

**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 **maio a julho 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

72-900.1.5 MM - JP

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

## Sumário

I.	INTRODUÇÃO .....	3
I.1.	QUADRO SOCIETÁRIO.....	4
I.2.	ENDEREÇOS - FILIAIS.....	4
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA .....	5
	MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS .....	6
A.	Balanço Patrimonial .....	6
B.	Demonstração do Resultado do Exercício .....	24
C.	Fluxo de Caixa .....	29
D.	Funcionários.....	30
E.	Impostos.....	30
	KREMON DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS .....	31
A.	Balanço Patrimonial .....	31
B.	Demonstração de Resultado.....	33
C.	Fluxo de Caixa .....	33
D.	Funcionários.....	34
E.	Impostos.....	35
III.	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	35
IV.	PENDÊNCIAS .....	43
V.	CONCLUSÃO.....	43
VI.	ENCERRAMENTO .....	45

## 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.

## I.1. QUADRO SOCIETÁRIO

4. A **MOCOCA S.A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS**, inscrita no CNPJ nº 52.502.507/0001-47, com sede na Rua Brigadeiro Galvão, nº 255, Barra Funda, CEP: 01151-000, na cidade de São Paulo - SP.

- O capital social é de R\$ 100.000 (cem mil reais), divididos em 10.000.000 (dez milhões) ações ordinárias, nominativas, com valor de R\$ 0,01 (um centavo de real), distribuído da seguinte forma entre os sócios.

Sócio	Ações	%	Valor
Via Láctea Participações Ltda	5.254.993	53%	R\$ 52.550
Arroba Investimentos Ltda	4.745.007	47%	R\$ 47.450
	<b>10.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 100.000</b>

5. A **KREMON DO BRASIL S.A INDUSTRIA E COMERCIO**, inscrita no CNPJ nº 02.835.999/0001-14, com sede na Avenida República do Líbano, sem nº, St. Oeste, CEP: 74000-000, na cidade de Goiânia - GO.

- O capital social é de R\$ 5.772.000 (cinco milhões, setecentos e setenta e dois mil reais), divididos em 5.772.000 (cinco milhões, setecentos e setenta e dois) ações ordinárias, com valor de R\$ 1,00 (um real), distribuídos da seguinte forma entre os sócios:

Sócio	Ações	%	Valor
Avaré Participações e Administração Ltda	5.771.000	99,98%	R\$ 5.771.000
Arroba Investimentos Ltda	1.000	0,02%	R\$ 1.000
	<b>5.772.000</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 5.772.000</b>

## I.2. ENDEREÇOS - FILIAIS

6. A **MOCOCA S.A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS** possui filiais nos seguintes endereços:

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



## MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS RELAÇÃO DE FILIAIS

FILIAL	CNPJ	I ESTADUAL	ENDEREÇO	BAIRRO	MUNICÍPIO	UF	SITUAÇÃO CNPJ	SITUAÇÃO INSCRIÇÃO ESTADUAL	MOVIMENTAÇÃO
102	52.502.507/0003-09	453.149.838.113	Rua Gabriel Pinheiro, nº 1030	Centro	MOCOCA	SP	ATIVO	ATIVO	-
103	52.502.507/0008-13	263.071.139.118	Rua Marcílio Lemos de Moura Leite, num 80	Jardim São Lucas	CERQUEIRA CÉSAR	SP	ATIVO	ATIVO	-
104	52.502.507/0066-92	453.024.014.111	Rua Primo Quilice nº 251	Chacara São Domingos	MOCOCA	SP	ATIVO	ATIVO	-
105	52.502.507/0006-51	10.400.215-8	Rua Matilde Aidar, nº 146 - Sala 02	Centro	ANÁPOLIS	GO	ATIVO	ATIVO	-
106	52.502.507/0062-69	287061284.07-51	Rua Adélia Teixeira de Melo, nº 220	Polo Industrial	GUAXUPÉ	MG	ATIVO	ATIVO	-
107	52.502.507/0068-54	622061284.15-29	Rua João Pessoa, s/nº	Centro	SÃO JOÃO B. DO GLÓRIA	MG	ATIVO	ATIVO	-
109	52.502.507/0016-23	256.508.496	Rua Francisco Jacinto de Melo, nº 1470 - Sala 103	Areias	SÃO JOSÉ	SC	ATIVO	ATIVO	-
110	52.502.507/0018-95	79.635.219	Rua José Maia de Oliveira, nº 1701 - Loja D - Quadra 145	Chaperó	ITAGUAÍ	RJ	ATIVO	ATIVO	-
111	52.502.507/0022-71	90642072-42	Rua Joroslau Sochaki nº 1327	Ipê	S JOSE PINHAIS	PR	ATIVO	ATIVO	Sem movimento
112	52.502.507/0019-76	38210019881	Rua da Pedreira nº 1879 Sala 07	Pedreira	NV SANTA RITA	RS	BAIXADO	BAIXADO	-
113	52.502.507/0026-03	247.455.873	BR 104, sn, lote 21	Zona Rural	MURICI	AL	ATIVO	ATIVO	Sem movimento
-	52.502.507/0013-80	06.389648-6	Rod. BR 116, Km 3200 - Loja 10 - Sala 01	Ancuri	FORTALEZA	CE	ATIVO	ATIVO	Sem movimento
-	52.502.507/0014-61	13.422.899-5	Av. F 1 02 qd 20 sala A	Helio Ponce de Arruda	VARZEA GRANDE	MT	ATIVO	ATIVO	Sem movimento
-	52.502.507/0023-52	287061284.17-40	Rua Corrego Boiadeiro nº 370	São Miguel	ITURAMA	MG	ATIVO	ATIVO	Sem movimento
-	52.502.507/0024-33	287061284.18-20	Rua Sempre Viva nº 54	Lamounier	ITAPECERICA	MG	ATIVO	ATIVO	Sem movimento
-	52.502.507/0025-14	86.696.568	Rua Comandante Vergueiro da Cruz nº 206	Olaria	RIO DE JANEIRO	RJ	ATIVO	ATIVO	Sem movimento

7. A **KREMON DO BRASIL S.A INDUSTRIA E COMERCIO** possui uma filial ativa, inscrita no CNPJ nº 02.835.999/0017-81, na Rua Salustiano de Lima, nº 2, Vila Nova, CEP: 18760-000, na cidade de Cerqueira César – SP.

## II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

8. 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.

9. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados às Recuperandas conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(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 nº 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Impostos.

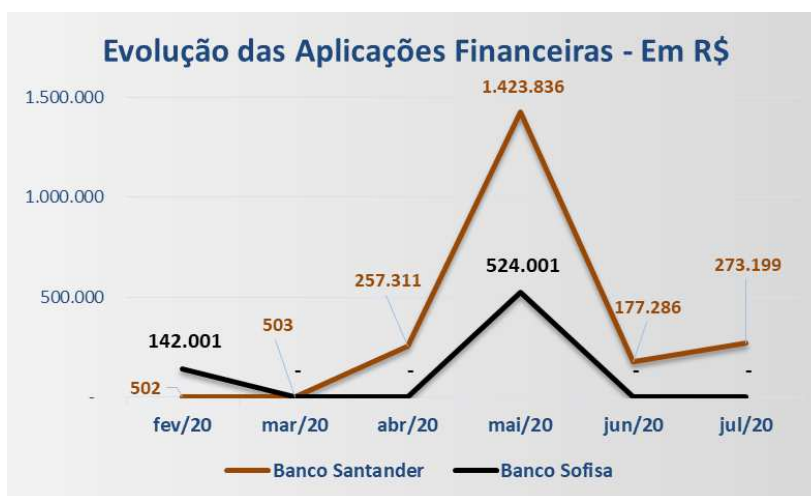
10. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de fevereiro a abril de 2020, já apresentado no relatório anterior, a julho de 2020, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

## MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

### A. Balanço Patrimonial

11. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram pico, em maio de 2020, atingindo a importância de R\$ 2.397.949 (dois milhões, trezentos e noventa e sete mil, novecentos e quarenta e nove reais), tendo, nos meses seguintes, apontando tendência decrescente, encerrando o mês de julho de 2020 com a importância de R\$ 665.242 (seiscentos e sessenta e cinco mil, duzentos e quarenta e dois reais).

- Nota-se que o aumento expressivo, ocorrido na rubrica em maio de 2020, tendo no mês seguinte reduzido em 70%, são decorrentes dos valores aplicados, conforme ilustrado no gráfico 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

72-900.1.5 MM - JP

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

- Os saldos apresentados nos meses de maio a julho de 2020, relativos às aplicações financeiras, estão condizentes com os extratos bancários disponibilizados.
- Ademais, abaixo segue a composição da rubrica, contendo o saldo de encerramento do mês de abril de 2020, movimentação de entradas e saídas do período analisado e saldo final apresentado em julho de 2020:

Em R\$				
Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo Inicial Abr/20	De Mai/20 a Jul/20		Saldo Final Jul/20
		Entradas	Saídas	
Banco conta movimento	1.041.155	321.516.691	-322.168.422	389.424
Aplicação financeira	257.310	8.079.721	- 8.063.834	273.198
Caixa	1.254	3.975	- 2.609	2.620
<b>Total</b>	<b>1.299.719</b>	<b>329.600.388</b>	<b>-330.234.864</b>	<b>665.242</b>

(\*) Dados extraídos dos balançentes mensais disponibilizados.

12. Os valores a receber alocados na rubrica de **Cientes** encerraram o período analisado perfazendo 30% do ativo total, equivalente a R\$ 68.583.190 (sessenta e oito milhões, quinhentos e oitenta e três mil, cento e noventa reais) em julho de 2020, distribuídos da seguinte maneira:

Em R\$						
Cientes	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
Cientes	36.687.845	37.150.703	38.075.378	38.052.721	39.523.814	51.273.889
Cientes Internacionais	4.082.405	4.962.337	6.446.446	7.123.481	7.975.860	6.745.825
Venda UPI Cerqueira	3.961.869	3.963.384	3.963.384	3.973.818	3.978.756	3.978.756
Bonus Contratuais a Receber	2.273.491	2.961.425	1.201.121	2.364.648	3.375.070	6.295.728
Outras Contas a Receber	1.600.048	1.091.075	789.041	625.563	460.840	318.029
(-) PCLD	- 2.160.392	-	-	-	32.574	- 29.037
<b>Total</b>	<b>46.445.267</b>	<b>50.128.923</b>	<b>50.475.369</b>	<b>52.140.232</b>	<b>55.281.767</b>	<b>68.583.190</b>

(\*) Dados extraídos dos balançentes 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

72-900.1.5 MM - JP

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

- **Clientes:** no exercício corrente, até julho, observa-se crescimento mensal, apontando, no mês de julho de 2020, acréscimo de 30%, em relação ao mês anterior, indicando novas negociações de venda a prazo, reflexo do aumento do faturamento do mesmo período. Encerrou o período analisado com recebíveis no montante de R\$ 51.273.889 (cinquenta e um milhões, duzentos e setenta e três mil, oitocentos e oitenta e nove reais).
  - Foi disponibilizada abertura da rubrica, totalizando, em julho de 2020, R\$ 51.381.533 (cinquenta e um milhões, trezentos e oitenta e um mil, quinhentos e trinta e três reais), apontando diferença a maior de R\$ 107.644 (cento e sete mil, seiscentos e quarenta e quatro reais) em relação ao saldo contábil do mesmo período, equivalente a 0,21%. Através desse relatório foi identificado que:
    - 16% da totalidade dos recebíveis de julho de 2020, pertencem a empresa Sendas Distribuidor, equivalente a R\$ 8.464.479 (oito milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e setenta e nove reais), dos quais, R\$ 4.433.070 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e três mil e setenta reais) foram reconhecidos no último mês analisado.
    - 11% da totalidade dos recebíveis de julho de 2020 pertencem a empresa Atacadão S.A., equivalente a R\$ 5.834.775 (cinco milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, setecentos e setenta e cinco reais), dos quais, R\$ 1.457.731 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e sete mil, setecentos e trinta e um reais), foram reconhecidos no último mês analisado.
    - Outros 4% pertencem a empresa Adriana Dist. de Pro, equivalente a quantia de R\$ 2.037.679 (dois milhões, trinta e sete mil, seiscentos e setenta e nove reais), dos quais, R\$ 1.911.085 (um milhão, novecentos e onze mil e oitenta e cinco reais), foram reconhecidos em julho de 2020.
    - O restante, equivalente a 69% do saldo em aberto, em julho de 2020, estão pulverizados em diversos clientes.
- **Clientes Internacionais:** apresentaram crescimento de 24%, entre abril e junho de 2020, indicando maior volume de vendas a prazo, tendo, em julho de 2020, decrescido em 15%, atingindo o saldo de R\$ 6.745.825 (seis milhões,

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



setecentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e vinte e cinco reais), corroborando com o relatório financeiro disponibilizado e utilizado como base para a ilustração abaixo:



- A redução ocorrida nos recebíveis internacionais, em julho de 2020, se deu, em maior parte, a baixa contábil referente ao cliente Walmart Chile S.A., indicando o recebimento financeiro por parte da **MOCOCA**.
- Os valores decorrentes da **Venda UPI Cerqueira**<sup>1</sup> não apresentaram variações expressivas nos meses analisados, perfazendo, em julho de 2020, o saldo de R\$ 24.371.611 (vinte e quatro milhões, trezentos e setenta e um mil, seiscentos e onze reais), distribuídos em contas de curto e longo prazo, como segue:

<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, equivalente 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

Em R\$			
Venda UPI Cerqueira	mai/20	jun/20	jul/20
Venda UPI Cerqueira	4.075.611	4.075.611	4.075.611
(-) AVP Venda UPI Cerqueira	- 101.793	- 96.855	- 96.855
<b>Total em curto prazo</b>	<b>3.973.818</b>	<b>3.978.756</b>	<b>3.978.756</b>
Venda UPI Cerqueira	25.132.935	24.793.301	24.453.667
(-) AVP Venda UPI Cerqueira	- 4.345.560	- 4.060.812	- 4.060.812
<b>Total em longo prazo</b>	<b>20.787.375</b>	<b>20.732.489</b>	<b>20.392.855</b>
<b>Total</b>	<b>24.761.193</b>	<b>24.711.245</b>	<b>24.371.611</b>

(\* ) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

- Nota-se redução mensal do valor de R\$ 339.634 (trezentos e trinta e nove mil, seiscentos e trinta e quatro reais), nos valores a receber **Venda UPI Cerqueira** de longo prazo, decorrente da reclassificação para o curto prazo, após a baixa do mesmo valor, indicando a ocorrência do recebimento, conforme ilustrado abaixo:

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
1.1.0.20.20003	VENDA UPI CERQUEIRA	4.075.611,12 D	339.634,26	339.634,26	0,00	4.075.611,12 D
1.1.0.20.20004	(-) AVP VENDA UPI CERQUEIRA	96.854,87 C	0,00	0,00	0,00	96.854,87 C
1.2.0.10.20003	VENDA UPI CERQUEIRA	24.793.300,98 D	0,00	339.634,26	339.634,26 C	24.453.666,72 D
1.2.0.10.20004	(-) VENDA UPI CERQUEIRA	4.060.812,14 C	0,00	0,00	0,00	4.060.812,14 C

- Os valores de longo prazo estão alocados na rubrica **Outras Contas a Receber** e equivalente a 85% do saldo apresentado em julho de 2020. Cabe mencionar que os outros 15% são relativos a **Retenções de Descontos de Duplicatas**, que apresentaram, conjuntamente, nos meses analisados, aumento de 35%, encerrando o mês de julho de 2020, com a quantia de R\$ 3.579.023 (três milhões, quinhentos e setenta e nove mil e vinte e três reais).
- Bônus Contratuais a Receber:** referem-se ao retorno financeiro contratual junto ao fornecedor colaborativo “Tetra Park”, tendo, em julho de 2020, apresentado aumento de R\$ 2.920.658 (dois milhões, novecentos e vinte mil,

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

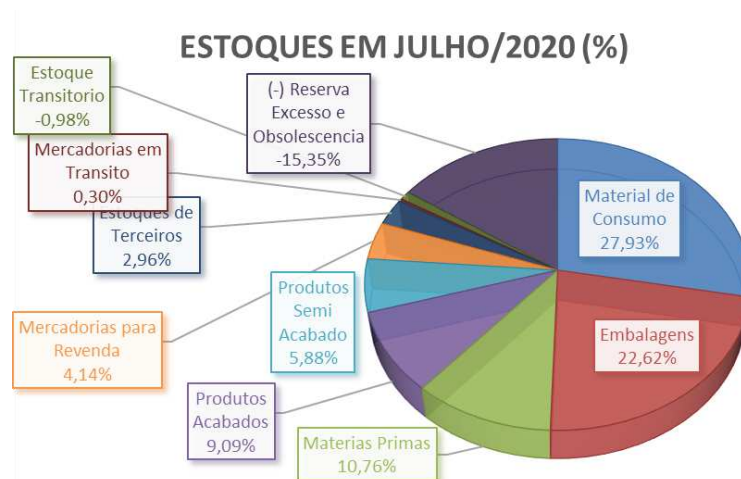
seiscentos e cinquenta e oito reais), atingindo o montante de R\$ 6.295.728 (seis milhões, duzentos e noventa e cinco mil, setecentos e vinte e oito reais). Observa-se que o aumento foi decorrente das notas de débitos do fornecedor que entraram no período, relativas a bonificações vinculadas à demanda de embalagens Tetra Park, reflexo do crescimento do faturamento do mesmo período.

- **Outras Contas a Receber** de curto prazo apresentaram redução de 60%, de abril a julho de 2020, totalizando R\$ 318.029 (trezentos e dezoito mil e vinte e nove reais), onde, conforme informações do **GRUPO**, são relativos a recebíveis de royalties da Jussara e créditos de ICMS de Goiás recebidos do Centro Comercial Conquista Ltda.
- Ademais, os recebíveis de clientes nacionais e internacionais somaram, em julho de 2020, R\$ 58.019.714 (cinquenta e oito milhões, dezenove mil, setecentos e quatorze reais), dos quais, 52% do saldo foram antecipados através de **Duplicatas Descontadas**, realizado junto a diversas instituições financeiras, equivalente R\$ 30.212.900 (trinta milhões, duzentos e doze mil, novecentos reais), alocada no passivo circulante.
  - Nota-se, nos meses analisados, de maio a julho de 2020, o crescimento nas antecipações efetuadas.

13. No período de abril a julho de 2020, houve aumento de 31% nos **Estoques**, totalizando R\$ 16.313.840 (dezesesseis milhões, trezentos e treze mil, oitocentos e quarenta 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



- A “reserva de estoques – excesso e obsolescência”, reduzora dos Estoques, mantém o montante de R\$ 3.719.007 (três milhões, setecentos e dezenove mil e sete reais) em julho de 2020, relativos as peças de reposição e manutenção de máquinas e embalagens obsoletas, que estavam alocados na unidade de Cerqueira Cesar.
- Foi disponibilizado o relatório dos estoques, totalizando, em julho de 2020, R\$ 19.482.435 (dezenove milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e trinta e cinco reais), estando condizente com a somatória das alíneas: produtos acabados, mercadorias para revenda, produtos semi acabado, matérias primas, embalagens, material de consumo e produtos em elaboração.

14. No transcorrer do exercício corrente analisado, observa-se redução de 21% no saldo apresentado na rubrica de **Adiantamentos**, indicando o recebimento de insumos, mercadorias e/ou serviços, adquiridos de forma antecipada, com o intuito de manter a operação dos seus negócios, perfazendo a monta de R\$ 6.347.845 (seis milhões, trezentos e quarenta e sete mil, oitocentos e quarenta e cinco reais) em julho de 2020.

15. Os **Impostos a Recuperar**, de curto e longo prazo, somaram em julho de 2020, R\$ 41.660.878 (quarenta e um milhões, seiscentos e sessenta mil, oitocentos e setenta e oito reais).

- No curto prazo, observa-se, de abril a junho de 2020, aumento de R\$ 3.076.135 (três milhões, setenta e seis mil, cento e trinta e cinco reais), tendo, no mês seguinte, decrescido em 36%, onde, ambas variações decorreram do reconhecimento e utilização de créditos compensáveis, sendo a Cofins o principal responsável pelas movimentações da rubrica, encerrando o período analisado, com saldo de R\$ 6.571.027 (seis milhões, quinhentos e setenta e um mil e vinte e sete reais).
- No longo prazo não houve variações significativas nos meses analisados, apresentando, em julho de 2020, R\$ 35.089.851 (trinta e cinco milhões, oitenta e nove mil, oitocentos e cinquenta e um reais).

16. Apresentando crescimento mensal, no exercício corrente, até julho, em virtude do reconhecimento de Manutenção Tetra a Apropriar, as **Despesas Antecipadas**, encerraram o período analisado com saldo de R\$ 3.262.818 (três milhões, duzentos e sessenta e dois mil, oitocentos e dezoito reais).

17. Mantendo linha crescente, os recebíveis de **Partes Relacionadas**, alocados em conta de curto e longo prazo, totalizam a importância de R\$ 4.929.469 (quatro milhões, novecentos e vinte e nove mil, quatrocentos e sessenta e nove reais) em julho 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) em julho de 2020.
- No longo prazo, de abril a julho de 2020, houve transferência de recursos a coligada **KREMON DO BRASIL S/A**, uma vez que o pagamento de seu

# LASPRO

## CONSULTORES

parcelamento tributário está sendo realizada por esta empresa, na importância de R\$ 837.990 (oitocentos e trinta e sete mil, novecentos e noventa reais), somando, em julho de 2020, R\$ 4.913.839 (quatro milhões, novecentos e treze mil, oitocentos e trinta e nove reais).

- Ademais, foi reconhecido o montante de R\$ 7.005.340 (sete milhões, cinco mil, trezentos e quarenta reais) em julho de 2020, relacionados a obrigações a pagar a **KREMON DO BRASIL S/A** na rubrica **Partes Relacionadas** alocada no passivo não circulante. Sendo assim, no encontro de contas, a **MOCOCA** apresentou obrigações a pagar de R\$ 2.091.501 (dois milhões, noventa e um mil, quinhentos e um reais) em julho de 2020.

18. No período de abril a julho de 2020, o **Imobilizado bruto** apresentou acréscimo de R\$ 1.503.835 (um milhão, quinhentos e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais), somando R\$ 101.246.656 (cento e um milhões, duzentos e quarenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e seis reais) em bens patrimoniais, distribuídos da seguinte maneira:

Em R\$							
Descrição	abr/20	Variação	mai/20	Variação	jun/20	Variação	jul/20
Máquinas e Equipamentos	45.178.151	196.566	45.374.717	106.502	45.481.219	251.277	45.732.497
Construções e Benfeitorias	29.439.617	254.625	29.694.242	27.194	29.721.437	335.080	30.056.517
Terrenos	11.430.555	-	11.430.555	-	11.430.555	-	11.430.555
Direito de Uso de Máquinas	9.225.575	-	9.225.575	-	9.225.575	-	9.225.575
Equipamentos de Informática	1.725.990	5.490	1.731.480	150	1.731.630	12.105	1.743.735
Móveis e Utensílios	1.675.868	-	1.675.868	-	1.675.868	-	1.675.868
Veículos	705.509	-	705.509	-	705.509	-	705.509
Imobilizações em Andamento	336.555	146.138	482.693	156.749	639.442	11.959	651.400
Equipamentos de Terceiros	25.000	-	25.000	-	25.000	-	25.000
	<b>99.742.820</b>	<b>602.819</b>	<b>100.345.639</b>	<b>290.595</b>	<b>100.636.234</b>	<b>610.421</b>	<b>101.246.656</b>

(\*) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

- Mensalmente houve o reconhecimento das **Depreciações**, atingindo o **Imobilizado líquido** de R\$ 51.847.264 (cinquenta e um milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, duzentos e sessenta e quatro reais) em julho de 2020, equivalentes a 23% do ativo total.

**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

Em R\$						
Balço Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20_v2	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Ativo</b>	<b>201.845.201</b>	<b>206.124.728</b>	<b>205.997.781</b>	<b>211.616.895</b>	<b>215.270.521</b>	<b>227.725.548</b>
<b>Circulante</b>	<b>99.948.943</b>	<b>104.570.789</b>	<b>88.489.913</b>	<b>93.482.094</b>	<b>97.471.562</b>	<b>109.653.395</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	816.953	1.106.402	1.299.719	2.397.949	717.952	665.242
Clientes	46.445.267	50.128.923	50.475.369	52.140.232	55.281.767	68.583.190
Estoque	12.758.330	13.026.682	12.424.843	13.206.096	14.136.107	16.313.840
Partes Relacionadas	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630
Adiantamentos	7.400.768	7.525.764	7.985.713	7.488.964	6.569.975	6.347.845
Impostos A Recuperar	24.191.090	24.437.739	7.167.893	8.305.081	10.244.029	6.571.027
Despesas Antecipadas	427.100	435.845	1.226.941	2.034.337	2.612.298	3.262.818
Ativo Mantido para Venda	7.893.804	7.893.804	7.893.804	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>	<b>118.134.802</b>	<b>117.798.959</b>	<b>118.072.153</b>
Partes Relacionadas	3.707.652	3.891.677	4.075.849	4.543.480	4.728.490	4.913.839
Depositos Judiciais	399.746	399.963	400.503	400.503	400.503	400.503
Impostos A Recuperar	20.072.726	19.831.824	35.845.669	35.633.647	35.089.851	35.089.851
Investimentos	105.343	105.343	105.343	105.343	105.343	105.343
Outras Contas a Receber	22.883.055	23.127.805	23.174.391	23.547.555	23.886.760	23.971.877
<b>Imobilizado</b>	<b>52.782.283</b>	<b>52.292.269</b>	<b>52.041.449</b>	<b>52.080.008</b>	<b>51.804.140</b>	<b>51.847.264</b>
<i>Imobilizado bruto</i>	99.352.993	99.426.725	99.742.820	100.345.639	100.636.234	101.246.656
<i>(-) Depreciação acumulada</i>	- 46.570.710	- 47.134.455	- 47.701.371	- 48.265.631	- 48.832.094	- 49.399.391
Intangível	1.945.454	1.905.059	1.864.663	1.824.267	1.783.872	1.743.476

19. A **MOCOCA** apresentou, em julho de 2020, endividamento no montante de R\$ 322.196.430 (trezentos e vinte e dois milhões, cento e noventa e seis mil, quatrocentos e trinta reais), estando 1% menor que no mês de abril de 2020, dos quais 30% referem-se as **Obrigações Tributárias** de curto e longo prazo, equivalente a R\$ 97.743.181 (noventa e sete milhões, setecentos e quarenta e três mil, cento e oitenta e um reais). Abaixo, segue quadro contendo a movimentação dos débitos fiscais, nos meses abrangido por este Relatório:

**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

72-900.1.5 MM - JP

**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

15



# LASPRO

## CONSULTORES

EM R\$			
Obrigações Tributárias	mai-20	jun-20	jul-20
Parcelamentos Estaduais Suspensos - LP	47.361.474	47.361.474	47.361.474
Parcelamentos Federais - CP e LP	27.509.631	27.164.901	26.845.274
Parcelamentos Estaduais - CP e LP	9.326.668	9.217.739	9.108.450
IRPJ Diferido - LP	8.309.090	8.278.897	8.248.696
CSLL Diferido - LP	2.991.272	2.980.403	2.969.530
Parcelamentos Federais Suspensos - LP	1.998.918	1.998.918	1.998.918
ICMS a Recolher	493.196	320.559	558.497
ICMS ST a Recolher	156.588	16.493	216.411
Pis/Cofins/CSLL Retido a Recolher	106.799	110.164	115.458
ISS Retido a Recolher	98.491	95.789	102.344
Protege a Pagar	57.634	58.351	85.726
IRRF a Recolher	46.749	100.743	49.863
IPTU a Pagar	-	51.104	44.674
Taxas e Contrib Estaduais	-	34.992	33.751
ICMS Dif Aliquotas	5.113	1.604	2.795
taxas e Contrib Municipais	-	1.320	1.320
IRPJ a Recolher	-	4.120.220	-
CSLL a Recolher	-	1.622.723	-
<b>Total</b>	<b>98.461.623</b>	<b>103.536.393</b>	<b>97.743.181</b>

(\*) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

- Em junho de 2020, houve aumento de 5% em relação ao mês de maio de 2020, decorrente principalmente pelo reconhecimento do IRPJ e CSLL sobre a operação do segundo trimestre de 2020, tendo em julho de 2020, apresentado redução de 6%, sendo em maior parte, devido a compensação dos débitos de IRPJ e CSLL, conforme PER/DCOMP disponibilizada.
  - Ademais, através dos balancetes disponibilizados, foram identificadas diversas movimentações contábeis indicando o reconhecimento mensal das incidências fiscais devidas, bem como a liquidação de valores correntes, que contribuíram para as demais variações identificadas na rubrica.
- 48% das **Obrigações Tributárias** em julho de 2020, referem-se aos Parcelamentos estaduais/federais suspensos, cuja exigência encontra-se integralmente suspensa em função de questionamento na esfera administrativa.

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

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

20. Outros 20% do endividamento de julho de 2020, referem-se as **Provisões para Demandas Judiciais**, que não apresentaram variações significativas no transcorrer dos meses analisados, totalizando, em julho de 2020, R\$ 64.479.401 (sessenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, quatrocentos e um reais).

21. Os **Credores Sujeitos a Recuperação Judicial**, alocados em contas de curto e longo prazo, representaram 23% do endividamento, equivalente a R\$ 73.558.159 (setenta e três milhões, quinhentos e cinquenta e oito mil, cento e cinquenta e nove reais) em julho de 2020, estando 7% menor que em abril de 2020, refletindo os pagamentos que vem sendo realizados e melhor detalhados no item **III – CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**.

22. No período de abril a julho de 2020, as obrigações com os **Fornecedores** apresentaram constante e gradativo crescimento, indicando maior volume de aquisições a prazo, do que pagamento de obrigações já constituídas, encerrando o período analisado totalizando R\$ 21.911.903 (vinte e um milhões, novecentos e onze mil, novecentos e três reais).

- Foi disponibilizado relatório gerencial, apresentado em julho de 2020, com saldo de R\$ 22.292.294 (vinte e dois milhões, duzentos e noventa e dois mil, duzentos e noventa e quatro reais), estando a maior que o saldo contábil em R\$ 380.391 (trezentos e oitenta mil, trezentos e noventa e um reais), equivalente a 2%. Com base no relatório suporte apresentado, seguem os 10 (dez) maiores saldos em aberto, na data base de julho de 2020, que, conjuntamente, somaram R\$ 11.025.562 (onze milhões, vinte e cinco mil, quinhentos e sessenta e dois reais), perfazendo 49% deste.



- Acrescenta-se que todos os fornecedores indicados no gráfico acima tiveram movimentação financeira no período analisado.

23. As **Obrigações Financeiras**, de curto e longo prazo, decresceram em 25% no transcorrer dos meses analisados, indicando a liquidação de empréstimos/financiamentos contratados, além da redução da utilização de cheque especial, somando R\$ 13.562.655 (treze milhões, quinhentos e sessenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais) em julho de 2020.

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

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

Em R\$							
Obrigações Financeiras de Curto e Longo Prazo	abr/20	variação	mai/20	variação	jun/20	variação	jul/20
<b>Curto Prazo</b>	<b>9.191.178</b>		<b>8.213.102</b>		<b>4.713.206</b>		<b>4.017.639</b>
EMPRESTIMOS BANCARIOS	1.600.000	- 1.600.000	-	-	-	-	-
EMPREST. SIFRA ACORDO - CTO 107	- 37.826	37.826	-	-	-	-	-
EMPREST. SIFRA 544-A - CTO 111	553.021	- 497.873	55.148	- 55.148	-	-	-
(-) JUROS. SIFRA 544-A - CTO 111	- 819.537	769.230	- 50.307	50.307	-	-	-
EMPREST. DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	1.207.930	60.000	1.267.930	- 1.267.930	-	-	-
(-) JUROS DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	- 272.835	24.330	- 248.505	248.505	-	-	-
(-) JUROS REDASSET - CTO 113	- 257.801	-	257.801	257.801	-	-	-
EMPREST. SOFISA 93048 - CTO 116	869.644	- 61.781	807.863	- 443.825	364.038	- 61.939	302.099
(-) JUROS SOFISA 93048 - CTO 116	- 367.318	-	367.318	277.459	- 89.858	16.105	- 73.753
EMPREST. ACC E ACE	3.707.492	- 979.938	2.727.554	- 2.387.504	340.050	- 139.592	200.458
EMPREST. DAYCOVAL 82265-7 - CTO 127	125.393	- 152.600	27.207	582.808	555.601	- 92.600	463.001
(-) JUROS DAYCOVAL 82265-7 - CTO 127	- 129.892	- 24.330	- 154.221	88.257	- 65.964	8.937	- 57.027
EMPREST. INVISTA 40022284 - CTO 129	- 815.122	815.122	-	-	-	-	-
(-) JUROS INVISTA 40022284 - CTO 129	- 15.973	-	15.973	15.973	-	-	-
ACORDO SAFRA ACC 160769252 CTO 142 LP	-	-	-	-	-	1.700.000	1.700.000
(-) JUROS TRANS SAFRA 160769252 CTO 142 LP	-	-	-	-	-	181.349	- 181.349
CHEQUE ESPECIAL	2.480.177	533.116	3.013.293	- 1.047.252	1.966.041	- 1.617.352	348.689
EMPREST. INVISTA FIDC	-	31.630	31.630	31.630	-	-	-
FINANCIAMENTO ARRENDAMENTO MAQUINA/EQ	2.606.561	130.451	2.737.012	149.024	2.886.036	- 327.777	2.558.259
(-) JRS FINANC. ARRENDAMENTO MAQ/EQUIP	- 1.242.738	-	- 1.242.738	-	- 1.242.738	-	- 1.242.738
<b>Longo Prazo</b>	<b>8.879.492</b>		<b>8.403.572</b>		<b>9.257.104</b>		<b>9.545.016</b>
EMPREST. SIFRA 544-A - CTO 111	271.357	- 271.357	-	-	-	-	-
(-) JUROS. SIFRA 544-A - CTO 111	- 10.542	-	10.542	4.841	- 5.701	5.701	-
EMPREST. DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	1.728.460	-	1.728.460	- 1.728.460	-	-	-
(-) JUROS DAYCOVAL 82265-7 - CTO 112	- 774.763	-	774.763	774.763	-	-	-
EMPREST. SOFISA 93048 - CTO 116	1.057.753	-	1.057.753	413.523	1.471.277	-	1.471.277
(-) JUROS SOFISA 93048 - CTO 116	- 93.825	-	93.825	- 94.119	- 187.944	-	- 187.944
EMPREST. DAYCOVAL 82265-7 - CTO 127 LP	-	-	-	2.222.405	2.222.405	-	2.222.405
(-) JUROS DAYCOVAL 82265-7 - CTO 127 LP	-	-	-	- 534.858	- 534.858	-	- 534.858
ACORDO SAFRA ACC 160769252 CTO 142 LP	-	-	-	-	-	500.000	500.000
(-) JUROS TRANS SAFRA 160769252 CTO 142 LP	-	-	-	-	-	13.227	- 13.227
FINANCIAMENTO ARRENDAMENTO MAQUINA/EQ	8.972.111	- 204.563	8.767.548	- 204.563	8.562.985	- 204.563	8.358.422
(-) JRS FINANC. ARRENDAMENTO MAQ/EQUIP	- 2.271.060	-	- 2.271.060	-	- 2.271.060	-	- 2.271.060
<b>Total</b>	<b>18.070.670</b>	<b>-</b>	<b>16.616.674</b>	<b>-</b>	<b>13.970.311</b>	<b>-</b>	<b>13.562.655</b>

(\*) Dados extraídos dos balançantes mensais disponibilizados.

- Cabe mencionar que os empréstimos e financiamentos quando contratados são reconhecidos, inicialmente, pelos valores justos, líquidos dos custos de transação e, posteriormente, passam a ser mensurados acrescidos de encargos, juros e variações monetárias e cambiais conforme acordado contratualmente.

24. Em maio de 2020, houve aumento de 21% nos valores alocados em **Outras Contas a Pagar**, decorrente, em maior parte, da alínea denominada Outras Provisões, não apresentando variações expressivas nos demais

**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

meses, totalizando em julho de 2020, R\$ 5.591.070 (cinco milhões, quinhentos e noventa e um mil e setenta reais), estando sua composição e evolução, transcritos no quadro abaixo:

Outras Contas a Pagar	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
COMISSOES S/ VENDAS	3.419.735	3.552.896	3.598.880	3.873.303
OUTRAS PROVISOES	813.501	1.358.229	1.309.464	1.366.928
ACORDO BANCO BBM N 46177	387.312	387.312	387.312	387.312
DEMANDA JUDICIAL A PAGAR	- 277.451	11.124	11.124	9.863
FRETES S/COMPRA LEITE A PAGAR	41.466	17.142	- 21.069	- 46.335
<b>Total</b>	<b>4.384.563</b>	<b>5.326.702</b>	<b>5.285.710</b>	<b>5.591.070</b>

(\*) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

- **Comissões S/ Vendas:** em julho de 2020, apresentou crescimento de 8%, em relação ao mês de junho de 2020, reflexo do aumento do faturamento do mesmo período, encerrando o período analisado, totalizando R\$ 3.873.303 (três milhões, oitocentos e setenta e três mil, trezentos e três reais), equivalente a 69% da rubrica.
- **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. No período de abril a julho de 2020, apresentaram crescimento de R\$ 553.426 (quinhentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e vinte e seis reais), totalizando no último mês analisado, R\$ 1.366.928 (um milhão, trezentos e sessenta e seis mil, novecentos e vinte e oito reais).
- **Fretes S/ Compra Leite a Pagar:** encerrou o período analisado, com saldo invertido, no valor de –R\$ 46.335 (quarenta e seis mil, trezentos e trinta e cinco reais negativos), indicando irregularidade contábil.

25. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram acréscimo de 15% em junho de 2020, em virtude, principalmente, do lançamento do

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

72-900.1.5 MM - JP

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

20

valor de R\$ 368.800 (trezentos e sessenta e oito mil, oitocentos reais) relativos ao INSS a recolher, tendo no mês seguinte, reduzido R\$ 399.583 (trezentos e noventa e nove mil, quinhentos e oitenta e três reais), dos quais, 75% foram baixados da alínea de INSS a recolher, após a compensação dos débitos, conforme PERDCOMP disponibilizada. Encerrou o mês de julho de 2020, com saldo de R\$ 4.894.619 (quatro milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, seiscentos e dezenove reais), dos quais, 47% referem-se a Provisão de Férias, 13º Salários e Encargos Incidentes, 29% ao FGTS a recolher e o restante distribuídos em Salários a pagar, INSS a recolher, Rescisões a pagar, Pensão Alimentícia e Contribuição Sindical/Assistencial a recolher.

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

26. Em abril de 2020, os **Créditos de Clientes** apresentaram saldo de R\$ 739.325 (setecentos e trinta e nove mil, trezentos e vinte e cinco reais), estando sua composição e evolução, transcritos no quadro abaixo:

Em R\$				
Créditos de Clientes	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	668.004	411.189	715.182	345.953
DEVOLUCOES DE VENDAS	239.163	279.888	238.007	306.481
DEPOSITO NAO IDENTIFICADO	77.166	77.188	86.891	86.891
<b>Total</b>	<b>984.333</b>	<b>768.265</b>	<b>1.040.080</b>	<b>739.325</b>

(\*) *Dados extraídos dos balancetes mensais*

- **Adiantamento de Clientes:** é o principal responsável pelas oscilações do saldo da rubrica do período analisado. Apresentou, em maio de 2020, redução de 38%, seguido pelo aumento de 74% em junho de 2020, indicando novas antecipações financeiras por parte de seus clientes, tendo, no mês seguinte, decrescido em 52%, apontando a entrega do produto e/ou serviço acordado, totalizando, em julho de 2020, R\$ 345.953 (trezentos e quarenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e três reais).



27. A **MOCOCA** apresentou, em julho de 2020, **Patrimônio Líquido** a descoberto no valor de R\$ 94.470.884 (noventa e quatro milhões, quatrocentos e setenta mil, oitocentos e oitenta e quatro reais).

- No período de fevereiro a julho de 2020, observa-se constante melhora no saldo negativo do **Patrimônio Líquido**, devido aos **Resultados positivos** que vem auferindo no exercício corrente, até julho, no entanto, mantem-se descoberto em virtude do **Prejuízo Acumulado** de anos anteriores, na quantia de R\$ 206.889.115 (duzentos e seis milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, cento e quinze reais).

Em R\$						
Balanco Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20_v2	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Passivo</b>	<b>201.845.201</b>	<b>206.124.728</b>	<b>205.997.780</b>	<b>211.616.895</b>	<b>215.270.521</b>	<b>227.725.548</b>
<b>Circulante</b>	<b>81.621.343</b>	<b>84.512.340</b>	<b>79.970.470</b>	<b>77.859.095</b>	<b>77.958.294</b>	<b>86.106.565</b>
Obrigações financeiras	6.875.941	8.661.725	9.191.178	8.213.102	4.713.206	4.017.639
Desconto de duplicatas	30.882.970	31.360.698	31.372.360	28.468.042	24.622.377	30.212.900
Estoque de terceiros	165.700	165.700	165.700	171.804	165.700	424.100
Fornecedores	15.138.203	15.255.214	14.097.910	15.959.579	17.560.294	21.911.903
Obrigações trabalhistas	4.435.726	4.466.898	4.517.218	4.605.239	5.294.202	4.894.619
Obrigações tributárias	7.495.201	10.728.045	9.016.909	8.393.597	13.958.167	8.745.712
Créditos de clientes	2.807.959	992.311	984.333	768.265	1.040.080	739.325
Outras contas a pagar	5.557.134	4.735.757	4.384.563	5.326.702	5.285.710	5.591.070
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	8.262.509	8.145.990	6.240.300	5.952.766	5.318.557	9.569.297
<b>Não Circulante</b>	<b>247.557.135</b>	<b>245.844.131</b>	<b>244.226.855</b>	<b>242.660.963</b>	<b>242.904.552</b>	<b>236.089.865</b>
Obrigações financeiras	9.209.614	8.992.730	8.879.492	8.403.572	9.257.104	9.545.016
Obrigações tributárias	91.481.359	90.997.628	90.557.827	90.068.026	89.578.226	88.997.469
Partes relacionadas	6.764.025	7.203.043	7.672.062	8.141.080	8.610.099	9.079.117
Prov. demandas judiciais	64.490.462	64.538.933	64.505.554	64.430.593	64.499.025	64.479.401
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	75.611.675	74.111.797	72.611.920	71.617.691	70.960.099	63.988.862
<b>Patrimonio Líquido</b>	<b>- 127.333.278</b>	<b>- 124.231.744</b>	<b>- 118.199.547</b>	<b>- 108.903.165</b>	<b>- 105.592.327</b>	<b>- 94.470.884</b>
Capital Social	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	22.712.926	22.392.315	22.312.605	22.020.873	21.842.671	21.762.938
Outros Resultados Abrangentes	88.430.622	88.430.622	88.430.622	88.430.622	88.430.622	88.430.622
Reservas de Capital	2.124.671	2.124.671	2.124.671	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>	<b>- 246.306.091</b>	<b>- 246.185.319</b>	<b>- 245.666.654</b>
Prejuízo	- 246.668.405	- 246.547.634	- 246.426.863	- 246.306.091	- 246.185.319	- 245.666.654
Resultado Do Exercício	5.966.908	9.268.282	15.259.417	24.726.759	28.095.028	38.777.538

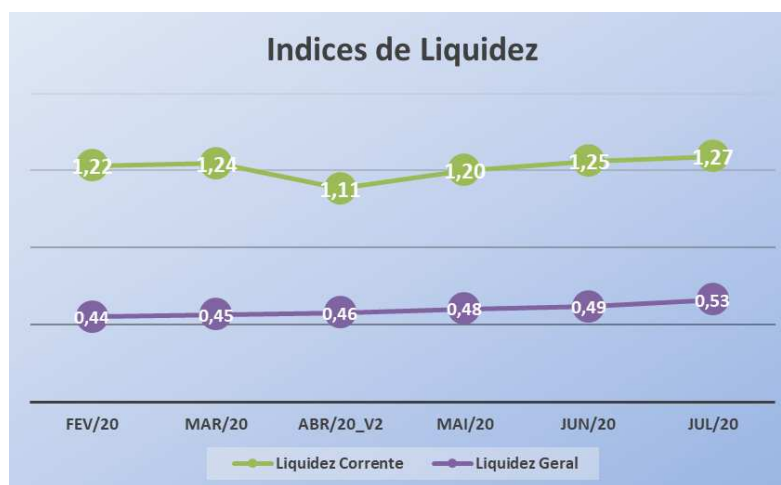
28. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores de liquidez**, como segue:

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



- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo. No período de abril a julho de 2020 apresentou crescimento, reflexo do aumento dos recebíveis de clientes, se mantendo em situação satisfatória, tendo, em julho de 2020, liquidez de R\$ 1,27 (um real e vinte e sete centavos) para cada real devido em julho de 2020.
- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis. No período de fevereiro a julho de 2020, apresentou constante e gradativo crescimento, contudo, manteve-se em situação insatisfatória, tendo em julho de 2020, capacidade de liquidação de R\$ 0,53 (cinquenta e três centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido.



29. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Nos últimos 6 (seis) meses, vem apresentado redução, entretanto, mantendo esse indicador com situação insatisfatória, vez que a totalidade de suas dívidas, ultrapassam 41% seus bens e direitos no mês de julho de 2020.

# LASPRO

## CONSULTORES

Indicadores	fev/20	mar/20	abr/20_v2	mai/20	jun/20	jul/20
Endividamento	163%	160%	157%	151%	149%	141%

### B. Demonstração do Resultado do Exercício

30. A **MOCOCA** auferiu a importância de R\$ 256.459.119 (duzentos e cinquenta e seis milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, cento e dezenove reais) em **Receita líquida** acumulada de janeiro a julho de 2020.

- Nota-se crescimento de 93% 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	mai/20	jun/20	jul/20
Receitas com Royalties	29.050	50.807	44.000	31.246	23.555	32.353

31. O maior gasto incorrido deu-se ao **Custo de Produto e Mercadoria Vendida**, que absorveu 66% da Receita Líquida Auferida, até julho de 2020, equivalente a R\$ 170.454.876 (cento e setenta milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e setenta e seis reais).

32. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas “administrativas gerais”, “comerciais”, “depreciação e amortização”, “tributárias” e “outras receitas/despesas”, somando R\$ 37.301.997 (trinta e sete milhões, trezentos e um mil, novecentos e noventa e sete reais) de forma acumulada, até julho de 2020:

- As **Despesas Comerciais** mantiveram linearidade com as vendas do período analisado, totalizando R\$ 27.352.240 (vinte e sete milhões, trezentos e

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

cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta reais) de janeiro a julho de 2020, sendo 62% relacionados a gastos com Fretes e Carretos, equivalente ao montante de R\$ 16.908.664 (dezesesseis milhões, novecentos e oito mil, seiscentos e sessenta e quatro reais).

- As **Despesas Administrativas Gerais**, no período analisado, apresentaram crescimento, totalizando, em julho de 2020, R\$ 10.348.365 (dez milhões, trezentos e quarenta e oito mil, trezentos e sessenta e cinco reais), sendo 27% relacionados a gastos com Consultoria e Assessoria, 24% dispêndios com Pessoal e 19% com Honorários Advocáticos.
- 4% das **Despesas Operacionais**, equivalente a R\$ 1.488.368 (um milhão, quatrocentos e oitenta e oito mil, trezentos e sessenta e oito reais), estão relacionados as **Depreciações e Amortizações**, que não causam saídas de recursos financeiros.
- As **Despesas Tributárias** apresentaram pico de realização em abril de 2020, decorrente de Multas Fiscais, mantendo-se sem variação expressivas até julho de 2020, atingindo o saldo de R\$ 794.577 (setecentos e noventa e quatro mil, quinhentos e setenta e sete reais).
- As **Outras Despesas/Receitas Operacionais** montaram, acumuladamente, no exercício corrente analisado, receitas de R\$ 2.681.553 (dois milhões, seiscentos e oitenta e um mil, quinhentos e cinquenta e três reais), sendo 41% realizado em fevereiro de 2020, conforme demonstrado 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

Em R\$							
Outras Despesas/Receitas Operacionais	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	Acumulado
<b>Outras Receitas</b>	<b>797.575</b>	<b>62.988</b>	<b>320.081</b>	<b>449.166</b>	<b>20.842</b>	<b>148.947</b>	<b>1.111.026</b>
Indenização seguro/transportador	141.401	9.742	314.265	5.324	15.871	141.168	655.587
Créditos não identificados	651.905	46.831	651.904	-	-	-	226.315
Créditos com tributos anteriores	-	-	651.904	458.865	-	-	193.040
Mercadoria recebida em bonificação	3.484	6.158	3.200	-	1.005	2.010	15.976
Receitas com sucatas	481	-	2.500	4.072	1.503	2.328	13.226
Brindes e amostras recebidas	305	257	115	302	2.463	3.441	6.883
<b>Outras Despesas</b>	<b>303.180</b>	<b>65.097</b>	<b>190.556</b>	<b>7.513</b>	<b>350.780</b>	<b>298.369</b>	<b>486.510</b>
Ajuste de Estoques Ganho/Perda	266.203	32.237	1.632	5.878	23.777	370	314.338
Gastos não recorrentes	-	180	105.465	169.215	1.333	303.948	214.576
Excesso e Obsolescência de Estoques	53.912	-	-	-	-	-	53.912
Entrada de bonificação	-	3.066	5.629	2.931	302	3.347	5.209
Outras despesas	-	13.689	13.761	16.777	-	-	75.713
<b>Resultado com Bem Imobilizado</b>	<b>-</b>	<b>170.735</b>	<b>-</b>	<b>623.596</b>	<b>289.686</b>	<b>-</b>	<b>1.084.017</b>
Venda Ativo Imobilizado	-	170.735	-	623.596	289.686	-	1.084.017
	<b>1.100.755</b>	<b>168.626</b>	<b>129.525</b>	<b>166.918</b>	<b>661.308</b>	<b>447.317</b>	<b>2.681.553</b>

- o 40% do saldo acumulado até julho de 2020, refere-se a alínea Venda de Ativo Imobilizado, que abrangem os recebimentos relativos as parcelas da operação de venda da UPI Cerqueira, além da apropriação da receita e/ou despesa decorrente do AVP<sup>2</sup>, que é atualizado trimestralmente.

33. O **Resultado Financeiro** totalizou despesas na importância de R\$ 2.341.130 (dois milhões, trezentos quarenta e um mil, cento e trinta reais), acumuladamente, de janeiro a julho 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

<sup>2</sup> AVP: Ajuste a Valor Presente, estando previsto no CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis - 12. É o cálculo utilizado para demonstrar o valor atual da operação na escrituração contábil. Como está operação de venda é a longo prazo – 95 (noventa e cinco) parcelas, e será recebida no futuro, o reconhecimento do AVP, consiste em calcular o valor dos juros que irão transcorrer entre a data da venda e o recebimento de cada uma das parcelas, trazendo o montante ao valor presente.

# LASPRO

## CONSULTORES

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.

- Em maio de 2020, o **Resultado Financeiro** se deu positivo, na importância de R\$ 1.103.416 (um milhão, cento e três mil, quatrocentos e dezesseis reais), em virtude, novamente, do reconhecimento de Bônus Financeiro Fornecedores, no valor de R\$ 1.905.750 (um milhão, novecentos e cinco mil, setecentos e cinquenta reais), contribuindo em 20% ao **Lucro** auferido no período.

34. Em junho de 2020, houve o reconhecimento do **IRPJ e CSLL** no montante de R\$ 5.742.943 (cinco milhões, setecentos e quarenta e dois mil, novecentos e quarenta e três reais), estado de acordo com o livro de apuração do lucro real disponibilizado, relativo ao segundo trimestre de 2020.

35. O **Resultado do Exercício** dos meses analisados foram positivos, apresentando **Lucro Contábil** acumulado, de janeiro a julho de 2020, de R\$ 38.777.538 (trinta e oito milhões, setecentos e setenta e sete mil, quinhentos e trinta e oito reais). É interessante ressaltar que os custos continuam sendo o maior dispêndio da **MOCOCA**, responsável pela absorção de mais da metade da receita líquida.

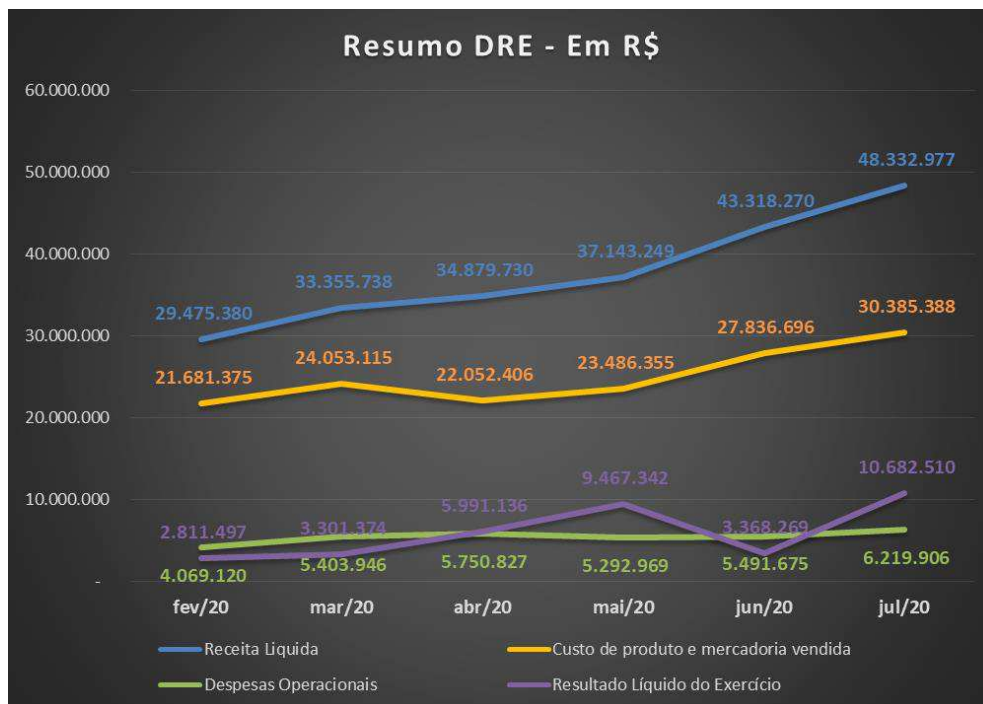
Em R\$ (mensal)

Demonstração de resultado	fev/20	mar/20	abr/20_v2	mai/20	jun/20	jul/20	Acumulado 2020
<b>Receita Líquida</b>	<b>29.475.380</b>	<b>33.355.738</b>	<b>34.879.730</b>	<b>37.143.249</b>	<b>43.318.270</b>	<b>48.332.977</b>	<b>256.459.119</b>
(-) Custo de produto e mercadoria vendida	- 21.681.375	- 24.053.115	- 22.052.406	- 23.486.355	- 27.836.696	- 30.385.388	- 170.454.876
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>7.794.005</b>	<b>9.302.623</b>	<b>12.827.324</b>	<b>13.656.895</b>	<b>15.481.574</b>	<b>17.947.589</b>	<b>86.004.242</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>- 4.069.120</b>	<b>- 5.403.946</b>	<b>- 5.750.827</b>	<b>- 5.292.969</b>	<b>- 5.491.675</b>	<b>- 6.219.906</b>	<b>- 37.301.997</b>
(-) Administrativas gerais	- 1.499.240	- 1.266.072	- 1.299.081	- 1.297.785	- 1.563.422	- 1.992.483	- 10.348.365
(-) Comerciais	- 3.381.257	- 3.943.373	- 4.002.443	- 3.886.131	- 4.313.547	- 4.456.772	- 27.352.240
(-) Depreciações e amortizações	- 224.849	- 224.829	- 224.947	- 224.850	- 224.921	- 139.331	- 1.488.368
(-) Despesas tributárias	- 64.528	- 138.299	- 353.881	- 51.120	- 51.093	- 78.636	- 794.577
Outras despesas/receitas oper.	1.100.755	168.626	129.525	166.918	661.308	447.317	2.681.553
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>3.724.885</b>	<b>3.898.677</b>	<b>7.076.496</b>	<b>8.363.926</b>	<b>9.989.899</b>	<b>11.727.683</b>	<b>48.702.245</b>
Resultado financeiro	- 913.387	1.243.330	- 1.085.360	1.103.416	- 878.687	- 1.045.173	- 2.341.130
<b>Resultado antes do IR e CSLL</b>	<b>2.811.497</b>	<b>5.142.007</b>	<b>5.991.136</b>	<b>9.467.342</b>	<b>9.111.212</b>	<b>10.682.510</b>	<b>46.361.115</b>
IRPJ e CSLL	-	- 1.840.633	-	-	- 5.742.943	-	- 7.583.576
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>2.811.497</b>	<b>3.301.374</b>	<b>5.991.136</b>	<b>9.467.342</b>	<b>3.368.269</b>	<b>10.682.510</b>	<b>38.777.538</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

- Ademais:



- **Receita Líquida x Custo de Produto e Mercadoria Vendida:** A receita líquida dos últimos 6 (seis) meses manteve tendência crescente, enquanto que os custos de fevereiro a março de 2020, apresentaram oscilações, tendo, de abril a julho de 2020, linearidade em relação as vendas, já líquidas das deduções devidas, consumindo em média 63% mensal do faturamento, nesse período.
- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** As despesas operacionais apresentaram leve crescimento de fevereiro a abril de 2020, tendo, em maio de 2020, queda na realização, voltando a crescer nos meses seguintes, contudo, observa-se que as oscilações não foram expressivas. De maneira geral, as despesas operacionais não ultrapassam a absorção de 16% da receita líquida que se mantiveram em constante e gradativo crescimento no mesmo período.
- **Receita Líquida x Resultado Líquido do Período:** Apesar do crescimento das receitas líquidas, nos últimos 6 (seis) meses, nota-se que o resultado líquido superavitário flutuou por todo o período, tendo

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



atingido pico em julho de 2020, equivalente a 28% do lucro acumulado no exercício corrente, até julho.

### C. Fluxo de Caixa

36. Foi disponibilizado a demonstração de Fluxo de Caixa, de julho de 2020, como segue:

Mococa S/A Produtos Alimentícios - Em Recuperação Judicial	
Demonstração do Fluxo de Caixa em 31.07.2020	
(Em Reais)	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<i>Lucro/Prejuízo do Exercício</i>	<b>10.682.510</b>
<b>Ajuste de operações que não afetam o caixa</b>	
<i>Depreciação e amortização</i>	486.886
<i>Provisões trabalhistas</i>	108.732
<i>Deságio ICMS a Recuperar</i>	-
<i>Provisão para Demandas Judiciais</i>	(19.624)
<i>Ajustes de Exercícios Anteriores</i>	-
<i>Outros Resultados Abrangentes</i>	-
<i>Variação Cambial</i>	185.157
<i>Perdas Créditos para Liquidação Duvidosa-PCLD</i>	3.537
<b>Total Ajustes Lucro Líquido</b>	<b>764.688</b>
<b>Variações ativas e passivas (circulantes e não circulantes)</b>	
<i>Cientes</i>	(13.305.005)
<i>Adiantamentos Internos</i>	222.130
<i>Estoques</i>	(2.177.732)
<i>Impostos a recuperar</i>	3.673.002
<i>Depósitos Judiciais</i>	-
<i>Despesas Antecipadas</i>	(650.519)
<i>Outras CR - Retenções Desc. Duplicatas</i>	(85.117)
<i>Fornecedores</i>	4.351.609
<i>Estoques de Terceiros</i>	258.400
<i>Obrigações tributárias</i>	(4.986.060)
<i>Obrigações trabalhistas</i>	(399.583)
<i>Obrigações com clientes</i>	(42.355)
<i>Comissões s/ Vendas</i>	274.423
<i>IRPJ e CSLL a Recolher</i>	-
<i>Outras contas a pagar</i>	30.937
<i>Cretores Sujeitos à Recuperação Judicial</i>	(2.720.497)
<b>Fluxo de caixa gerado pelas variações ativas e passivas</b>	<b>(15.556.368)</b>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>(4.109.169)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de Investimento</b>	
<i>Aplicação Financeira</i>	-
<i>Adiantamento para Investimento</i>	-
<i>Aquisição imobilizado</i>	(43.124)
<i>Aquisição intangível</i>	-
<b>Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de Investimento</b>	<b>(43.124)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>	
<i>Partes Relacionadas - Ativo</i>	(185.349)
<i>Partes Relacionadas - Passivo</i>	(469.018)
<i>Financiamentos</i>	(204.563)
<i>Empréstimos</i>	5.387.430
<i>Parcelamentos</i>	(428.916)
<i>Capital Social</i>	-
<i>Lucros / Prejuízos Acumulados</i>	-
<b>Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>4.099.583</b>
<b>Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(52.710)</b>
<i>Caixa e equivalência de caixa inicial</i>	717.952
<i>Caixa e equivalente de caixa final</i>	665.242
<b>Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(52.710)</b>



# LASPRO

## CONSULTORES

- Nota-se redução de R\$ 52.710 (cinquenta e dois mil, setecentos e dez reais) no Caixa e Equivalência de Caixa em julho de 2020, indicando maior volume de dispêndios que entradas de recursos.

### D. Funcionários

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

38. Através do CAGED, observa-se, no período de fevereiro a julho de 2020:

CNPJ: 52.502.507/0003-09	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	Movimentação
Saldo Inicial	231	229	234	232	234	242	
Admitidos	1	9	2	2	8	4	26
Desligados	- 3 -	4 -	4	-	- -	2 -	13
Saldo Final	229	234	232	234	242	244	
CNPJ: 52.502.507/0066-92	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	Movimentação
Saldo Inicial	19	17	19	19	20	20	
Admitidos	-	2	-	1	-	-	3
Desligados	- 2	-	-	-	- -	1 -	3
Saldo Final	17	19	19	20	20	19	
CNPJ: 52.502.507/0068-54	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	Movimentação
Saldo Inicial	9	9	10	10	10	10	
Admitidos	-	2	-	-	-	-	2
Desligados	- -	1	-	-	-	- -	1
Saldo Final	9	10	10	10	10	10	
<b>Total Ativos</b>	<b>255</b>	<b>263</b>	<b>261</b>	<b>264</b>	<b>272</b>	<b>273</b>	

Base: Caged.

- Admissões de 31 (trinta e um) colaboradores.
- Desligamentos de 17 (dezessete) colaboradores.
- Com exceção do mês de abril de 2020, houve crescimento mensal no quadro de funcionários, encerrando julho de 2020, com 273 (duzentos e setenta e três) colaboradores.

### E. Impostos

39. Foram 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

- 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.

## KREMOM DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

### A. Balanço Patrimonial

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

- Redução de R\$ 1.407.055 (um milhão, quatrocentos e sete mil e cinquenta e cinco reais), de abril a julho de 2020, nos valores mantidos em **Duplicatas a Receber** de curto prazo, totalizando R\$ 2.343.145 (dois milhões, trezentos e quarenta e três mil, cento e quarenta e cinco reais). 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 **KREMOM** soma recebíveis, de curto e longo prazo, no montante de R\$ 39.491.105 (trinta e nove milhões, quatrocentos e noventa e um mil, cento e cinco reais) em julho de 2020, decorrente da alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César).
- Reconhecimento de recebíveis entre **Partes Relacionadas**<sup>3</sup> - **MOCOCA**, de R\$ 7.005.340 (sete milhões, cinco mil, trezentos e quarenta reais) em julho de 2020, detendo crescimento de R\$ 1.407.055 (um milhão, quatrocentos e sete mil e cinquenta e cinco reais), indicando que os recebíveis relativos a alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César), vem sendo recebida pela **MOCOCA**.

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

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

- **Parcelamentos Tributários**, apresentando, em julho de 2020, saldo devedor de R\$ 47.649.083 (quarenta e sete milhões, seiscentos e quarenta e nove mil e oitenta e três reais), tendo ocorrido o decréscimo mensal relativo ao pagamento da parcela correspondente, somando, no período analisado, R\$ 837.990 (oitocentos e trinta e sete mil, novecentos e noventa reais).
  - Tais pagamentos são realizados com recursos de mútuo advindo da Mococa.
- **Mútuos**, decorrentes de recebíveis da **MOCOCA** para quitação dos parcelamentos tributários, apresentou, conjuntamente, nos meses analisados, aumento de R\$ 837.990 (oitocentos e trinta e sete mil, novecentos e noventa reais), detendo saldo a pagar de R\$ 4.913.839 (quatro milhões, novecentos e treze mil, oitocentos e trinta e nove reais) em julho de 2020.

42. A **KREMON** manteve **Patrimônio Líquido** a descoberto, no montante de R\$ 6.066.077 (seis milhões, sessenta e seis mil e setenta e sete reais) em julho 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).

# LASPRO CONSULTORES

Em R\$						
Balço Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
<b>Ativo</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</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>3.750.200</b>	<b>3.281.182</b>	<b>2.812.163</b>	<b>2.343.145</b>
Duplicatas a Receber	4.658.237	4.219.218	3.750.200	3.281.182	2.812.163	2.343.145
<b>Não Circulante</b>	<b>41.838.209</b>	<b>42.277.227</b>	<b>42.746.246</b>	<b>43.215.264</b>	<b>43.684.282</b>	<b>44.153.301</b>
Duplicatas a Receber	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960
Partes Relacionadas	4.690.249	5.129.267	5.598.285	6.067.304	6.536.322	7.005.340
<b>Passivo</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</b>	<b>46.496.446</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>	<b>52.562.922</b>	<b>52.562.922</b>	<b>52.562.922</b>
Parcelamentos tributários	48.854.870	48.671.245	48.487.073	48.019.442	47.834.432	47.649.083
Mtuos	3.707.652	3.891.677	4.075.849	4.543.480	4.728.490	4.913.839
<b>Patrimnio líquido</b>	<b>- 6.066.077</b>	<b>- 6.066.476</b>	<b>- 6.066.476</b>	<b>- 6.066.476</b>	<b>- 6.066.476</b>	<b>- 6.066.476</b>
Capital Social	5.772.000	5.772.000	5.772.000	5.772.000	5.772.000	5.772.000
Prejuizo acumulado	- 11.838.077	- 11.838.077	- 11.838.077	- 11.838.077	- 11.838.077	- 11.838.077
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>-</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

## B. Demonstração de Resultado

43. 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**.

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

## C. Fluxo de Caixa

44. Foi disponibilizado a demonstração de Fluxo de Caixa, de julho de 2020, como segue:

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

KREMOM DO BRASIL S/A. INDUSTRIA E COMERCIO	
Rua Maril de Aida nº 146 - Sala 07 - Centro - Anápolis - GO - CEP.: 75.023-070	
C.N.P.J - 02.835.999/0001-14 - NIRE nº 523 0000 894-8	
DFC - EM 31.07.2020	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
Lucro/Prejuízo do Exercício	
<b>Ajuste de operações que não afetam o caixa</b>	
Depreciação e amortização	+
Provisões trabalhistas	+
Deságio KMS a Recuperar	+
Provisão para Demandas Judiciais	+
Ajustes de Exercícios Anteriores	+
Outros Resultados Abrangentes	+
Variação Cambial	+
Perdas Créditos para Liquidação Duvidosa-PLD	-
<b>Total Ajustes Lucro Líquido</b>	
<b>Variações ativas e passivas (circulantes e não circulantes)</b>	
Clientes	(469.018)
Adiantamentos Internos	+
Estoques	+
Impostos a recuperar	+
Depósitos Judiciais	+
Despesas Antecipadas	+
Outras Contas a Receber	+
Fornecedores	+
Estoques de Terceiros	+
Obrigações tributárias	+
Obrigações trabalhistas	+
Obrigações com clientes	+
Comissões s/ Vendas	+
IRPJ e CSLL a Recolher	+
Outras contas a pagar	+
Créditos Sujitos à Recuperação Judicial	+
<b>Fluxo de caixa gerado pelas variações ativas e passivas</b>	
(469.018)	
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	
Aplicação Financeira	+
Adiantamento para Investimento	+
Aquisição imobilizado	-
Aquisição Intangível	-
<b>Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de investimento</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>	
Partes Relacionadas - Ativo	469.018
Partes Relacionadas - Passivo	185.349
Financiamentos	-
Empréstimos	-
Parcelamentos	(185.349)
Capital Social	-
Lucros/ Prejuízos Acumulados	-
<b>Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	
469.018	
<b>Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa</b>	

### D. Funcionários

45. Devido a paralisação das suas atividades, não houve registro de colaboradores.

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

## E. Impostos

46. Devido a paralisação 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

47. Em 15 de fevereiro de 2019, ocorreu a homologação do Plano de Recuperação Judicial (fls. 5287/5297) do **GRUPO MOCOCA**.

### 48. Pagamento aos credores – Trabalhistas.

**Credores trabalhistas da lista atual:** O tratamento que será dado aos credores constantes na atual lista de credores será: a) carência de 06 (seis) meses a partir da intimação da decisão que homologar o plano de recuperação judicial. Após a carência, os créditos trabalhistas terão seu valor integral pago, e, 06 (seis) parcelas mensais, vencendo-se a primeira no 5º dia útil do 6º mês após a intimação da decisão que homologar e assim sucessivamente. Os valores atualizados pela TR a partir da data da intimação da decisão que homologar o plano de recuperação judicial. **Credores trabalhistas que tiverem seus créditos reconhecidos e habilitados após a elaboração da 2º relação geral de credores.** Tendo em vista que podem existir processos trabalhistas em trâmite ou a serem ajuizados no período de dois anos da rescisão do contrato de trabalho, em que se discutem verbas controversas e alheias ao parágrafo único do artigo 54, da Lei 11.101/05, tomando por base o princípio legal, e evitando privilegiar credores da mesma classe, a **MOCOCA** pagará aludidas verbas, caso reconhecido pela Justiça do Trabalho, na mesma forma descrita no item 13.1.1. **Pagamento a credores trabalhistas com ação em andamento e FGTS.** Os valores decorrentes de créditos trabalhistas devidos em razão de condenações judiciais devem ser depositados no juízo de origem. Os valores decorrentes de fundo de



# LASPRO

## CONSULTORES

garantia por tempo de serviço (FGTS) devem ser depositados nas respectivas contas vinculadas. Acordos – Conciliação perante a Justiça do Trabalho (TRT's). Todos os acordos que vierem a ser firmados e homologados perante as coordenadorias de conciliação (ou órgãos semelhantes) dos respectivos Tribunais Regionais do Trabalho, mediante audiências ou acordos de conciliação, visando a satisfação do crédito da coletividade dos credores trabalhistas, serão convalidados por este plano de recuperação judicial.


- Até julho de 2020, foi liquidada a importância de R\$ 6.752.554,54 (seis milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos), dos quais:
  - R\$ 5.381.372,15 (cinco milhões, trezentos e oitenta e um mil, trezentos e setenta e dois reais e quinze centavos) a 469 (quatrocentos e sessenta e nove) credores, sendo todos os comprovantes validados por este Administrador Judicial.
  - R\$ 1.016.313,53 (um milhão, dezesseis mil, trezentos e treze reais e cinquenta e três centavos) a 4 (quatro) credores que tiveram o saldo parcelado, sendo os comprovantes parcialmente validados por este Administrador Judicial.
    - Do montante total apresentado, R\$ 283.719,06 (duzentos e oitenta e três mil, setecentos e dezenove reais e seis centavos) foram liquidados nos meses de maio a julho de 2020.
  - 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, até julho de 2020, existem 5 (cinco) credores que permanecem pendentes de pagamentos, devido à falta de dados bancários, sendo um deles regularizado em agosto de 2020, restando o montante 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



29.192,54 (vinte e nove mil, cento e noventa e dois reais e cinquenta e quatro centavos).

Mensagem  Comprovante\_17.08.2020\_RJ.pdf (30 KB)

Segue o comprovante do credor Alexsander Fernando de Lima.  
Desta forma, falta o pagamento dos credores abaixo relacionados:

CREDOR	VALOR ATUALIZADO A PAGAR	OBS.
JOSÉ LUIZ ESTEVES SBORGIA	R\$ 3.447,34	A recuperanda tentou contato com o advogado, mas sem sucesso. Tentaremos contato com o credor via credor na justiça do trabalho.
ANDERSON GRANA MEYER	R\$ 14.852,91	A recuperanda tentará viabilizar o depósito na justiça trabalhista, tendo em vista que há processo trabalhista que questiona as mesmas verbas inscritas no quadro de credores.
JOAO PEDRO DA SILVA	R\$ 5.266,18	A recuperanda tentará viabilizar o depósito na justiça trabalhista, tendo em vista que há processo trabalhista que questiona as mesmas verbas inscritas no quadro de credores.
VINICIUS HENRIQUE BOLHER	R\$ 5.626,11	A recuperanda tentará viabilizar o depósito na justiça trabalhista, tendo em vista que há processo trabalhista que questiona as mesmas verbas inscritas no quadro de credores.
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 29.192,54</b>	

#### 49. Pagamento aos credores da Classe III –

**Quirografários:** Apresentamos, a seguir, esclarecimentos quanto à proposta técnica e quanto à forma de pagamento aos credores quirografários. a) **Pagamento de 20% (vinte por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores, ou seja, deságio de 80% (oitenta por cento);** (b) Carência de 1 (um) ano para início dos pagamentos, contada da data da intimação da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (c) Os valores serão corrigidos a taxa de TR + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da intimação da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (d) Pagamentos serão realizados em parcelas semestrais, vencendo-se a primeira ao final de cada semestre, imediatamente, após o encerramento da carência e as parcelas seguintes na mesma data dos semestres subsequentes; (e) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias antes da data do pagamento previsto acima; (f) A previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 12 (doze) anos conforme quadro apresentado no item 12.9-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

# LASPRO

## CONSULTORES

- Foram disponibilizados os comprovantes de pagamento das parcelas dos: Credores Fornecedores Colaboradores, Credores Quirografários Fornecedores de Leite Colaborativos, Credores Quirografários Fornecedores de Leite Colaborativos – Complementar 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. Com base nos comprovantes de pagamentos, juntamente com a planilha de controle disponibilizada, em maio de 2020, foram liquidados os valores relativos a parcela 5 (cinco), na importância total de R\$ 792.825,62 (setecentos e noventa e dois mil, oitocentos e vinte e cinco reais e sessenta e dois centavos) a 23 (vinte e três) credores, totalizando R\$ 3.292.702,92 (três milhões, duzentos e noventa e dois mil, setecentos e dois reais e noventa e dois centavos).

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



(dezessete) credores, totalizando R\$ 141.867,12 (cento e quarenta e um mil e oitocentos e sessenta e sete reais e doze centavos).

Credor	Parcela 15 -	Parcela 16 -	Parcela 17 -	Total (*)
	Pagamento em 28/05/2020	Pagamento em 29/06/2020	Pagamento em 29/07/2020	
ANTONIO AILTON DE FARIA	R\$ 100,46	R\$ 100,44	R\$ 100,30	R\$ 1.718,23
ANTONIO DONIZETE DOS SANTOS	R\$ 1.015,12	R\$ 1.014,87	R\$ 1.013,48	R\$ 17.361,64
ANTONIO RIBEIRO DE RESENDE E OUTROS	R\$ 258,80	R\$ 258,74	R\$ 258,38	R\$ 4.426,27
ARGEU TERRA DA SILVA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.020,04
CELSO ALVES DE ARAUJO	R\$ 355,62	R\$ 355,54	R\$ 355,05	R\$ 6.082,25
EDUARDO HENRIQUE BORGES	R\$ 311,42	R\$ 311,34	R\$ 310,91	R\$ 5.326,17
FABIO OLIVEIRA FARIA	R\$ 622,74	R\$ 622,59	R\$ 621,73	R\$ 10.650,76
GUILHERME RODRIGUES MAIA	R\$ 103,79	R\$ 103,77	R\$ 103,62	R\$ 1.775,14
IVALDENIR MAIA RODRIGUES	R\$ 731,08	R\$ 730,89	R\$ 729,90	R\$ 5.692,36
IVALDO MAIA RODRIGUES	R\$ 1.267,79	R\$ 1.267,48	R\$ 1.265,74	R\$ 21.683,10
IVALTENIR FRANCISCO MAIA RODRIGUES	R\$ 1.132,91	R\$ 1.132,63	R\$ 1.131,08	R\$ 19.376,16
JOSE DONIZETE DE FARIA	R\$ 959,17	R\$ 958,93	R\$ 957,62	R\$ 16.404,70
MARCELO DUTRA LARA	R\$ 728,64	R\$ 728,46	R\$ 727,46	R\$ 12.461,93
MARCO THULYO MAIA RODRIGUES	R\$ 301,53	R\$ 301,45	R\$ 301,04	R\$ 2.347,78
MAURICIO MAIA RODRIGUES	R\$ 103,79	R\$ 103,77	R\$ 103,62	R\$ 1.775,14
RAFAEL HILARIO DE FARIA	R\$ 367,23	R\$ 367,14	R\$ 366,63	R\$ 6.280,69
VALDIR DE ASSIS PEREIRA	R\$ 320,69	R\$ 320,61	R\$ 320,17	R\$ 5.484,76
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.680,78</b>	<b>R\$ 8.678,65</b>	<b>R\$ 8.666,73</b>	<b>R\$ 141.867,12</b>

(\*) Total validado através da verificação dos comprovantes de pagamentos.

- **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. Com base nos comprovantes de pagamentos, juntamente com a planilha de controle disponibilizada, de maio a julho de 2020, foram liquidados os valores relativos as parcelas: 15 (quinze), 16 (dezesseis) e 17 (dezessete) na importância total de R\$ 1.682.856,54 (um milhão, seiscentos e oitenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos) a 2 (dois) credores, totalizando R\$ 13.117.655,24 (treze milhões, cento e dezessete mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais e vinte e quatro centavos).

# LASPRO

## CONSULTORES

Credor	Parcela 15 - Pagamento em 28/05/2020	Parcela 16 - Pagamento em 29/06/2020	Parcela 17 - Pagamento em 29/07/2020	Total (*)
COMPANHIA METALURGICA PRADA	R\$ 500.272,33	R\$ 499.076,99	R\$ 500.507,93	R\$ 8.387.948,81
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PADRONIZADO INVISTA CF	<b>Parcela suspensa pelo credor, conforme comunicado enviado anteriormente</b>			R\$ 3.708.481,80
OLIVERIO DEL FABRO ADVOGADOS	R\$ 61.038,81	R\$ 60.892,93	R\$ 61.067,55	R\$ 1.021.224,64
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 561.311,14</b>	<b>R\$ 559.969,92</b>	<b>R\$ 561.575,48</b>	<b>R\$ 13.117.655,24</b>

(\*) Total validado através da verificação dos comprovantes de pagamentos.

- Em virtude da crise econômica ocasionada pelo Covid-19, o credor Fundo De Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizado 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, sendo liquidado a primeira parcela, na importância de R\$ 77.593,67 (setenta e sete milhões, quinhentos e noventa e três reais e sessenta e sete centavos) a 47 (quarenta e sete), credores sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial. Em maio de 2020, houve pagamento complementar, dos produtores rurais que informaram os dados bancários com atraso, na importância de R\$ 134.065,89 (cento e trinta e quatro mil, sessenta e cinco reais e oitenta e nove centavos) a 21 (vinte e um) credores, perfazendo a importância de R\$ 211.659,56 (duzentos e onze mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e seis centavos).

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

## DEMONSTRATIVO DE PAGAMENTO DA 1ª PARCELA

Credor	Parcela 01 -	
	Pagamento em	Total (*)
	20/04/2020	
AGROP JURAPI LTDA	R\$ 4.316,86	R\$ 4.316,86
ALMIR JULIO DE SOUZA E OUTRA	R\$ 69,54	R\$ 69,54
ANA CRISTINA NOGUEIRA PINTO	R\$ 5.570,30	R\$ 5.570,30
CARLOS ALBERTO VERTUAN	R\$ 719,46	R\$ 719,46
CLAUDIA RAQUEL NOGUEIRA	R\$ 488,05	R\$ 488,05
CLAUDINEI DONIZETI VICENTIN	R\$ 1.337,57	R\$ 1.337,57
CLOVIS DE ARAUJO	R\$ 303,65	R\$ 303,65
EDELClO TEODORO E OUTRA	R\$ 252,43	R\$ 252,43
EDVAL OLIVEIRA COSTA E OUTRA	R\$ 782,10	R\$ 782,10
ELI DE SOUZA ARAUJO E OUTRA	R\$ 40,79	R\$ 40,79
ELISEU GARCIA E OUTRA	R\$ 126,38	R\$ 126,38
FRANCISCO PINTO DE SOUZA	R\$ 2.796,29	R\$ 2.796,29
MOACIR DE OLIVEIRA	R\$ 552,94	R\$ 552,94
GUMERCINDO CARDOSO FILHO E OUTRA	R\$ 1.257,36	R\$ 1.257,36
ISAC BERNARDINO DE ARAUJO E OUTRA	R\$ 125,10	R\$ 125,10
JAIR DONIZETI FERNANDES	R\$ 777,95	R\$ 777,95
JOAO DE ANDRADE E OUTRA	R\$ 101,38	R\$ 101,38
JOAO PAULO CINTRA	R\$ 851,86	R\$ 851,86
JOSE APARECIDO DE OLIVEIRA E OUTRA	R\$ 10,27	R\$ 10,27
JOSE CARLOS DE MELO E OUTRA	R\$ 139,17	R\$ 139,17
JOSE CRUCES MORAIS E OUTROS	R\$ 991,61	R\$ 991,61
JOSE LUIZ FORTUNATO	R\$ 282,24	R\$ 282,24
JOSE ROBERTO AMARO E OUTRA	R\$ 135,61	R\$ 135,61
LATICINIOS VERDE CAMPO LTDA	R\$ 47.386,05	R\$ 47.386,05
LIGIA CRISTINA FERNANDES	R\$ 105,64	R\$ 105,64
LUIZ ANTONIO DE OLIVEIRA SALLES	R\$ 204,29	R\$ 204,29
LUIZ CARLOS DE MENEZES	R\$ 744,47	R\$ 744,47
LUIZ DA SILVA PEREIRA	R\$ 391,00	R\$ 391,00
LUIZ ISIDORO COSTA	R\$ 18,27	R\$ 18,27
LUIZ OTAVIO MOTTA	R\$ 870,18	R\$ 870,18
MARIA CRISTINA CRUCES MORAES FURTAD	R\$ 157,72	R\$ 157,72
MAURI DE SOUZA GAIA E OUTRA	R\$ 779,61	R\$ 779,61
PAULO MAIA E OUTRA	R\$ 8,82	R\$ 8,82
PAULO RAFAEL DE SOUZA OLIVEIRA E OUTR	R\$ 68,26	R\$ 68,26
PAULO SERGIO DE OLIVEIRA	R\$ 207,89	R\$ 207,89
PAULO VIEIRA DA SILVA E OUTRA	R\$ 121,95	R\$ 121,95
PEDRO GERALDO LIMA E OUTRA	R\$ 681,68	R\$ 681,68
RAUL RAMOS JUNIOR E OUTRA	R\$ 70,10	R\$ 70,10
REGINALDO BERNARDINO ARAUJO E OUTRA	R\$ 133,49	R\$ 133,49
RITA DE CASSIA ZANOTTI BITTENCOURT ALVE	R\$ 1.139,18	R\$ 1.139,18
RONALDO DE SOUZA DIAS E OUTRA	R\$ 116,99	R\$ 116,99
ROQUE CARDOSO	R\$ 190,77	R\$ 190,77
SERGIO VANIL MARSOLA	R\$ 710,54	R\$ 710,54
SIDNEI CAMARGO	R\$ 146,89	R\$ 146,89
TEREZINHA BARBOSA FARIA	R\$ 1.165,87	R\$ 1.165,87
VALDECI ANTONIO RAMOS E OUTRA	R\$ 40,47	R\$ 40,47
ZULMIRO APARECIDO DE ANDRADE E OUTR	R\$ 104,62	R\$ 104,62
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 77.593,67</b>	<b>R\$ 77.593,67</b>

## DEMONSTRATIVO DE PAGAMENTO DA 1ª PARCELA - COMPLEMENTAR

Credor	Parcela 01 -	
	Pagamento em	Total (*)
	26/05/2020	
ABILIO ROSSI FILHO	R\$ 599,39	R\$ 599,39
AROLDI BUZATO	R\$ 263,71	R\$ 263,71
ATALCIDES FLORIANO REIS NETO	R\$ 965,26	R\$ 965,26
EDVALDO DOGNANI	R\$ 577,91	R\$ 577,91
EURIPEDES DE PAULO AZEVEDO	R\$ 349,41	R\$ 349,41
JAIR JOSE MARIA DA ROCHA	R\$ 247,51	R\$ 247,51
LUIZ HENRIQUE MARQUES	R\$ 436,88	R\$ 436,88
SEBASTIAO BUENO DOS REIS	R\$ 1.502,86	R\$ 1.502,86
CASTROLANDA COOP AGROINDUSTRIAL LTDA	R\$ 65.573,86	R\$ 65.573,86
ALOISIO JOSE RINALDI	R\$ 646,55	R\$ 646,55
ANDERSON ANTONIO SICILIANO	R\$ 170,34	R\$ 170,34
ASSOC PROD LEITE BERNARDINO DE CAMPOS	R\$ 27.970,37	R\$ 27.970,37
CELSE VINICIUS JUSTO	R\$ 248,32	R\$ 248,32
GERALDA DA SILVA PEREIRA	R\$ 66,83	R\$ 66,83
ERALDO DONIZETE FIORUCI	R\$ 926,67	R\$ 926,67
MARCO ANTONIO DA CUNHA	R\$ 755,57	R\$ 755,57
MAURO TOBAN E OUTRO	R\$ 2.273,32	R\$ 2.273,32
MILTON CARLOS BALERA	R\$ 2.434,16	R\$ 2.434,16
PEDRO HENRIQUE TAVARES ANDRADE	R\$ 82,65	R\$ 82,65
PEDRO SOARES DE ANDRADE E OUTRA	R\$ 135,16	R\$ 135,16
AGRINDUS S/A A EMP AGRICOLA PASTORIL	R\$ 27.839,15	R\$ 27.839,15
	<b>R\$ 134.065,89</b>	<b>R\$ 134.065,89</b>

(\*) Total validado através da verificação dos comprovantes de pagamentos.

- **Pagamento aos credores da Classe IV – Quirografários MPE:**  
Apresentamos, a seguir, esclarecimentos quanto à proposta técnica e quanto à forma de pagamento aos credores Quirografários MPE: i) **Pagamento de 50% (cinquenta por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores;** ii) 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; iii) Os valores serão corrigidos a taxa de TR + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da intimação da

**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



decisão de homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; iv) 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 subsequentes; v) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias antes da data do pagamento previsto acima; vi) Os valores destinados ao pagamento do primeiro e do segundo ano serão distribuídos de forma linear entre todos os credores da classe quirografária até o limite da satisfação do seu crédito já considerado o deságio. Os pagamentos dos anos seguintes serão distribuídos proporcionalmente entre os credores; vii) A previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 09 (nove) anos conforme quadro apresentado no item, 12.9.c.

- Conforme informações do **GRUPO**, serão iniciados em agosto de 2020.

#### IV. PENDÊNCIAS

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

- **MOCOCA**: Pedem-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. CONCLUSÃO

51. A análise das informações disponibilizadas, apontou que a **MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS** vem operando normalmente, e os custos continuam consumindo metade da receita auferida, contudo, após as deduções

de todas as modalidades de despesas, inclusive financeira, resulta em superávit operacional, indicando que a atividade desenvolvida é lucrativa, enquanto que a **KREMON DO BRASIL S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO** permanece com as operações paralisadas.

52. 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.

53. Nos 6 (seis) primeiros meses do ano de 2020, o **Grupo** obteve crescimento de 86% nas vendas, em relação ao mesmo período do exercício de 2019, superando o crescimento do mercado que foi de 23,8% na venda do creme de leite, 5,3% na venda dos produtos lácteos e 5,2% na venda de leite condensado, conforme nota de conjuntura publicada<sup>4</sup> no site **CI Leite – Centro de Inteligência do Leite**.



<sup>4</sup> Conjuntura econômica do agronegócio do leite. Mercado do leite e derivados – agosto de 2020. As vendas de lácteos seguem crescendo em volume, com aumento de 5,3% nos primeiros seis meses do ano em relação ao mesmo período do ano passado. Quase todas as categorias estão registrando expansão, segundo pesquisa da Nielsen. Produtos como creme de leite, requeijão e leite em pó estão liderando o crescimento das vendas. Mesmo o leite UHT, que possui baixa elasticidade-renda, está com volume de vendas aumentando 3,3%. Os queijos também estão com incremento do volume de vendas nos supermercados, segundo informações do setor. Resumo das informações discutidas na reunião de conjuntura da equipe do Centro de Inteligência do Leite, realizada em 11 de agosto de 2020. Disponível em: < [https://www.cileite.com.br/nota\\_conjuntura\\_ago2020](https://www.cileite.com.br/nota_conjuntura_ago2020)>.

54. Ainda, conforme notícia publicada no site o **CiLeite – Centro de Inteligência do Leite**, boa parte do crescimento da demanda tem sido suportado pelo apoio financeiro do Governo, com o auxílio emergencial. De acordo com a pesquisa do PNAD<sup>5</sup> do IBGE<sup>6</sup>, o auxílio emergencial tem contribuído inclusive, para a redução da população que se encontrava em situação de pobreza ou extrema pobreza. Famílias de classes mais baixas viram sua renda se multiplicar, o que culminou em maiores gastos nos supermercados e nas compras de alimentos

## VI. ENCERRAMENTO

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

56. 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, 02 de outubro de 2020.

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

<sup>5</sup> **PNAD**: Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílio.

<sup>6</sup> **IBGE**: Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística.