.671.245	48.487.073
Mutuos	3.707.652	3.891.677	4.075.849
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>- 6.066.077</b>	<b>- 6.066.476</b>	<b>- 6.066.476</b>
Capital Social	5.772.000	5.772.000	5.772.000
Prejuízo acumulado	- 11.838.077	- 11.838.077	- 11.838.077
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	-	- <b>400</b>	- <b>400</b>

## B. Demonstração de Resultado

37. Com as atividades paralisadas desde o período anterior ao pedido de Recuperação Judicial, a **KREMON** não apresentou movimentação relativa a receitas. Contudo, em março de 2020, foram reconhecidas **Despesas Tributárias** na importância de R\$ 400 (quatrocentos reais) a título de “taxas diversas”, encerrando o período analisado, com **Resultado negativo**.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

Em R\$ - Mensal

Demonstração de resultado	fev/20	mar/20	abr/20	Acumulado 2020
Receita líquida	-	-	-	-
(-) Custo	-	-	-	-
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	-	-	-	-
Despesas operacionais	-	400	-	400
(-) Despesas tributárias	-	400	-	400
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	-	-	-	-
Resultado financeiro	-	-	-	-
<b>Resultado não Operacional</b>	-	-	-	-
<b>Resultado antes do IR e CSLL</b>	-	400	-	400
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	-	400	-	400

### C. Funcionários

38. Devido a paralização das suas atividades, não houve registro de colaboradores.

### D. Impostos

39. Devido a paralização das suas atividades, não houve incidência de impostos federais/estaduais, enquanto os tributos vencidos, foram aderidos a parcelamentos e vêm sendo recolhido mensalmente através de recursos advindos da também recuperanda, **MOCOCA**.

## III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

40. Em fevereiro de 2019, ocorreu a homologação do Plano de Recuperação Judicial do **GRUPO MOCOCA**.

41. **Classe I – Trabalhistas:** foi liquidada a importância de R\$ 6.479.972,28 (seis milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, novecentos e setenta e dois reais e vinte e oito centavos), dos quais:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

- R\$ 5.320.162,69 (cinco milhões, trezentos e vinte mil, cento e sessenta e dois reais e sessenta e nove centavos) a 467 (quatrocentos e sessenta e sete) credores, sendo todos os comprovantes validados por este Administrador Judicial.
- R\$ 732.594,47 (setecentos e trinta e dois mil, quinhentos e noventa e quatro reais e quarenta e sete centavos) a 4 (quatro) credores que tiveram o saldo parcelado, sendo os comprovantes parcialmente validados por este Administrador Judicial.
- R\$ 353.066,92 (trezentos e cinquenta e três mil, sessenta e seis reais e noventa e dois centavos) a 2 (dois) credores com limitação de 150 (cento e cinquenta) salários mínimos, sendo todos os comprovantes validados por este Administrador Judicial.
- R\$ 1.801,94 (um mil, oitocentos e um reais e noventa e quatro centavos) a 2 (dois) credores com saldo de rescisão pago antes da Recuperação Judicial, sendo todos os comprovantes validados por este Administrador Judicial.
- Ademais, existem 6 (seis) credores que permanecem pendentes de pagamentos, devido à falta de dados bancários, cujo montante é de R\$ 34.099,63 (trinta e quatro mil, noventa e nove reais e sessenta e três centavos) em abril de 2020.

42. Foram disponibilizados os comprovantes de pagamento das parcelas dos: Credores Fornecedores Colaboradores, Credores Quirografários Fornecedores de Leite Colaborativos e Credores com Penhora de Faturamento ou Promessa de Alienação Fiduciária de Bens Imóveis.

- **Classe III – Quirografário Fornecedor Colaborativo:** beneficiará somente o credor fornecedor de insumos ou de serviços que seja essencial à manutenção da operação e que continuou o fornecimento mesmo após a impetração do pedido de recuperação judicial, bem como aqueles credores que mantiverem contratos de locação de equipamentos essenciais à atividade da Recuperanda.
  - Foi disponibilizada planilha de controle juntamente com os comprovantes de pagamento referente as parcelas de 1 a 4, onde constou pagamentos a 23 (vinte e três) credores, na importância total de R\$ 2.499.877,30 (dois

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, oitocentos e setenta e sete reais e trinta centavos), sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial.

Credor	Parcela 01 - Pagamento em 29/05/2019	Parcela 02 - Pagamento em 29/08/2019	Parcela 03 - Pagamento em 29/11/2019	Parcela 04 - Pagamento em 02/03/20
ANDRE CAMARGO DOS SANTOS SONORIZACAO ME	19.353,94	19.343,49	19.298,27	19.253,05
BELL TYPE INDUSTRIES LTDA	12.461,47	12.454,74	12.425,62	1.200,98
CARLOS HENRIQUE FERREIRA BAPTISTELLA ME	340,77	340,59	339,79	339,00
COSTA & COSTA SERVICOS GRAFICOS LTDA ME	1.478,68	1.477,88	1.474,43	1.292,92
FLAVIA SILVA DE SOUZA TRANSPORTES - ME	14.761,70	14.753,73	14.719,24	14.684,75
GALVANI LOGISTICA LTDA	24.310,73	24.297,61	24.240,81	-
GLOBALFOOD SIST INGRED E TEC P ALIM LTDA	2.122,21	2.121,07	2.116,11	2.111,75
GRAFICA MOCOCA LTDA EPP	3.016,48	3.014,85	3.007,80	3.000,76
GUTEMBERG FERNANDO SILVEIRA JUNIOR	305,83	305,67	304,95	304,24
HR VETERINARIA LTDA ME	316,80	316,63	315,89	315,15
JANDERSON LUIS BATISTA	220,80	220,68	220,17	219,65
JOANA DARC PEREIRA LACERDA - ME	1.913,29	1.912,26	1.907,79	1.903,32
LUIS FERNANDO TEIXEIRA	220,80	220,68	220,17	219,65
LUIZ CARLOS BATISTA	212,37	212,26	211,76	211,27
MARIANA MICHELIN MAFUD - ME	332,36	332,18	331,40	330,62
MAURO SERGIO ARROLHO LOURENCO ME	1.222,13	1.221,47	1.218,61	1.215,75
MERIO TRANSPORTES E SERVICOS LTDA ME	188,82	188,72	188,28	187,84
R E P GALVANI TRANSPORTES LTDA ME	33.320,50	33.302,51	33.224,65	-
RAFAEL DOMINGOS CAPARROZ DE SOUZA - ME	206,52	206,41	205,93	205,45
RTALOG TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA ME	10.363,75	10.358,16	10.333,94	10.309,73
TETRA PAK LTDA	627.800,91	627.462,03	625.995,11	-
TRANSP CAP MINAS LTDA - EPP	44.382,07	44.358,11	44.254,41	44.150,70
TRANSP CAP MOCOCA EIRELI	1.150,21	1.149,59	1.146,90	1.144,21
<b>TOTAL</b>	<b>800.003,15</b>	<b>799.571,33</b>	<b>797.702,03</b>	<b>102.600,79</b>

(\*) Tetra Pak, os saldos de distrato e bonificações apurados em períodos anteriores ao pedido de recuperação judicial serão utilizados para abatimento do total de crédito inscrito no quadro geral de credores

- **Classe III – Quirografário Fornecedor de Leite Colaborativo:** conforme previsão do plano de recuperação judicial, a primeira parcela do pagamento dos créditos venceu em 29 de março de 2019 e as demais parcelas nos mesmos dias dos meses subsequentes.
  - Foi disponibilizada planilha de controle, juntamente com os comprovantes de pagamento referente as parcelas de 1 a 14, esta última quitada no mês

**Brasil**  
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
 01050-030 - São Paulo  
 www.lasproconsultores.com.br  
 Fone: +55-11-3211-3010  
 Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
 Edoardo Ricci Avvocati  
 Via Visconti di Modrone n° 8/10  
 20122 - Milão  
 www.edoardoricci.it  
 Fone: + 39-02 79 47 65  
 Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

de abril de 2020, sendo constatada a realização de pagamento a 17 (dezesete) credores, na importância total de R\$ 115.840,96 (cento e quinze mil, oitocentos e quarenta reais e noventa e seis centavos), sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial.

Credor	Parcela 01 -	Parcela 02 -	Parcela 03 -	Parcela 04 -	Parcela 05 -	Parcela 06 -	Parcela 07 -	Parcela 08 -	Parcela 09 -	Parcela 10 -	Parcela 11 -	Parcela 12 -	Parcela 13 -	Parcela 14 -
	Pagamento em 29/03/2019	Pagamento em 29/04/2019	Pagamento em 29/05/2019	Pagamento em 29/06/2019	Pagamento em 29/07/2019	Pagamento em 29/08/2019	Pagamento em 29/09/2019	Pagamento em 29/10/2019	Pagamento em 29/11/2019	Pagamento em 29/12/2019	Pagamento em 02/03/2020	Pagamento em 30/03/2020	Pagamento em 29/04/2020	
ANTONIO AILTON DE FARIA	102,80	101,64	101,46	101,47	101,30	101,28	101,19	101,19	101,03	100,87	100,86	100,77	100,56	100,61
ANTONIO DONIZETE DOS SANTOS	1.038,76	1.026,99	1.025,20	1.025,28	1.023,55	1.023,34	1.022,49	1.022,49	1.020,80	1.019,22	1.019,11	1.018,26	1.016,10	1.016,57
ANTONIO RIBEIRO DE RESENDE E OUTROS	264,83	261,83	261,37	261,39	260,95	260,90	260,68	260,68	260,25	259,84	259,82	259,60	259,05	259,17
ARGEU TERRA DA SILVA	610,35	603,44	602,39	602,44	601,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CELSO ALVES DE ARAUJO	363,91	359,78	359,16	359,19	358,58	358,50	358,21	358,21	357,61	357,06	357,02	356,72	355,97	356,13
EDUARDO HENRIQUE BORGES	318,67	315,06	314,51	314,53	314,00	313,94	313,68	313,68	313,16	312,67	312,64	312,38	311,72	311,86
FABIO OLIVEIRA FARIA	637,24	630,02	628,92	628,97	627,91	627,78	627,26	627,26	626,23	625,25	625,19	624,67	623,34	623,63
GUILHERME RODRIGUES MAIA	106,21	105,01	104,82	104,83	104,65	104,63	104,55	104,55	104,37	104,21	104,20	104,11	103,89	103,94
IVALDENIR MAIA RODRIGUES	540,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762,70	733,33	731,80	732,11
IVALDO MAIA RODRIGUES	1.297,32	1.282,62	1.280,38	1.280,49	1.278,32	1.278,06	1.277,00	1.277,00	1.274,89	1.272,91	1.272,77	1.271,71	1.269,02	1.269,60
IVALTENIR FRANCISCO MAIA RODRIGUES	1.159,29	1.146,16	1.144,16	1.144,25	1.142,31	1.142,08	1.141,14	1.141,14	1.139,25	1.137,48	1.137,36	1.136,41	1.134,00	1.134,52
JOSE DONIZETE DE FARIA	981,50	970,39	968,69	968,77	967,13	966,94	966,14	966,14	964,54	963,04	962,94	962,14	960,10	960,53
MARCELO DUTRA LARA	745,61	737,16	735,87	735,93	734,69	734,54	733,93	733,93	732,72	731,58	731,50	730,89	729,34	729,68
MARCO THULYO MAIA RODRIGUES	222,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314,57	302,46	301,83
MAURICIO MAIA RODRIGUES	106,21	105,01	104,82	104,83	104,65	104,63	104,55	104,55	104,37	104,21	104,20	104,11	103,89	103,94
RAFAEL HILARIO DE FARIA	375,78	371,52	370,87	370,90	370,28	370,20	369,89	369,89	369,28	368,71	368,67	368,36	367,58	367,75
VALDIR DE ASSIS PEREIRA	328,16	324,44	323,87	323,90	323,35	323,29	323,02	323,02	322,48	321,98	321,95	321,68	321,00	321,15
<b>TOTAL</b>	<b>9.200,12</b>	<b>8.341,05</b>	<b>8.326,51</b>	<b>8.327,18</b>	<b>8.313,08</b>	<b>7.710,11</b>	<b>7.703,73</b>	<b>7.703,73</b>	<b>7.690,98</b>	<b>7.679,03</b>	<b>8.755,50</b>	<b>8.707,60</b>	<b>8.689,19</b>	<b>8.693,14</b>

- **Classe III – Quirografário Penhora de Faturamento ou Promessa de Alienação Fiduciária de Bens Imóveis:** conforme previsão do plano de recuperação judicial, a primeira parcela do pagamento dos créditos venceu em 29 de março de 2019 e as demais parcelas nos mesmos dias dos meses subsequentes.
  - Foi disponibilizada planilha de controle, juntamente com os comprovantes de pagamentos referente as parcelas 1 a 14, esta última quitada no mês de abril de 2020, sendo constatada a realização de pagamento a 3 (três) credores, na importância total de R\$ 11.434.798,70 (onze milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, setecentos e noventa e oito reais e setenta centavos), sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial.

**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

Credor	Parcela 01 - Pagamento em 29/03/2019	Parcela 02 - Pagamento em 29/04/2019	Parcela 03 - Pagamento em 29/05/2019	Parcela 04 - Pagamento em 29/06/2019	Parcela 05 - Pagamento em 29/07/2019	Parcela 06 - Pagamento em 29/08/2019	Parcela 07 - Pagamento em 29/09/2019	Parcela 08 - Pagamento em 29/10/2019	Parcela 09 - Pagamento em 29/11/2019	Parcela 10 - Pagamento em 29/12/2019	Parcela 11 - Pagamento em 29/01/2020	Parcela 12 - Pagamento em 02/03/2020	Parcela 13 - Pagamento em 30/04/2020	Parcela 14 - Pagamento em 30/04/2020
COMPANHIA METALURGICA PRADA	481.879,00	485.551,27	488.460,95	489.176,33	489.224,02	489.700,94	490.273,25	490.136,85	490.327,62	492.976,90	498.795,31	499.701,46	500.512,22	501.375,44
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PADRONIZADO INVISTA CF	330.673,90	341.583,82	335.190,56	335.681,46	335.112,84	336.041,46	336.508,80	336.031,31	336.471,49	N/I	342.282,17	342.903,99	(*)	(*)
OLIVIERO DEL FABRO ADVOGADOS	58.794,62	58.189,45	59.452,21	59.684,97	59.690,79	59.748,98	59.818,81	59.802,17	59.825,44	60.148,68	60.858,60	60.969,15	60.068,08	61.173,40
<b>TOTAL</b>	<b>871.347,52</b>	<b>885.324,54</b>	<b>883.103,72</b>	<b>884.542,76</b>	<b>884.027,65</b>	<b>885.491,38</b>	<b>886.600,86</b>	<b>885.970,33</b>	<b>886.624,55</b>	<b>553.125,58</b>	<b>901.936,08</b>	<b>903.574,60</b>	<b>560.580,30</b>	<b>562.548,84</b>

N/I Comprovante não disponibilizado.

(\*) Em virtude da crise econômica ocasionada pelo Covid-19, o credor Invista concordou com a suspensão dos pagamentos compreendidos entre os meses de março a dezembro de 2020, sendo que as referidas parcelas serão incluídas no final do fluxo de pagamento.

- **Classe III – Pagamento dos Credores Fornecedores de Leite:** em abril de 2020, iniciou os pagamentos dessa modalidade.
  - Foi disponibilizada planilha de controle, juntamente com os comprovantes de pagamento referente a primeira parcela, quitada no mês de abril de 2020, sendo constatada a realização de pagamento a 47 (quarenta e sete) credores, na importância total de R\$ 77.593,67 (setenta e sete milhões, quinhentos e noventa e três reais e sessenta e sete centavos), sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO

## CONSULTORES

Credor	Parcela 01 - Pagamento em 20/04/2019
AGROP JURAPI LTDA	4.316,86
ALMIR JULIO DE SOUZA E OUTRA	69,54
ANA CRISTINA NOGUEIRA PINTO	5.570,30
CARLOS ALBERTO VERTUAN	719,46
CLAUDIA RAQUEL NOGUEIRA	488,05
CLAUDINEI DONIZETI VICENTIN	1.337,57
CLOVIS DE ARAUJO	303,65
EDELICIO TEODORO E OUTRA	252,43
EDVAL OLIVEIRA COSTA E OUTRA	782,10
ELI DE SOUZA ARAUJO E OUTRA	40,79
ELISEU GARCIA E OUTRA	126,38
FRANCISCO PINTO DE SOUZA	2.796,29
MOACIR DE OLIVEIRA	552,94
GUMERCINDO CARDOSO FILHO E OUTRA	1.257,36
ISAC BERNARDINO DE ARAUJO E OUTRA	125,10
JAIR DONIZETI FERNANDES	777,95
JOAO DE ANDRADE E OUTRA	101,38
JOAO PAULO CINTRA	851,86
JOSE APARECIDO DE OLIVEIRA E OUTRA	10,27
JOSE CARLOS DE MELO E OUTRA	139,17
JOSE CRUCES MORAIS E OUTROS	991,61
JOSE LUIZ FORTUNATO	282,24
JOSE ROBERTO AMARO E OUTRA	135,61
LATICINIOS VERDE CAMPO LTDA	47.386,05
LIGIA CRISTINA FERNANDES	105,64
LUIZ ANTONIO DE OLIVEIRA SALLES	204,29
LUIZ CARLOS DE MENEZES	744,47
LUIZ DA SILVA PEREIRA	391,00
LUIZ ISIDORO COSTA	18,27
LUIZ OTAVIO MOTTA	870,18
MARIA CRISTINA CRUCES MORAES FURTADO E O	157,72
MAURI DE SOUZA GAIA E OUTRA	779,61
PAULO MAIA E OUTRA	8,82
PAULO RAFAEL DE SOUZA OLIVEIRA E OUTRO	68,26
PAULO SERGIO DE OLIVEIRA	207,89
PAULO VIEIRA DA SILVA E OUTRA	121,95
PEDRO GERALDO LIMA E OUTRA	681,68
RAUL RAMOS JUNIOR E OUTRA	70,10
REGINALDO BERNARDINO ARAUJO E OUTRA	133,49
RITA DE CASSIA ZANOTI BITTENCOURT ALVES	1.139,18
RONALDO DE SOUZA DIAS E OUTRA	116,99
ROQUE CARDOSO	190,77
SERGIO VANIL MARSOLA	710,54
SIDNEI CAMARGO	146,89
TEREZINHA BARBOSA FARIA	1.165,87
VALDECI ANTONIO RAMOS E OUTRA	40,47
ZULMIRO APARECIDO DE ANDRADE E OUTRA	104,62
<b>TOTAL</b>	<b><u>77.593,67</u></b>

- Para os credores da **Classe IV**, existe a carência de 1 (um) ano para o início dos pagamentos, contada da data da intimação da decisão de homologar a aprovação do plano de recuperação judicial, onde os pagamentos serão realizados em parcelas semestrais, vencendo-se a primeira ao final do semestre, imediatamente após o encerramento da carência e as parcelas seguintes na mesma data dos semestres subsequente.
  - Conforme informações do **GRUPO**, serão iniciados em agosto de 2020.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

**IV. PENDENCIAS**

43. No Relatório relativo ao primeiro bimestre de 2020, esta Administradora Judicial realizou alguns questionamentos relativos à movimentação, ficando pendente de esclarecimento o seguinte:

- **MOCOCA:** Pede-se esclarecimentos acerca da movimentação no grupo de “Outras Despesas/Receitas Operacionais” principalmente quanto a “*Créditos Não Identificados*” que, em fevereiro de 2020, detém o saldo de R\$ 651.905 (seiscentos e cinquenta e um mil, novecentos e cinco reais).

**V. DILIGÊNCIA**

**Data:** 18/03/20

**Local:** Escritório e Fábrica: Rua Gabriel Pinheiro, nr. 1030 – Sala 1 - CEP. 13730-090 - Setor Central – Mococa - SP

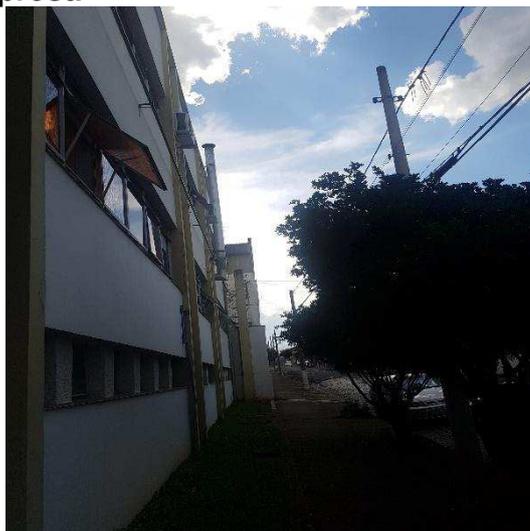
**Responsável:** Sr. Filipe Oliveira Lima Ferreira

**Preposto:** Pedro Roberto da Silva

- A visita foi coordenada pelo Sr. Bruno Miwa Alves, representante da consultoria Master Reestruturação, enquanto o Sr. Márcio Rosa, responsável pela produção, conduziu as visitas na fábrica e no novo Centro de Distribuição.

# LASPRO CONSULTORES

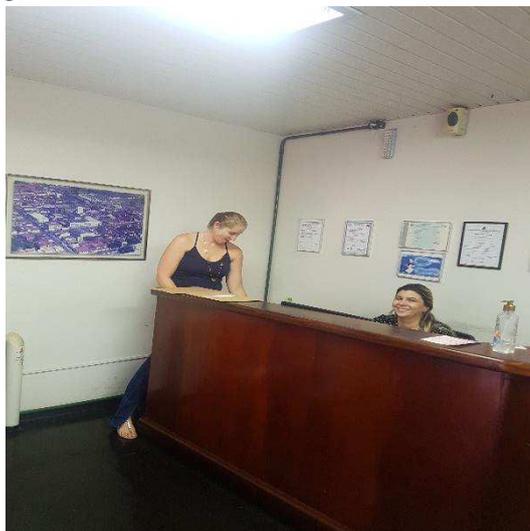
## Visão da Empresa



## Entrada



## Recepção

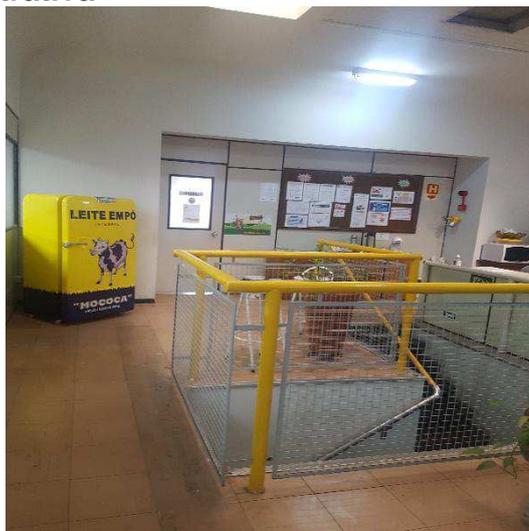
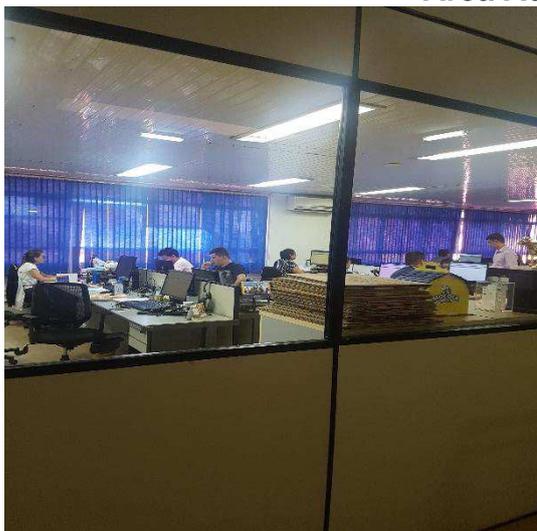


**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

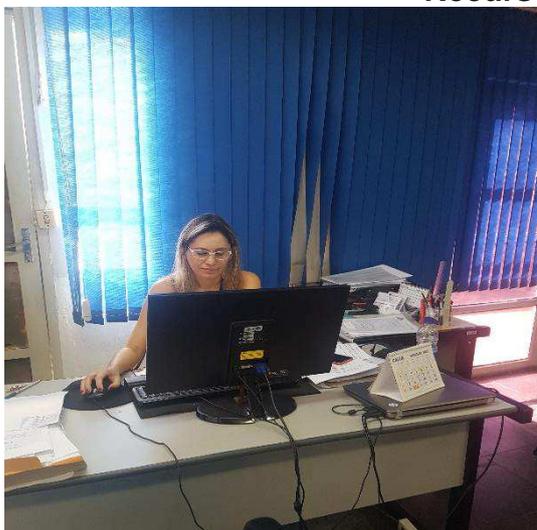
**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

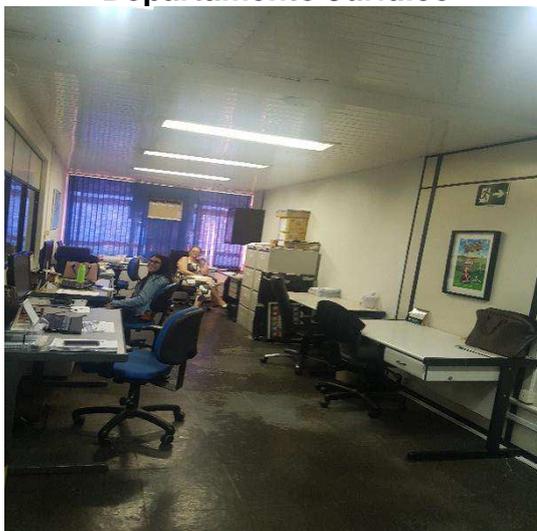
## Área Administrativa



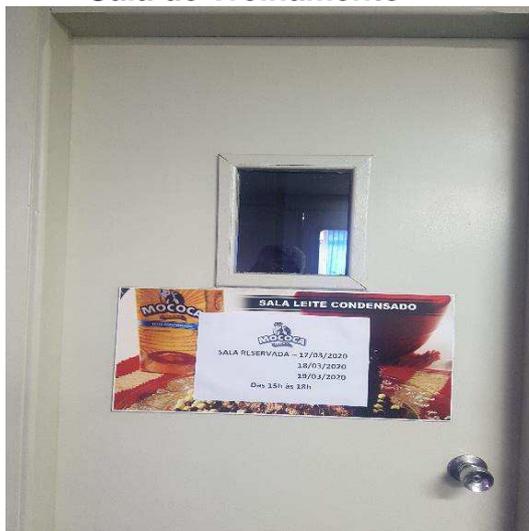
## Recursos Humanos



## Departamento Jurídico



## Sala de Treinamento



Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

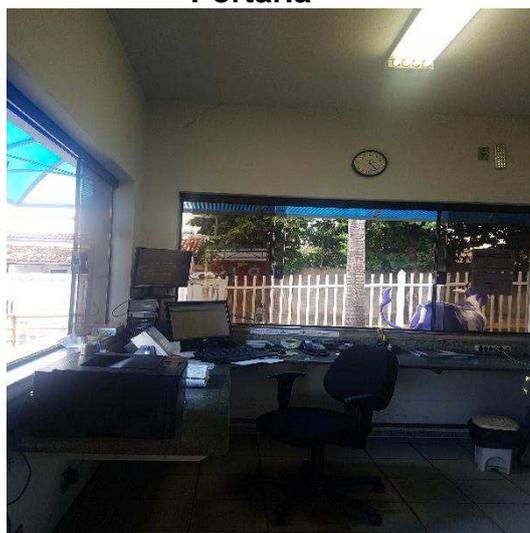
Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

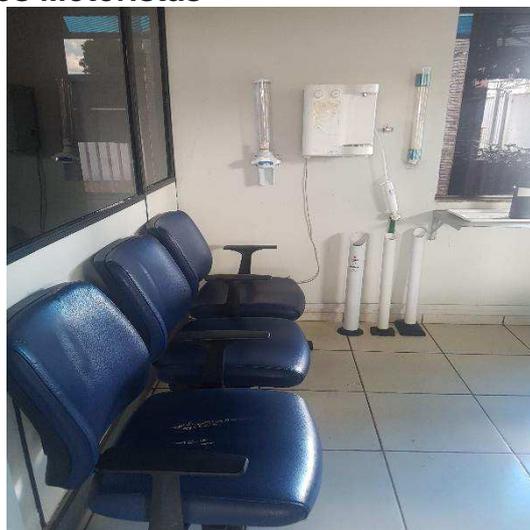
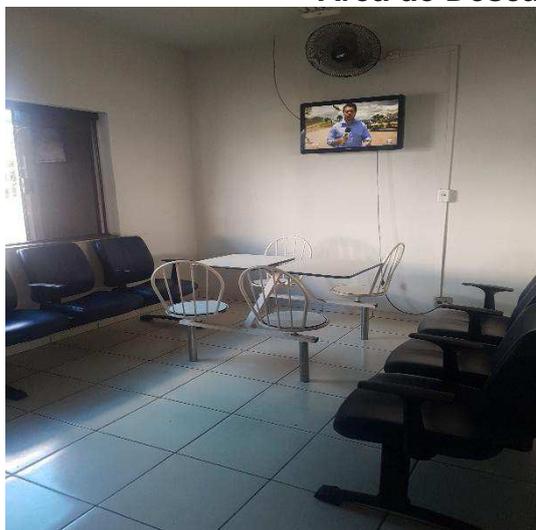
**Entrada / Saída de Caminhões**



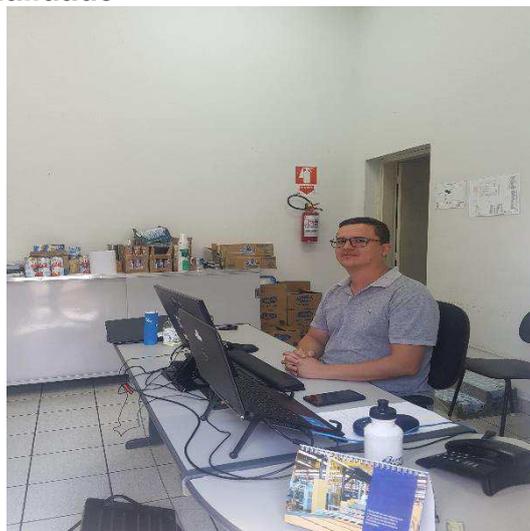
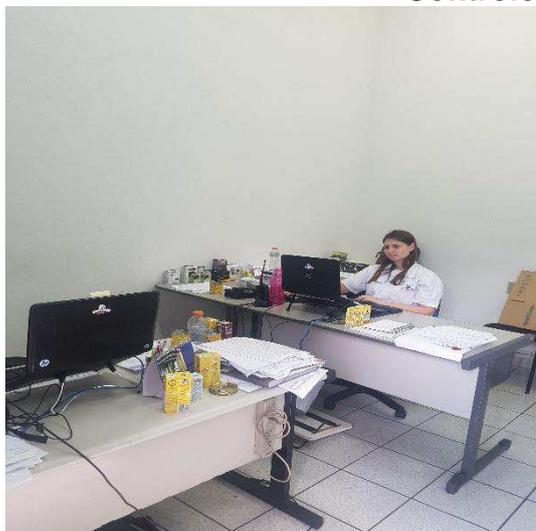
**Portaria**



**Área de Descanso dos Motoristas**



**Controle da Qualidade**

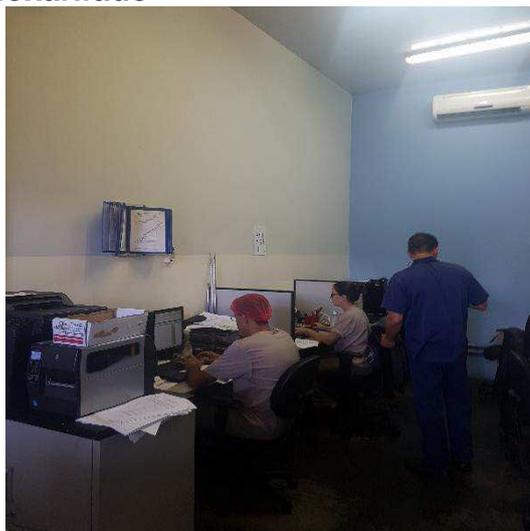
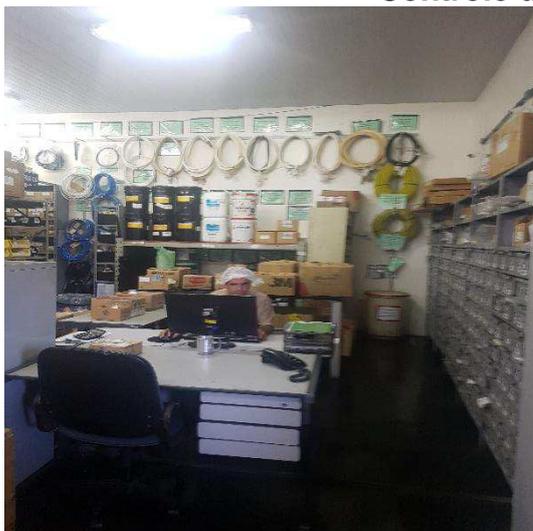


**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

## Controle do Almojarifado



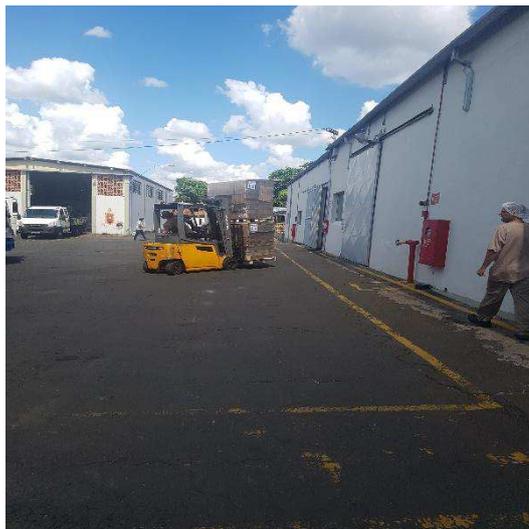
## Pátio



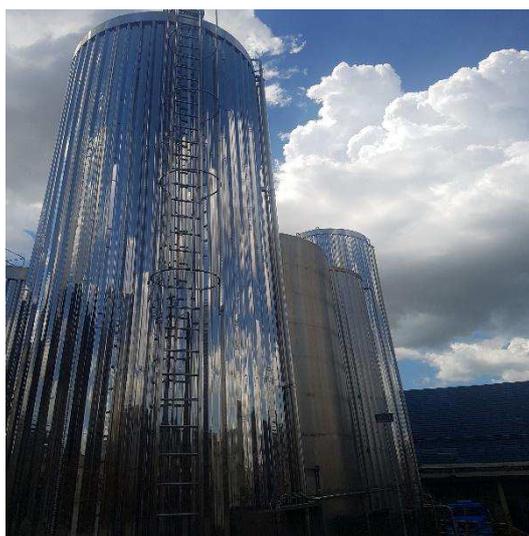
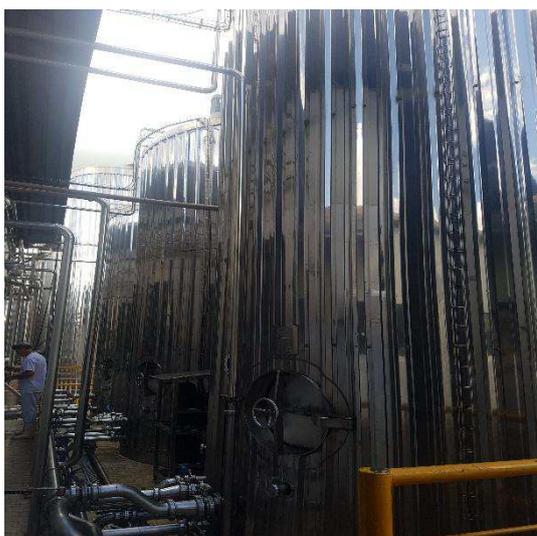
Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES



## Tanques

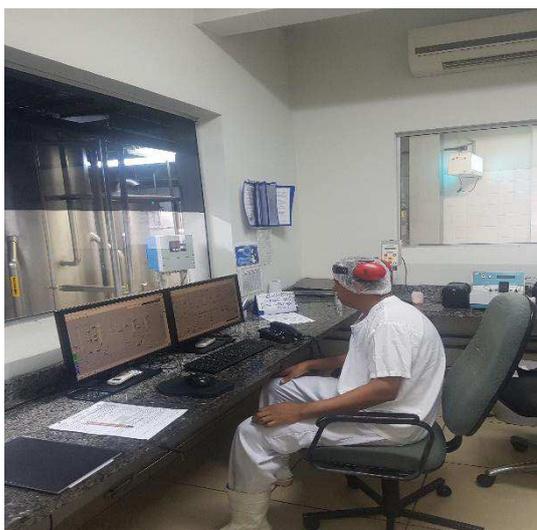


**Brasil**  
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
 01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
 Fone: +55-11-3211-3010  
 Fax: +55-11-3255-3727

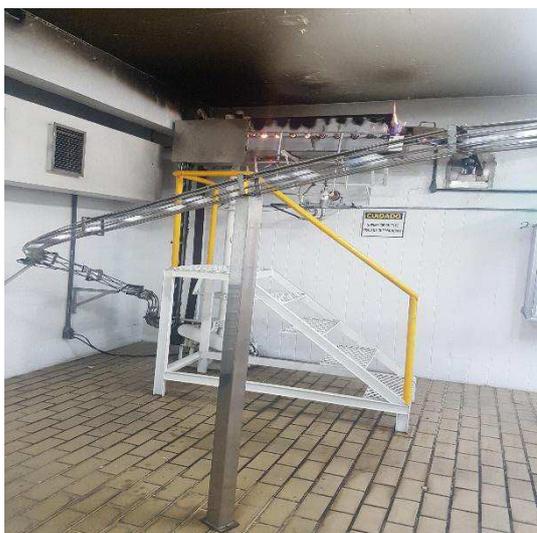
**Itália**  
 Edoardo Ricci Avvocati  
 Via Visconti di Modrone n° 8/10  
 20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
 Fone: + 39-02 79 47 65  
 Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

## Controle da Produção



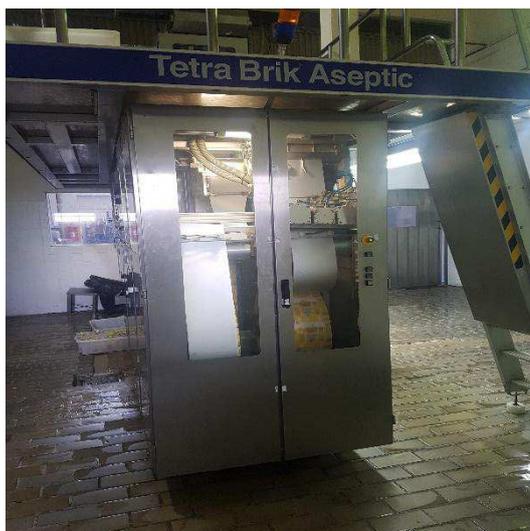
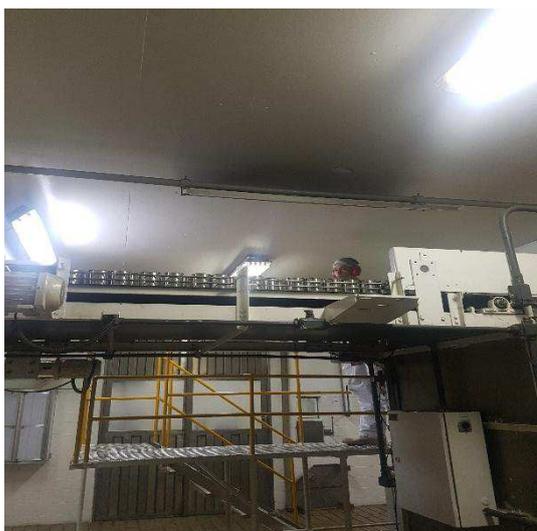
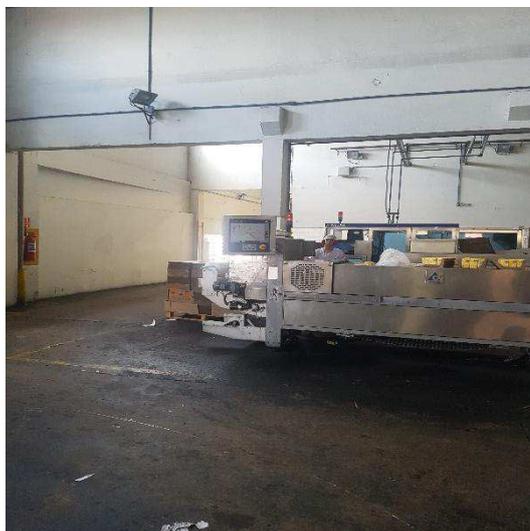
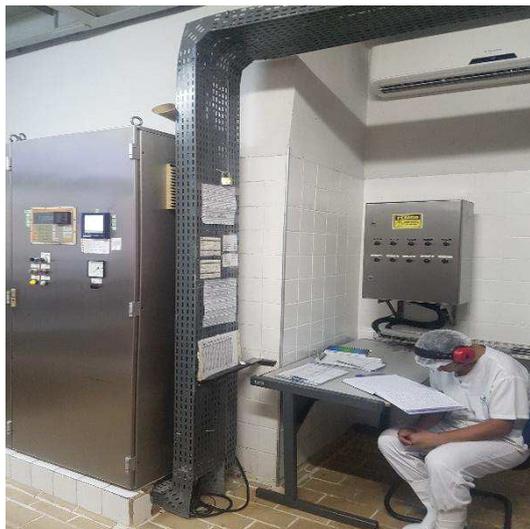
## Área de Produção / Maquinários



**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES



Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES



Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES



## Rotulagem



## Higienização



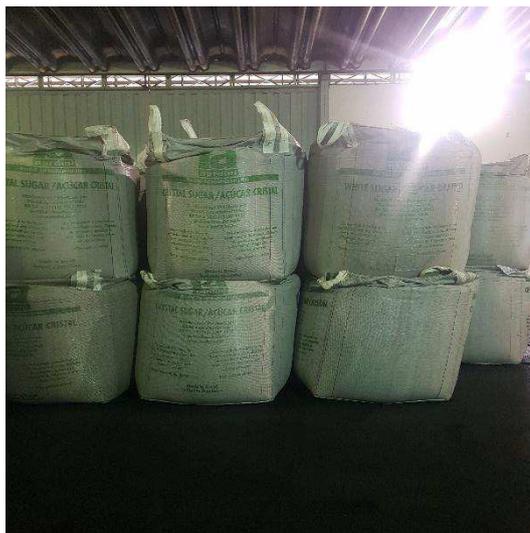
Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

72-900.1.5 MM / CB / JP

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

## Matérias-primas



**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

## Embalagens



## Produtos para Entregas



**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

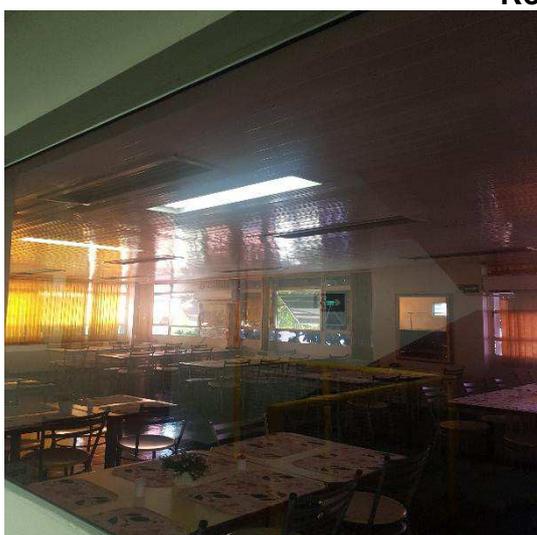
# LASPRO CONSULTORES



## Expedição



## Refeitório



**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

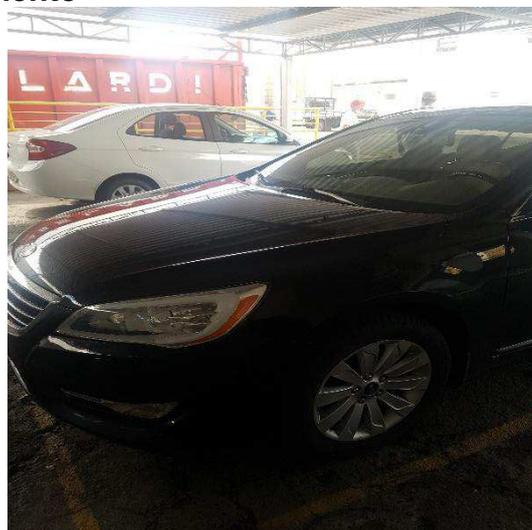
**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

## Manutenção



## Estacionamento



## Centro de Distribuição de Mercadorias



## Área Administrativa



**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

**Recepção**



**Registrador de Ponto**



**Matérias-primas**



**Embalagens**

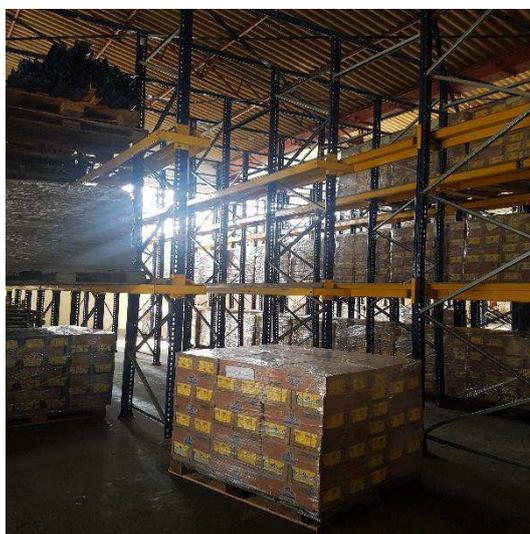


**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES

## Produtos Armazenados



Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

# LASPRO CONSULTORES



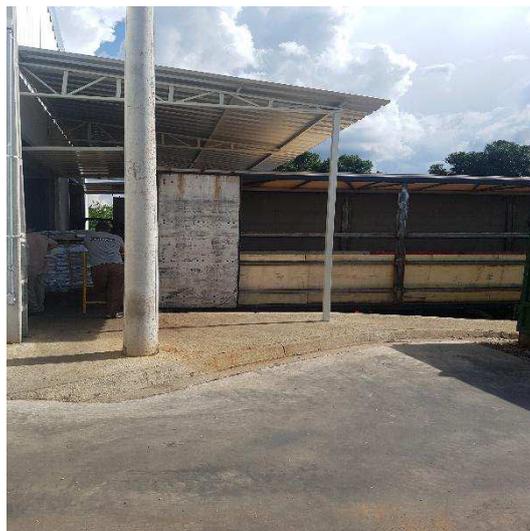
## Expedição



Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

## Pátio



Preposto: Pedro Roberto da Silva



## VI. CONCLUSÃO

44. A partir da análise dos documentos contábeis e financeiros apresentados pelas recuperandas, conclui-se que a **MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS** vem operando normalmente e apresentando, no exercício corrente, aumento de 82% em seu faturamento líquido quando comparado com o mesmo período do exercício anterior. Porém, os custos continuam consumindo metade da receita auferida. Após as deduções de todas as modalidades de despesas,

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

inclusive financeira, resulta em superávit operacional, indicando que a atividade desenvolvida é lucrativa.

45. A recuperanda **KREMON DO BRASIL S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO** permanece com as operações paralisadas.

46. Dessa maneira, o **Grupo** indica estar caminhando no soerguimento operacional, além da busca pela regularização dos impostos em atraso, mediante a utilização de seus créditos tributários e parcelando valores incontroversos, bem como vem cumprindo o Plano de Recuperação Judicial.

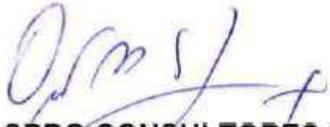
## VII. ENCERRAMENTO

47. Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

48. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 08 de julho de 2020.

  
**LASPRO CONSULTORES LTDA.**  
 Administradora Judicial  
**Oreste Nestor de Souza Laspro**  
 OAB/SP nº 98.628