

**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 **novembro a dezembro de 2020**.

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

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

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	7
	B. Demonstração do Resultado do Exercício	22
	C. Fluxo de Caixa.....	26
	D. Funcionários.....	26
	E. Impostos	29
	KREMON DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS	29
	A. Balanço Patrimonial	29
	B. Demonstração de Resultado.....	31
	C. Fluxo de Caixa.....	32
	D. Funcionários.....	33
	E. Impostos	33
III.	DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	33
III.1.	DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	37
IV.	PENDÊNCIAS	43
V.	CONCLUSÃO.....	44
VI.	ENCERRAMENTO	45

I. INTRODUÇÃO

1. **A MOCOCA S.A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS** tem, como objeto, 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
	10.000.000	100%	R\$ 100.000

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 mil) 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
	5.772.000	100%	R\$ 5.772.000

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 Aídar, 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.

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

9. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados às Recuperandas conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** 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 julho a outubro de 2020, já apresentado em relatório anterior, a dezembro de 2020, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

11. Inicialmente, se faz importante comentar que o GRUPO está em processo de auditoria externa, podendo existir ajustes nas informações contábeis do exercício de 2020, dos quais, deverão ser posteriormente justificadas. A prévia para encerramento dos trabalhos de auditoria é dia 15 de março de 2021. Ademais, as informações de outubro de 2020, seguem reapresentadas, sendo os principais ajustes:

- Redução da rubrica de **Adiantamentos**, no ativo circulante, na monta aproximada de R\$ 2,8 milhões (dois milhões e oitocentos mil reais), atingindo, em outubro de 2020, ativo total de R\$ 242.877.321 (duzentos e quarenta e dois milhões, oitocentos e setenta e sete mil, trezentos e vinte e um reais).
- Redução da rubrica de **Fornecedores**, na monta aproximada de R\$ 2,9 milhões (dois milhões e novecentos mil reais) em outubro de 2020, perfazendo passivo total de R\$ 293.597.196 (duzentos e noventa e três milhões, quinhentos e noventa e sete mil, cento e noventa e seis reais).
- Aumento do **Resultado** auferido em outubro de 2020, no montante aproximado de R\$ 7,3 milhões (sete milhões e trezentos mil reais), decorrentes da redução das **Provisões Demandas Judiciais** (Passivo não Circulante), cuja contrapartida ocorreu em **Despesas Administrativas Gerais**, apurando lucro de R\$ 19.033.717 (dezenove milhões, trinta e três mil, setecentos e dezessete reais).

A. Balanço Patrimonial

12. A **MOCOCA** atingiu, em dezembro de 2020, bens e direitos no montante de R\$ 265.587.490 (duzentos e sessenta e cinco milhões, quinhentos e oitenta e sete mil, quatrocentos e noventa reais), tendo as principais rubricas descritas a seguir.

13. Os valores a receber de **Cientes** apresentaram tendência crescente nos últimos meses, até novembro de 2020, quando detiveram pico, registrando o montante de R\$ 101.209.074 (cento e um milhões, duzentos e nove mil e setenta e quatro reais), tendo, no mês subsequente, decrescido em 20%, encerrando dezembro de 2020 com saldo de R\$ 80.701.431 (oitenta milhões, setecentos e um mil, quatrocentos e trinta e um reais). Abaixo segue quadro contendo a composição da rubrica e evolução dos saldos no último semestre de 2020:

Em R\$							
Cientes	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	
Cientes	51.273.889	57.929.893	64.714.831	74.701.637	89.732.126	69.414.977	
Cientes Internacionais	6.745.825	7.378.343	10.222.755	4.776.497	5.352.585	4.657.369	
Venda UPI Cerqueira	3.978.756	3.978.756	4.069.718	4.069.718	4.069.718	4.059.519	
Bonus Contratuais a Receber	6.295.728	7.362.573	3.335.580	1.823.629	2.220.864	3.169.765	
Outras Contas a Receber	318.029	196.846	69.216	208.408	69.539	64.782	
(-) PCLD	- 29.037	- 29.037	- 235.757	- 235.757	- 235.757	- 664.981	
Total	68.583.190	76.817.373	82.176.342	85.344.131	101.209.074	80.701.431	

(*) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

- **Cientes:** Principal responsável pela flutuação da rubrica, estando diretamente correlacionado com a oscilação do faturamento no mesmo período. Foi disponibilizada abertura da rubrica, totalizando, em dezembro de 2020, R\$ 69.414.977 (sessenta e nove milhões, quatrocentos e quatorze mil, novecentos e setenta e sete reais), condizentes com o saldo contábil apresentado, onde:
 - 28% da totalidade dos recebíveis pertencem a empresa Sendas Distribuidor, equivalentes a R\$ 19.417.130 (dezenove milhões,

LASPRO

CONSULTORES

quatrocentos e dezessete mil, cento e trinta reais), emitidos entre os meses de setembro a dezembro de 2020.

- 16% da totalidade dos recebíveis pertencem a empresa Atacadão S.A., equivalentes a R\$ 11.131.550 (onze milhões, cento e trinta e um mil, quinhentos e cinquenta reais), emitidos entre os meses de junho a dezembro de 2020.
- O restante, equivalente a 56% do saldo em aberto, em dezembro de 2020, estão pulverizados em diversos clientes.
- **Cientes Internacionais:** entre os meses de julho a setembro de 2020, apresentaram aumento de 52%, atingindo o saldo de R\$ 10.222.755 (dez milhões, duzentos e vinte e dois mil, setecentos e cinquenta e cinco reais), indicando maior volume de vendas a prazo, onde, 60% do saldo em aberto era devido pela empresa Walmart Chile S.A., tendo, em outubro de 2020, apontado redução de 53%, mantendo-se sem oscilações expressivas nos meses subsequentes. Encerra o mês de dezembro de 2020 com recebíveis de R\$ 4.657.369 (quatro milhões, seiscentos e cinquenta e sete mil, trezentos e sessenta e nove reais), corroborando com o relatório financeiro disponibilizado, como segue:

Item	Razão Social	Saldo
CC0267401	C02674-01-WALMART CHILE SA	2.805.231,38
CC0268901	C02689-01-GIAS DISTRIBUTION	815.155,32
CC0270001	C02700-01-SOCIETE AZIZA DE COM	217.667,66
CC0415601	C04156-01-DIA ARGENTINA SA	228.292,83
CC0505001	C05050-01-CENCOSUD SA	434.233,23
CC0268701	C02687-01-FAMILY AND SON UNC	0,00
CC0268801	C02688-01-GENERAL DE ALIMENTOS	156.788,42
Total Geral		4.657.368,84

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

- Os valores decorrentes da **Venda UPI Cerqueira**¹ não apresentaram variações expressivas nos meses analisados, somando, em dezembro de 2020, o saldo de R\$ 24.537.546 (vinte e quatro milhões, quinhentos e trinta e sete mil, quinhentos e quarenta e seis reais), distribuídos em contas de curto e longo prazo, como segue:

Em R\$							
Venda UPI Cerqueira	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	
Venda UPI Cerqueira	4.075.611	4.075.611	4.075.611	4.075.611	4.075.611	4.075.611	
(-) AVP Venda UPI Cerqueira	- 96.855	- 96.855	- 5.894	- 5.894	- 5.894	- 16.092	
Total em curto prazo	3.978.756	3.978.756	4.069.718	4.069.718	4.069.718	4.059.519	
Venda UPI Cerqueira	24.453.667	24.114.032	23.774.398	23.434.764	23.095.130	22.755.495	
(-) AVP Venda UPI Cerqueira	- 4.060.812	- 4.060.812	- 3.095.694	- 3.095.694	- 3.095.694	- 2.277.468	
Total em longo prazo	20.392.855	20.053.220	20.678.705	20.339.070	19.999.436	20.478.027	
Total	24.371.611	24.031.977	24.748.422	24.408.788	24.069.154	24.537.546	

(*) Dados extraídos dos balançentes 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, indicando a ocorrência do recebimento. Ademais, os valores de longo prazo estão alocados na rubrica **Outras Contas a Receber** que perfizeram 97% do saldo apresentado em outubro de 2020. Cabe mencionar que os outros 3% são relativos a **Retenções de Descontos de Duplicatas**, que não apresentaram variações expressivas, onde, no último trimestre, encerrou o mês de dezembro de 2020, com saldo de R\$ 588.244 (quinhentos e oitenta e oito mil, duzentos e quarenta e quatro reais).

¹ **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

- **Bônus Contratuais a Receber:** referem-se ao retorno financeiro contratual junto ao fornecedor colaborativo “Tetra Park”. Apresentou, entre os meses de julho a outubro de 2020, redução de 71%, tendo, nos meses subsequentes, apresentado constante crescimento, atingindo, em dezembro de 2020, R\$ 3.169.765 (três milhões, cento e sessenta e nove mil, setecentos e sessenta e cinco reais).
- Constatou-se que os recebíveis de clientes nacionais e internacionais somaram, em dezembro de 2020, R\$ 74.072.346 (setenta e quatro milhões, setenta e dois mil, trezentos e quarenta e seis reais), perfazendo, conjuntamente, 92% da rubrica. Ademais, 10% do saldo foram antecipados através de **Duplicatas Descontadas**, realizado junto a diversas instituições financeiras, representado pela importância de R\$ 7.429.182 (sete milhões, quatrocentos e vinte e nove mil, cento e oitenta e dois reais), alocada no passivo circulante.
 - Nota-se redução nas antecipações efetuadas, entre os meses de julho a dezembro de 2020, com exceção de novembro de 2020, quando a recuperanda apresentou melhor faturamento nos últimos seis meses.

14. O **Imobilizado bruto** apresentou, no último bimestre, acréscimos de R\$ 1.175.487 (um milhão, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e oitenta e sete reais), somando, em dezembro de 2020, R\$ 103.801.566 (cento e três milhões, oitocentos e um mil, quinhentos e sessenta e seis reais) em bens patrimoniais, dos quais, após o reconhecimento devido das depreciações, resultou no saldo líquido de R\$ 51.645.919 (cinquenta e um milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, novecentos e dezenove reais), equivalente a 19% do ativo total. Através dos balancetes disponibilizados, observa-se, as seguintes movimentações nos meses de novembro e dezembro de 2020:

LASPRO CONSULTORES

Em R\$							
Descrição das Alíneas	out/2020	Débito	Crédito	nov/2020	Débito	Crédito	dez/2020
CONSTRUCOES E BENFEITORIAS	30.778.850	460.872	45.720	31.194.001	367.550	135.600	31.425.951
TERRENOS	1.555.819	-	-	1.555.819	-	-	1.555.819
TERRENOS - CUSTO ATRIBUIDO	9.874.736	-	-	9.874.736	-	-	9.874.736
MOVEIS E UTENSILIOS	404.825	44.691	525	448.991	2.069	-	451.060
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	24.312.887	51.511	32.724	24.331.674	78.922	20.770	24.389.826
VEICULOS	705.509	-	-	705.509	-	-	705.509
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	999.410	-	-	999.410	9.795	5.556	1.003.649
EQUIPAMENTOS DE TERCEIROS	25.000	-	-	25.000	-	-	25.000
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CUSTO ATRIBUID	21.927.810	-	-	21.927.810	-	-	21.927.810
MOVEIS E UTENSILIOS - CUSTO ATRIBUIDO	1.166.578	-	-	1.166.578	-	-	1.166.578
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA - CUSTO ATRI	890.242	-	-	890.242	-	-	890.242
DIREITO DE USO DE MAQUINAS	9.225.575	-	-	9.225.575	-	-	9.225.575
(-) AMORTIZACAO DIREITO DE USO MAQUINA	- 2.826.425	-	128.330	- 2.954.755	-	128.330	- 3.083.085
BENFEITORIAS EM ANDAMENTO	758.838	329.633	19.938	1.068.533	91.277	-	1.159.810
(-) MOVEIS E UTENSILIOS	- 346.454	1.879	4.959	- 349.534	-	3.440	- 352.974
(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	- 24.136.909	268.923	544.494	- 24.412.480	-	275.725	- 24.688.205
(-) VEICULOS	- 705.509	-	-	- 705.509	-	-	- 705.509
(-) EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	- 909.237	14.021	29.680	- 924.896	-	3.841	- 928.737
(-) CONSTRUCOES E BENFEITORIAS	- 19.480.992	29.815	61.654	- 19.512.831	-	33.407	- 19.546.238
(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS CUSTO ATRIBU	- 2.223.272	98.860	200.303	- 2.324.714	-	101.443	- 2.426.157
(-) MOVEIS E UTENSILIOS CUSTO ATRIBUIDO	- 185.890	4.633	13.308	- 194.565	-	8.675	- 203.240
(-) EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA CUSTO AT	- 202.245	8.099	17.727	- 211.873	-	9.629	- 221.502
Total Imobilizado Líquido	51.609.146	1.312.939	1.099.364	51.822.722	549.612	726.415	51.645.919

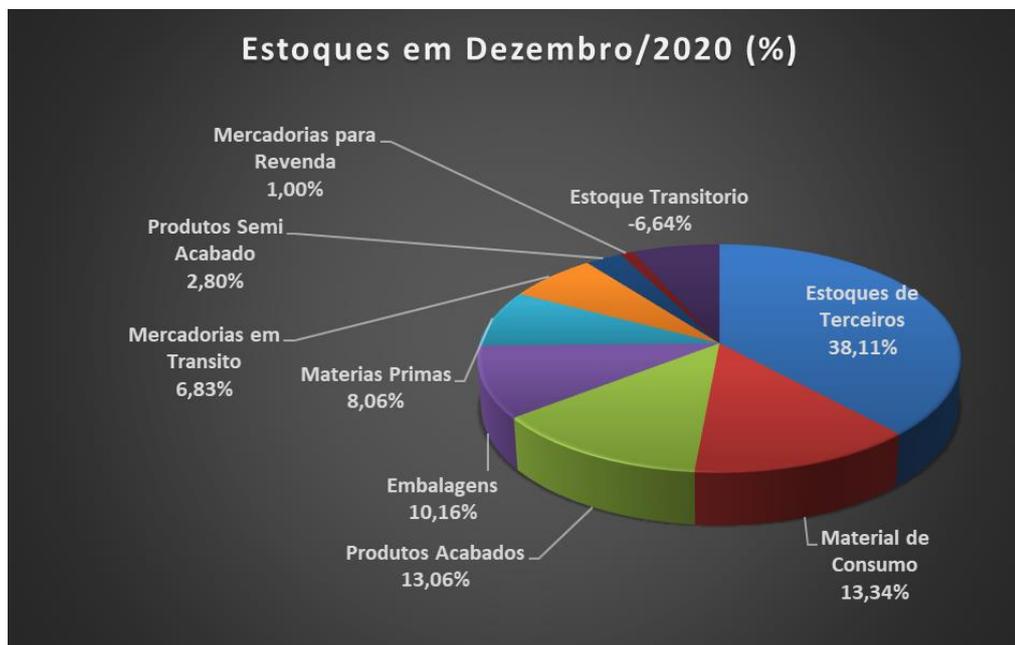
- No último bimestre de 2020, houve aumento de bens patrimoniais, no valor total de R\$ 1.436.320 (um milhão, quatrocentos e trinta e seis mil, trezentos e vinte reais).
- As alíneas construções e benfeitorias e benfeitorias em andamento apresentaram redução no montante de R\$ 201.258 (duzentos e um mil, duzentos e cinquenta e oito reais), entre novembro e dezembro de 2020. Tal conta contábil tem, por natureza, alocar os gastos com materiais, mão de obra direta e/ou indireta e demais despesas que incorrer na construção/melhoria, até o momento que os bens entram em operação, sendo posteriormente reclassificadas para contas específicas do **Imobilizado**.
- Houve baixa contábil, no montante de R\$ 59.575 (cinquenta e nove mil, quinhentos e setenta e cinco reais), no último bimestre de 2020, devido a cancelamento de notas fiscais, conforme informações da Recuperanda, sustentado pelo controle individual do ativo imobilizado disponibilizado.

15. Permanecendo em tendência crescente no segundo semestre de 2020, os **Estoques** atingiram, em dezembro, R\$ 42.698.158

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

(quarenta e dois milhões, seiscentos e noventa e oito mil, cento e cinquenta e oito reais), representando, outros 16% dos bens e direitos, estando assim composto:



- A “reserva de estoques – excesso e obsolescência”, redutora dos Estoques, apresentou, em dezembro de 2020, redução de 22%, montando R\$ 2.447.751 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, setecentos e cinquenta e um reais), 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 dezembro de 2020, R\$ 25.223.735 (vinte e cinco milhões, duzentos e vinte e três mil, setecentos e trinta e cinco reais), estando condizentes com a somatória das alíneas: produtos acabados, mercadorias para revenda, produtos semi acabado, matérias primas, embalagens, material de consumo, produtos intermediários e embalagens de terceiros.

16. Os **Impostos a Recuperar**, de curto e longo prazo, detiveram, em dezembro de 2020, R\$ 37.183.163 (trinta e sete milhões, cento e

oitenta e três mil, cento e sessenta e três reais), perfazendo 14% do ativo total.

Observa-se:

- No curto prazo, de julho a dezembro de 2020, houve constante e gradativo crescimento, sendo a COFINS o principal responsável pela variação da rubrica, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 12.630.203 (doze milhões, seiscentos e trinta mil, duzentos e três reais).
- No longo prazo, houve o cenário inverso, tendo no segundo semestre de 2020, decrescido em 45%, finalizando o mês de dezembro de 2020, com saldo recuperável de R\$ 19.325.445 (dezenove milhões, trezentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais).
- Acrescenta-se, que as variações nos **Impostos a Recuperar**, decorrem da movimentação entre o reconhecimento devido e utilização de créditos compensáveis para a liquidação de débitos correntes através de PER/DCOMP.

17. Nota-se crescimento de 97%, entre os meses de julho a novembro de 2020, decorrentes das antecipações financeiras para aquisição de insumos, mercadorias e/ou serviços, com o intuito de manter a operação dos seus negócios, tendo, em dezembro de 2020, apresentado redução de 18%, restando, **Adiantamentos** na monta de R\$ 10.215.710 (dez milhões, duzentos e quinze mil, setecentos e dez reais), segregados em: 99% a fornecedores e o restante a fornecedores de leite, salários e 13° salários.

18. Mantendo linha crescente, os recebíveis de **Partes Relacionadas**, alocados em conta de curto e longo prazo, totalizaram a importância de R\$ 6.278.192 (seis milhões, duzentos e setenta e oito mil, cento e noventa e dois reais) em dezembro de 2020.

- No curto prazo, segue sem movimentação, mantendo recebíveis com a empresa “B A Participação e Administração Ltda.” na quantia de R\$ 15.630 (quinze mil, seiscentos e trinta reais) em dezembro de 2020.
- No longo prazo, houve transferência de recursos a coligada **KREMON DO BRASIL S/A**, no último bimestre de 2020, uma vez que o pagamento de seu

LASPRO

CONSULTORES

parcelamento tributário está sendo realizada por esta recuperanda, na importância de R\$ 539.642 (quinhentos e trinta e nove mil, seiscentos e quarenta e dois reais), somando, em dezembro, R\$ 6.262.562 (seis milhões, duzentos e sessenta e dois mil, quinhentos e sessenta e dois reais).

- Ademais, foi reconhecido o montante de R\$ 9.350.433 (nove milhões, trezentos e cinquenta mil, quatrocentos e trinta e três reais) em dezembro de 2020, relacionado a obrigações a pagar a KREMOM 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\$ 3.087.871 (três milhões, oitenta e sete mil, oitocentos e setenta e um reais) em dezembro de 2020.

19. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram pico em dezembro de 2020, detendo a importância de R\$ 3.893.705 (três milhões, oitocentos e noventa e três mil, setecentos e cinco reais), decorrente, principalmente, do crescimento dos recursos mantidos em aplicações financeiras. Abaixo segue a composição da rubrica, contendo o saldo de encerramento do mês de outubro de 2020, movimentação de entradas e saídas do último bimestre e saldo final apresentado em dezembro de 2020:

Em R\$				
Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo Final	De nov/20 a dez/20		Saldo Final
	Out/20	Entradas	Saídas	Dez/20
Banco conta movimento	754.450	305.555.217	- 305.323.595	986.072
Aplicação financeira	3.179	12.855.769	- 9.952.540	2.906.408
Caixa	2.085	2.392	- 3.253	1.224
Total	759.715	318.413.378	- 315.279.388	3.893.705

(*) *Dados extraídos dos balanços mensais disponibilizados.*

- Foram disponibilizados os extratos contábeis, juntamente com os extratos bancários que sustentam os saldos apresentados, com exceção do banco Safra – 150056, que apresentou, em dezembro de 2020, saldo

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

contábil de R\$ 91.300 (noventa e um mil e trezentos reais), sem movimentação no último bimestre.

20. Em outubro de 2020, os **Investimentos** apresentaram crescimento de R\$ 1.968.600 (um milhão, novecentos e sessenta e oito mil e seiscentos reais), onde, conforme informações do **GRUPO** referem-se *ao sinal/adiantamento para selar o contrato de aquisição de equipamentos junto a Tetra Park*, tendo no mês subsequente apresentado redução de 8%, perfazendo o saldo de R\$ 1.901.943 (um milhão, novecentos e um mil, novecentos e quarenta e três reais), mantendo-se sem movimentação até dezembro de 2020. Observa-se que a correta classificação contábil dessa operação é na rubrica de adiantamentos.

21. Até setembro de 2020, nota-se alto montante na rubrica de **Despesas Antecipadas**, tendo, em outubro de 2020, registrado relevante redução, apresentando até dezembro de 2020, pequena instabilidade, encerrando o período analisado, com saldo de R\$ 167.195 (cento e sessenta e sete mil, cento e noventa e cinco reais), dos quais, 61% referem-se à alínea Manutenção Tetra a Apropriar², principal responsável pelas variações no período analisado.

² **Conforme informações da Recuperada:** *“Refere-se a contrato de manutenção de máquinas e equipamentos com a empresa Tetra Pak. Temos este contrato com parcelas mensais e fixas que acobertam as despesas com revisão dos equipamentos, sendo que quando o valor gasto das peças ou revisões aplicados dentro no mês ultrapassa o valor da parcela, controlamos estes saldos como Gastos Antecipados e nos apropriamos dos valores no decorrer da vigência do contrato.”*

LASPRO CONSULTORES

Em R\$

Balço Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20	out/20 v2	nov/20	dez/20
Ativo	227.725.548	241.830.344	253.160.331	242.877.321	265.929.934	265.587.490
Circulante	109.653.395	123.769.515	139.020.509	140.544.685	163.650.548	163.443.350
Caixa e Equivalentes de Caixa	665.242	486.687	556.028	759.716	226.435	3.893.705
Clientes	68.583.190	76.817.373	82.176.342	85.344.131	101.209.074	80.701.431
Estoque	16.313.840	19.512.730	24.037.948	25.697.666	28.204.759	42.698.158
Partes Relacionadas	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630
Adiantamentos	6.347.845	6.892.312	9.924.078	9.216.299	12.498.200	10.215.710
Impostos A Recuperar	6.571.027	8.119.318	9.755.410	11.533.908	13.529.785	17.857.718
Despesas Antecipadas	3.262.818	4.031.662	4.661.269	83.532	72.862	167.195
Ativo Mantido para Venda	7.893.804	7.893.804	7.893.804	7.893.804	7.893.804	7.893.804
Não Circulante	118.072.153	118.060.829	114.139.822	102.332.636	102.279.386	102.144.139
Partes Relacionadas	4.913.839	5.182.370	5.453.013	5.722.920	5.992.567	6.262.562
Depositos Judiciais	400.503	400.503	400.503	400.503	400.503	400.503
Impostos A Recuperar	35.089.851	35.089.851	30.014.202	19.959.241	19.959.241	19.325.445
Investimentos	105.343	105.343	105.343	2.073.943	1.901.943	1.901.943
Outras Contas a Receber	23.971.877	24.027.031	25.142.749	20.944.594	20.620.518	21.066.271
Imobilizado	51.847.264	51.552.652	51.361.329	51.609.146	51.822.722	51.645.919
Imobilizado bruto	101.246.656	101.482.425	101.808.909	102.626.079	103.413.880	103.801.566
(-) Depreciação acumulada	- 49.399.391	- 49.929.773	- 50.447.580	- 51.016.933	- 51.591.158	- 52.155.647
Intangível	1.743.476	1.703.080	1.662.685	1.622.289	1.581.893	1.541.498

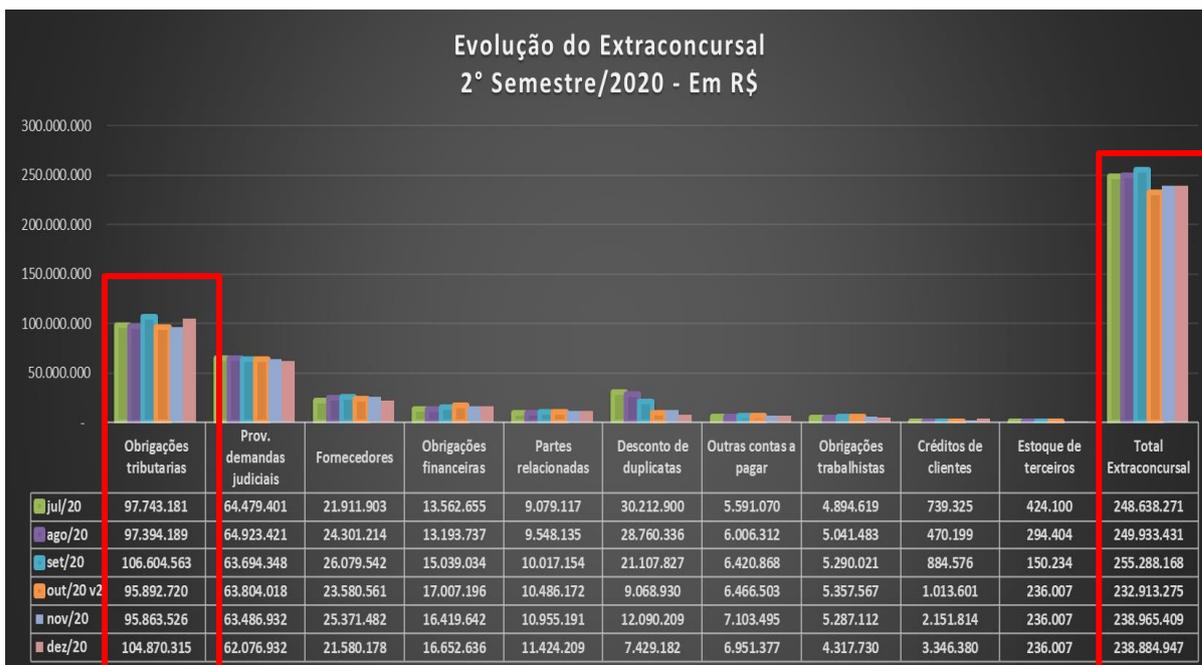
22. A **MOCOCA** atingiu, em dezembro de 2020, endividamento na importância de R\$ 296.514.504 (duzentos e noventa e seis milhões, quinhentos e quatorze mil, quinhentos e quatro reais), onde, R\$ 57.629.557 (cinquenta e sete milhões, seiscentos e vinte e nove mil, quinhentos e cinquenta e sete reais) estão sujeitos a recuperação judicial, alocados na rubrica **Credores Sujeitos a Recuperação Judicial** de curto³ e longo prazo, e o restante de R\$ 238.884.947 (duzentos e trinta e oito milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, novecentos e quarenta e sete reais) não se sujeita a recuperação judicial.

- Do montante não sujeito, extraconcursal, constata-se, que 44% referem-se as **Obrigações Tributárias**, principal responsável pela flutuação da totalidade das dívidas por todo o período, conforme, verifica-se na ilustração gráfica abaixo:

³ Observa-se, no mês de outubro de 2020, redução expressiva na rubrica de curto prazo, onde, conforme informações do **GRUPO**, *houve compensação do bônus Tetra Pak e não houve a transferência da parcela do exigível a longo prazo para o passivo circulante causando a redução expressiva apresentada no balanço, o erro foi corrigido e as peças contábeis com as correções serão encaminhadas juntamente com as do mês de novembro/20 com as devidas justificativas.*

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



23. As **Obrigações Tributárias**, de curto e longo prazo, encerram o exercício de 2020, com saldo devedor de R\$ 104.870.315 (cento e quatro milhões, oitocentos e setenta mil, trezentos e quinze reais), dos quais, 49% referem-se aos Parcelamentos estaduais/federais suspensos, cuja exigência encontra-se integralmente suspensa em função de questionamento na esfera administrativa. Nota-se, em setembro e dezembro de 2020, pico, decorrente em maior parte ao reconhecimento do IRPJ e CSLL sobre a operação do terceiro e quarto trimestre de 2020, respectivamente. 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, entretanto, sem evidência de atualização de juros e multas sobre os impostos vencidos.

24. Outros 26% do endividamento extraconcursal de dezembro de 2020, equivalente ao montante de R\$ 62.076.932 (sessenta e dois milhões, setenta e seis mil, novecentos e trinta e dois reais), referem-se as **Provisões para Demandas Judiciais**, que permaneceu nos últimos meses, com saldo aproximado de R\$ 60 milhões (sessenta e milhões de reais).

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

25. As obrigações com os **Fornecedores** registraram crescimento entre os meses de julho a setembro de 2020, tendo, nos meses subsequentes, até dezembro de 2020, apresentado constante flutuação, encerrando o período analisado com saldo devedor de R\$ 21.580.178 (vinte e um milhões, quinhentos e oitenta mil, cento e setenta e oito reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado.

- Com base no relatório suporte apresentado seguem os dez maiores saldos em aberto, na data base de dezembro de 2020, que, conjuntamente, somaram R\$ 8.230.887 (oito milhões, duzentos e trinta mil, oitocentos e oitenta e sete reais), perfazendo 38% deste:

Em R\$	
Fornecedor	Saldo em dezembro/2020
F00432-05-CONFEPAR AGRO-INDUSTRIAL COOPERATIVA	1.432.542
F00436-02-GLOBALFOOD SISTEMAS INGREDIENTES E TECNO	1.417.498
F03493-01-PROD ALIMENTICIOS ORLANDIA S/A-COM IND	1.072.237
F00022-01-COOP AGROP DE JACUI E REG	1.002.007
F00306-02-TETRA PAK LTDA	751.874
F03166-01-BRQ INDUSTRIA DE ALIMENTOS S.A.	672.000
F03074-01-WINLOGIS GESTAO LOGISTICA EIRELI	555.310
P00058-01-JOSE CARLOS TRAMBAIOLI	456.385
F00055-01-R E P GALVANI TRANSPORTES LTDA ME	446.033
F04502-02-SANCOR DO BRASIL PRODUTOS ALIMENTICIOS L	425.000
Sub total	8.230.887
Demais fornecedores	13.349.291
Total	21.580.178

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

26. As **Obrigações Financeiras**⁴, de curto e longo prazo, cresceram, em outubro de 2020, 25% em relação ao saldo apresentado em julho de 2020, sendo a maior parte relativo à captação de empréstimos junto ao banco

⁴ 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.

Daycoval, tendo nos meses subsequentes, até dezembro de 2020, decrescido conjuntamente em 2%, encerrando o período analisado, detendo R\$ 16.652.636 (dezesesseis milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e trinta e seis reais), equivalentes a 7% do endividamento extraconcursal.

27. A rubrica **Outras Contas a Pagar** comporta valores relativos a Comissões sobre Vendas, Outras Provisões⁵, Acordo Banco BBM, Fretes sobre Compra de Leite e Demanda Judicial a Pagar. Entre os meses de julho a novembro de 2020, apresentou constante e gradativo crescimento, em virtude das alíneas: Comissões sobre Vendas, Outras Provisões e Frete sobre Compra de Leite, tendo em dezembro de 2020, registrado redução de 25% decorrente da alínea: Outras Provisões, encerrando o período analisado, com saldo de R\$ 6.951.377 (seis milhões, novecentos e cinquenta e um mil, trezentos e setenta e sete reais), sendo 68% relativos a comissões a pagar.

28. As **Obrigações Trabalhistas** acresceram 8%, entre os meses de julho a novembro de 2020, em virtude, principalmente, do reconhecimento relativo as provisões de trabalhistas. Nota-se, em dezembro de 2020, redução de R\$ 969.382 (novecentos e sessenta e nove mil, trezentos e oitenta e dois reais), dos quais, R\$ 709.002 (setecentos e nove mil e dois reais) referem-se a baixa devida das provisões de 13º salários e encargos incidentes, encerrando o período analisado, com saldo devedor de R\$ 4.317.730 (quatro milhões, trezentos e dezessete mil, setecentos e trinta reais), sendo, 47% oriundo das provisões de férias e 30% devido ao FGTS.

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

⁵ 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.

LASPRO CONSULTORES

29. Apontando tendência crescente no último semestre de 2020, os **Créditos de Clientes** atingiram, em dezembro de 2020, R\$ 3.346.380 (três milhões, trezentos e quarenta e seis mil, trezentos e oitenta reais), dos quais 82% referem-se aos Adiantamentos de Clientes, principal responsável pelo crescimento da rubrica no período analisado, 16% as Devoluções de Vendas e o restante a Depósito não Identificado.

30. A **MOCOCA** encerrou o exercício de 2020 com **Patrimônio Líquido** a descoberto no valor de R\$ 30.927.016 (trinta milhões, novecentos e vinte e sete mil e dezesseis reais). Houve constante melhora no saldo negativo do **Patrimônio Líquido**, por todo o exercício de 2020, devido aos **Resultados positivos** que vem auferindo, no entanto, mantém-se descoberto, em virtude do **Prejuízo Acumulado** de anos anteriores, na importância de R\$ 142.213.296 (cento e quarenta e dois milhões, duzentos e treze mil, duzentos e noventa e seis reais).

Em R\$

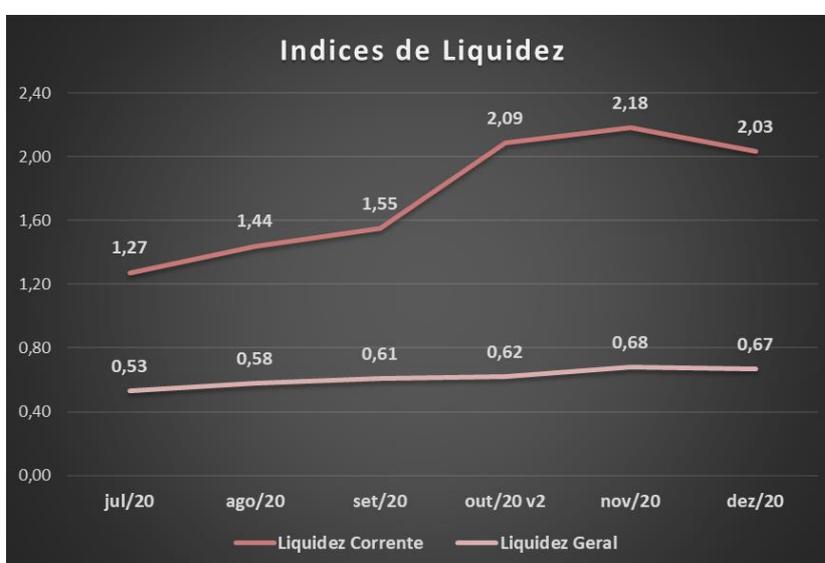
Balanco Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20	out/20 v2	nov/20	dez/20
Passivo	227.725.548	241.830.344	253.160.331	242.877.321	265.929.934	265.587.490
Circulante	86.106.565	86.031.237	89.747.368	66.551.721	73.256.288	76.462.608
Obrigações financeiras	4.017.639	3.755.575	4.039.494	5.640.007	5.600.241	5.834.027
Desconto de duplicatas	30.212.900	28.760.336	21.107.827	9.068.930	12.090.209	7.429.182
Estoque de terceiros	424.100	294.404	150.234	236.007	236.007	236.007
Fornecedores	21.911.903	24.301.214	26.079.542	23.580.561	25.371.482	21.580.178
Obrigações trabalhistas	4.894.619	5.041.483	5.290.021	5.357.567	5.287.112	4.317.730
Obrigações tributárias	8.745.712	8.977.931	18.771.971	8.100.841	8.112.361	19.659.224
Créditos de clientes	739.325	470.199	884.576	1.013.601	2.151.814	3.346.380
Outras contas a pagar	5.591.070	6.006.312	6.420.868	6.466.503	7.103.495	6.951.377
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	9.569.297	8.423.783	7.002.835	7.087.704	7.303.568	7.108.503
Não Circulante	236.089.865	235.120.915	233.207.270	227.045.476	224.676.409	220.051.896
Obrigações financeiras	9.545.016	9.438.162	10.999.540	11.367.189	10.819.401	10.818.609
Obrigações tributárias	88.997.469	88.416.258	87.832.593	87.791.879	87.751.165	85.211.091
Partes relacionadas	9.079.117	9.548.135	10.017.154	10.486.172	10.955.191	11.424.209
Prov. demandas judiciais	64.479.401	64.923.421	63.694.348	63.804.018	63.486.932	62.076.932
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	63.988.862	62.794.938	60.663.635	53.596.217	51.663.720	50.521.054
Patrimônio Líquido	- 94.470.884	- 79.321.810	- 69.794.308	- 50.719.878	- 32.002.765	- 30.927.016
Capital Social	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	21.762.938	21.600.968	21.501.881	21.422.848	21.343.815	20.630.987
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
Prejuízo acumulado	- 246.064.513	- 245.944.560	- 245.824.812	- 245.705.066	- 245.585.320	- 245.465.573
Resultado Do Exercício	39.175.398	54.366.488	63.873.330	82.907.047	101.583.446	103.252.277

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

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

- 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. Nos últimos meses, apresentou tendência crescente, entretanto atingindo pico no quatro trimestre de 2020, em virtude, principalmente a:
 - Redução dos descontos de duplicatas em outubro de 2020.
 - Crescimento dos recebíveis de clientes em novembro de 2020.
 - Aumento dos produtos em estoque em dezembro de 2020.
 - Encerrou o período analisado, em situação satisfatória, apontando liquidez de R\$ 2,03 (dois reais e três centavos), para cada real devido.
- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis. Observa-se crescimento mensal nos últimos seis meses, contudo, manteve-se em situação insatisfatória, tendo, no mês de dezembro de 2020, capacidade de liquidação de R\$ 0,67 (sessenta e sete centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido.



32. 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 apresentando redução, entretanto, mantendo esse indicador em situação abaixo do satisfatório, vez que a totalidade de suas dívidas ultrapassou 15% seus bens e direitos no mês de dezembro de 2020.

Indicadores	jul/20	ago/20	set/20	out/20 v2	nov/20	dez/20
Endividamento	141%	133%	128%	122%	114%	115%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

33. A **MOCOCA** auferiu, no exercício de 2020, a importância de R\$ 560.657.052 (quinhentos e sessenta milhões, seiscentos e cinquenta e sete mil e cinquenta e dois reais) em **Receita líquida** acumulada.

- Nota-se crescimento de 218% na receita do exercício de 2020, 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:

Em R\$

Descrição	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Receitas com Royalties	32.353	46.289	22.928	41.563	28.336	36.445

34. O maior gasto incorrido deu-se ao **Custo de Produto e Mercadoria Vendida**, que absorveu 63% da Receita Líquida Auferida, até dezembro de 2020, equivalente a R\$ 350.515.067 (trezentos e cinquenta milhões, quinhentos e quinze mil e sessenta e sete reais).

35. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas “administrativas gerais”, “comerciais”, “depreciação e amortização”, “tributárias” e “outras receitas/despesas”, somando R\$ 72.802.739 (setenta e dois milhões, oitocentos e dois mil, setecentos e trinta e nove reais) de forma acumulada, até dezembro de 2020:

- As **Despesas Comerciais** mantiveram similaridade com as vendas do período analisado, totalizando de forma acumulada, R\$ 57.188.883 (cinquenta e sete milhões, cento e oitenta e oito mil, oitocentos e oitenta e três reais) até dezembro de 2020, equivalente a 79% dos gastos operacionais incorridos.
- As **Despesas Administrativas Gerais** somaram, de forma acumulada, R\$ 18.724.036 (dezoito milhões, setecentos e vinte e quatro mil e trinta e seis reais), até dezembro de 2020, representando 26% dos gastos operacionais. Nota-se, em dezembro de 2020, redução na realização, decorrente principalmente pela reversão de provisão para demandas judiciais, na quantia aproximada de 1,4 milhão (um milhão e quatrocentos mil reais).
- 3% das despesas operacionais, equivalente a R\$ 2.179.915 (dois milhões, cento e setenta e nove mil, novecentos e quinze reais), estão relacionados as **Depreciações e Amortizações**, que não causam saídas de recursos financeiros.
- As **Despesas Tributárias** acumularam, de janeiro a dezembro de 2020, gastos de R\$ 1.580.787 (um milhão, quinhentos e oitenta mil, setecentos e oitenta e sete reais).
- As **Outras Despesas/Receitas Operacionais** montaram, acumuladamente, até dezembro de 2020, receitas de R\$ 6.870.883 (seis milhões, oitocentos e setenta mil, oitocentos e oitenta e três reais), sendo:
 - 32% realizado em dezembro 2020, através, principalmente das alíneas: indenização seguro/transportador, excesso e obsolescência de estoques e venda do ativo imobilizado.
 - Aproximadamente 43% do saldo acumulado no exercício de 2020, referem-se a alínea venda de ativo imobilizado, que abrangem os recebimentos relativos as parcelas da operação de

venda da UPI Cerqueira, reconhecidos em meses anteriores, além da apropriação da receita e/ou despesa decorrente do AVP⁶, que é atualizado trimestralmente, sendo o principal responsável pela variação expressiva ocorrida em setembro e dezembro de 2020.

36. O **Resultado Financeiro** totalizou despesas na importância de R\$ 5.890.442 (cinco milhões, oitocentos e noventa mil, quatrocentos e quarenta e dois reais), acumuladamente, de janeiro a dezembro de 2020, relativo, principalmente do reconhecimento de juros.

- Nota-se, em dezembro de 2020, crescimento no **Resultado Financeiro**, decorrente do reconhecimento de juros contrato direito e uso, no valor aproximado de R\$ 760 mil (setecentos e sessenta mil reais).

37. Em setembro e dezembro de 2020, houve o reconhecimento **do IRPJ e CSLL** somando, de forma acumulada, R\$ 28.196.527 (vinte e oito milhões, cento e noventa e seis mil, quinhentos e vinte e sete reais).

- Os valores registrados no período analisado, estão de acordo com o livro de apuração disponibilizado.

38. A **MOCOCA** encerra o exercício de 2020 com **Lucro Contábil** acumulado de R\$ 103.252.277 (cento e três milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, duzentos e setenta e sete reais).

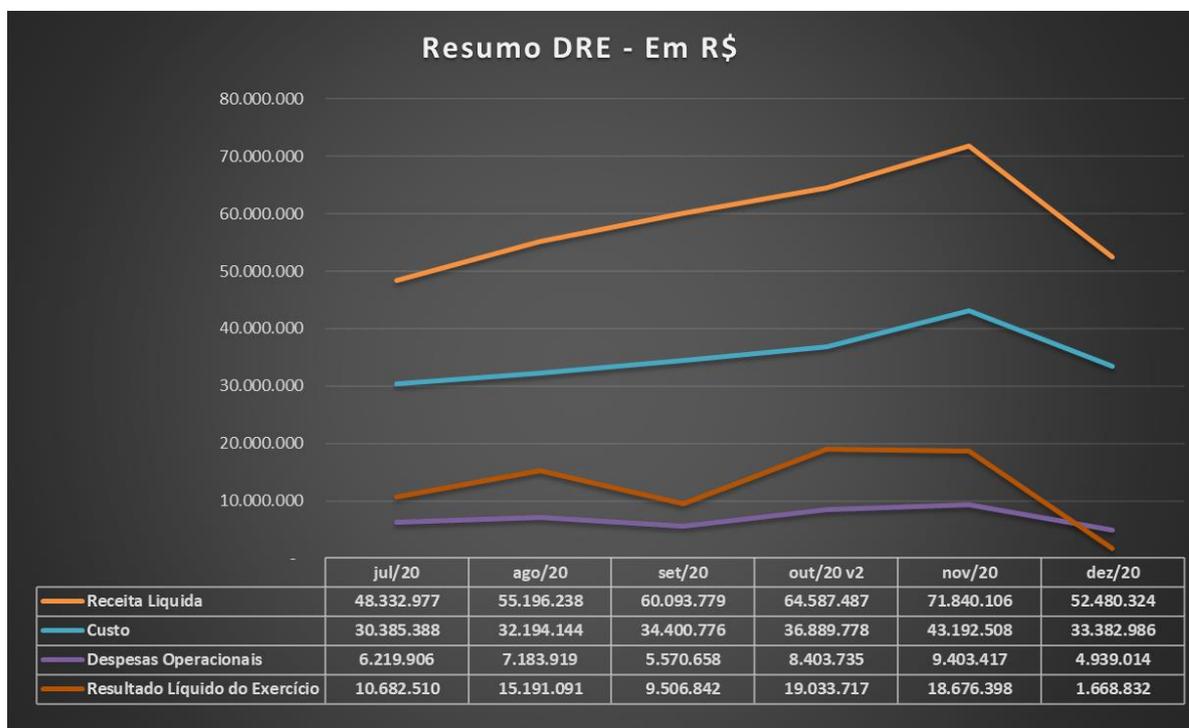
- Observa-se que obteve lucro mensal em todos os meses do exercício, vez que suas receitas foram suficientes para cobrir todos os dispêndios incorridos.

⁶ 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 esta 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.

Em R\$ (mensal)

Demonstração de resultado	jul/20	ago/20	set/20	out/20 v2	nov/20	dez/20	Acumulado 2020
Receita Líquida	48.332.977	55.196.238	60.093.779	64.587.487	71.840.106	52.480.324	560.657.052
(-) Custo de produto e mercadoria vendida	- 30.385.388	- 32.194.144	- 34.400.776	- 36.889.778	- 43.192.508	- 33.382.986	- 350.515.067
Resultado Operacional Bruto	17.947.589	23.002.094	25.693.003	27.697.709	28.647.598	19.097.338	210.141.985
Despesas Operacionais	- 6.219.906	- 7.183.919	- 5.570.658	- 8.403.735	- 9.403.417	- 4.939.014	- 72.802.739
(-) Administrativas gerais	- 1.992.483	- 2.477.008	- 1.116.156	- 2.464.702	- 1.666.209	- 651.597	- 18.724.036
(-) Comerciais	- 4.456.772	- 4.870.742	- 5.546.728	- 6.176.304	- 7.168.300	- 6.074.569	- 57.188.883
(-) Depreciações e amortizações	- 139.331	- 138.475	- 138.268	- 138.268	- 138.268	- 138.268	- 2.179.915
(-) Despesas tributárias	- 78.636	- 91.295	- 97.733	- 206.671	- 107.536	- 282.975	- 1.580.787
Outras despesas/receitas oper.	447.317	393.601	1.328.227	582.211	323.104	2.208.395	6.870.883
Resultado Operacional Líquido	11.727.683	15.818.175	20.122.345	19.293.975	19.244.181	14.158.324	137.339.246
Resultado financeiro	- 1.045.173	- 627.085	- 720.449	- 260.258	- 567.783	- 1.373.737	- 5.890.442
Resultado antes do IR e CSLL	10.682.510	15.191.091	19.401.896	19.033.717	18.676.398	12.784.587	131.448.804
IRPJ e CSLL	-	-	- 9.895.054	-	-	- 11.115.755	- 28.196.527
Resultado Líquido do Exercício	10.682.510	15.191.091	9.506.842	19.033.717	18.676.398	1.668.832	103.252.277

39. Em análise ao Resumo da DRE, temos:



- **Receita Líquida X Custos:** A tendência dos Custos, se fez similar à da Receita Líquida, por todo o período analisado, indicando que estão diretamente correlacionadas.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais não apresentam similaridade com a tendência crescente da Receita Líquida, indicando que não estão diretamente relacionadas.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Período:** O Resultado Líquido do Período, não apresentou a mesma tendência da Receita Líquida, indicando que os gastos incorridos, entre eles: Despesas Operacionais, Custos, Financeiros e IRPJ e CSLL, refletem no resultado auferido mensalmente.

C. Fluxo de Caixa

40. Foi disponibilizada a demonstração de Fluxo de Caixa, do último bimestre, como segue:

- No mês de novembro de 2020 a **MOCOCA** apresentou redução de R\$ 533.281 (quinhentos e trinta e três mil, duzentos e oitenta e um reais) no Caixa e Equivalência de Caixa, indicando maior volume de dispêndios que entradas de recursos, tendo, em dezembro de 2020, atingindo crescimento de R\$ 3.667.270 (três milhões, seiscentos e setenta e sete mil, duzentos e setenta reais).

D. Funcionários

41. 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.

42. Através do CAGED⁷, observa-se, no período de julho a dezembro de 2020:

⁷ **Conforme informações da Recuperanda:** “Lembramos que o envio do Caged para o Grupo 1 do E-social não é mais obrigatório desde 01/2020, então a partir de 02/2021 não enviaremos mais, pois as admissão e desligamentos são feitos todos pelo E-social diretamente conforme PORTARIA Nº 1.127, DE 14 DE OUTUBRO DE 2019 do Ministério da Economia/Secretaria Especial de Previdência e Trabalho.”

LASPRO

CONSULTORES

CNPJ: 52.502.507/0003-09	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	Movimentação
Saldo Inicial	242	244	251	287	303	309	
Admitidos	4	8	36	23	11	8	90
Desligados	-	2	-	-	5	-	3
Saldo Final	244	252	287	305	309	314	
CNPJ: 52.502.507/0066-92	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	Movimentação
Saldo Inicial	20	19	19	20	23	27	
Admitidos	-	2	5	4	4	-	15
Desligados	-	1	2	4	1	-	4
Saldo Final	19	19	20	23	27	23	
CNPJ: 52.502.507/0068-54	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	Movimentação
Saldo Inicial	10	-	-	-	-	-	
Admitidos	-	-	-	-	-	-	-
Desligados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	10	-	-	-	-	-	
Total Ativos - CAGED	273	271	307	328	336	337	
Total Fopag		287	325	349	357	360	
Variação		16	18	21	21	23	

- Manteve, no segundo semestre de 2020, tendência crescente no quadro de funcionários, onde:
 - Admissões de 105 (cento e cinco) colaboradores, entre os meses de julho a dezembro de 2020.
 - Desligamentos de 27 (vinte e sete) colaboradores, entre os meses de julho a dezembro de 2020.
- Observa-se:
 - O saldo final de agosto de 2020, diverge do saldo inicial de setembro de 2020, em 1 (um) funcionário.
 - O saldo final de outubro de 2020, diverge do saldo inicial de novembro de 2020, em 2 (dois) funcionários.
 - Ademais, na comparação do saldo final apresentado no CAGED, em relação a totalidade demonstrada na Folha de Pagamento, contata-se as seguintes variações, com as devidas justificativas disponibilizadas pela Recuperanda:

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

Filial	Mês	Quantidade Folha	Quantidade Caged	Diferença Folha x Caged	Observação Diferença
0102 - Fabrica	ago/20	254	252	2	Admissão 1 estagiário que não conta no caged - 1 funcionário a mais no caged
0103 - Cerqueira Cesar	ago/20	2	0	2	1 Aposentado e 1 Pagamento Judicial mensal
0104 - CDM	ago/20	21	19	2	1 Aposentado e 1 Transferência de saída
0107 - Glória	ago/20	10	0	10	Não houve movimentação no Caged
Total		287	271	16	

Filial	Mês	Quantidade Folha	Quantidade Caged	Diferença Folha x Caged	Observação Diferença
0102 - Fabrica	set/20	291	287	4	Possuímos 4 estagiários que não entram no caged
0103 - Cerqueira Cesar	set/20	2	0	2	1 Aposentado e 1 Pagamento Judicial mensal
0104 - CDM	set/20	22	20	2	2 Transferência de saída do CDM para a Fábrica, consta no caged como demissão
0107 - Glória	set/20	10	0	10	Não houve movimentação no Caged
Total		325	307	18	

Filial	Mês	Quantidade Folha	Quantidade Caged	Diferença Folha x Caged	Observação Diferença
0102 - Fabrica	out/20	313	305	8	4 estagiários - 3 Indenização - 1 admissão estagiário
0103 - Cerqueira Cesar	out/20	2	0	2	1 Aposentado e 1 Pagamento Judicial mensal
0104 - CDM	out/20	24	23	1	1 Aposentado
0107 - Glória	out/20	10	0	10	Não houve movimentação no Caged
Total		349	328	21	

Filial	Mês	Quantidade Folha	Quantidade Caged	Diferença Folha x Caged	Observação Diferença
0102 - Fabrica	nov/20	318	309	9	5 estagiários - 3 Indenização - 1 Transferencia
0103 - Cerqueira Cesar	nov/20	2	0	2	1 Aposentado e 1 Pagamento Judicial mensal
0104 - CDM	nov/20	27	27	0	-
0107 - Glória	nov/20	10	0	10	Não houve movimentação no Caged
Total		357	336	21	

Filial	Mês	Quantidade Folha	Quantidade Caged	Diferença Folha x Caged	Observação Diferença
0102 - Fabrica	dez/20	322	314	8	5 estagiários - 3 Indenização
0103 - Cerqueira Cesar	dez/20	2	0	2	1 Aposentado e 1 Pagamento Judicial mensal
0104 - CDM	dez/20	26	23	3	3 desligamentos
0107 - Glória	dez/20	10	0	10	Não houve movimentação no Caged
Total		360	337	23	

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

43. Foram disponibilizados:

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

KREMON DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

A. Balanço Patrimonial

44. O ativo total da **KREMON** manteve bens e direitos na monta de R\$ 46.496.446 (quarenta e seis milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, quatrocentos e quarenta e seis reais) no segundo semestre de 2020, distribuídos da seguinte maneira:

- **Duplicatas a Receber**, soma recebíveis, em curto e longo prazo, no montante de R\$ 37.146.013 (trinta e sete milhões, cento e quarenta e seis mil e treze reais) em dezembro de 2020, decorrentes da alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César), apontando redução de 1% mensal, como segue:

Descrição	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Duplicatas a Receber	39.491.105	39.022.087	38.553.068	38.084.050	37.615.031	37.146.013
		-1%	-1%	-1%	-1%	-1%

- Ademais, em dezembro de 2020, houve reclassificação de contas do longo para o curto prazo.

LASPRO

CONSULTORES

- Reconhecimento de recebíveis entre **Partes Relacionadas**⁸ - **MOCOCA**, de R\$ 9.350.433 (nove milhões, trezentos e cinquenta mil, quatrocentos e trinta e três reais) em dezembro de 2020, detendo crescimento de R\$ 938.037 (novecentos e trinta e oito mil e trinta e sete reais) no último bimestre, indicando que os recebíveis relativos à alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César), vem sendo recebidos pela **MOCOCA**.

45. No passivo, as obrigações constantes devem-se a:

- **Parcelamentos Tributários**, apresentando, em dezembro de 2020, saldo devedor de R\$ 46.302.734 (quarenta e seis milhões, trezentos e dois mil, setecentos e quatro reais), tendo ocorrido o decréscimo mensal relativo ao pagamento da parcela correspondente, somando, no último bimestre, R\$ 539.642 (quinhentos e trinta e nove mil, seiscentos e quarenta e dois 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, no bimestre analisado, aumento de R\$ 539.642 (quinhentos e trinta e nove mil, seiscentos e quarenta e dois reais), detendo saldo a pagar de R\$ 6.262.562 (seis milhões, duzentos e sessenta e dois mil, quinhentos e sessenta e dois reais) em dezembro de 2020.
- **Encargos Tributários a Pagar** foram reconhecidos em agosto de 2020, apresentando redução de 19% no mês seguinte, encerrando o mês de dezembro de 2020 com a quantia devedora de R\$ 6.862 (seis mil, oitocentos e sessenta e dois reais).

⁸ **Partes Relacionadas**, no confronto entre as informações contábeis da **MOCOCA** e **KREMON**, os saldos apresentados em ambas (ativo e passivo) estão condizentes.

46. A **KREMOM** manteve **Patrimônio Líquido** a descoberto, no montante de R\$ 6.075.712 (seis milhões, setenta e cinco mil, setecentos e doze reais) em dezembro de 2020, devido ao reconhecimento negativo na operação de venda da UPI Cerqueira, somando aos **Prejuízo Acumulado** de anos anteriores, montando R\$ 11.847.712 (onze milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, setecentos e doze reais).

Em R\$						
Balanco Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Ativo	46.496.446	46.496.446	46.496.446	46.496.446	46.496.446	46.496.446
Circulante	2.343.145	1.874.126	1.405.108	936.090	467.071	5.628.221
Duplicatas a Receber	2.343.145	1.874.126	1.405.108	936.090	467.071	5.628.221
Não Circulante	44.153.301	44.622.319	45.091.338	45.560.356	46.029.374	40.868.225
Duplicatas a Receber	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960	31.517.792
Partes Relacionadas	7.005.340	7.474.359	7.943.377	8.412.396	8.881.414	9.350.433
Passivo	46.496.446	46.496.446	46.496.446	46.496.446	46.496.446	46.496.446
Não circulante	52.562.922	52.571.525	52.571.525	52.572.158	52.572.158	52.572.158
Encargos tributarios a pagar	-	8.472	6.862	6.862	6.862	6.862
Parcelamentos tributarios	47.649.083	47.380.552	47.111.650	46.842.375	46.572.729	46.302.734
Mtuos	4.913.839	5.182.500	5.453.013	5.722.920	5.992.567	6.262.562
Patrimonio liquido	- 6.066.476	- 6.075.079	- 6.075.079	- 6.075.712	- 6.075.712	- 6.075.712
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	- 11.803.666	- 11.803.666	- 11.803.666	- 11.803.666	- 11.803.666
Resultado Líquido do Exercício	- 400	- 43.413	- 43.413	- 44.046	- 44.046	- 44.046

B. Demonstração de Resultado

47. Com as atividades paralisadas desde o período anterior ao pedido de Recuperação Judicial, a **KREMOM** 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”.
- Em agosto de 2020, foram reconhecidas **Despesas Administrativas**, relativas à “Ação Judicial” no montante de R\$ 43.013 (quarenta e três mil e treze reais).
- Em outubro de 2020, foram reconhecidas **Despesas Tributárias** no valor de R\$ 633 (seiscentos e trinta e três reais) a título de “impostos e taxas estaduais”.

48. A **KREMON** encerrou o exercício de 2020, com Prejuízo contábil na importância de R\$ 44.046 (quarenta e quatro mil e quarenta e seis reais).

Em R\$ - Mensal

Demonstração de resultado	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	Acumulado 2020
Receita líquida	-	-	-	-	-	-	-
(-) Custo	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Operacional Bruto	-	-	-	-	-	-	-
Despesas operacionais	-	43.013	-	633	-	-	44.046
(-) Despesas administrativas	-	43.013	-	-	-	-	43.013
(-) Despesas tributárias	-	-	-	633	-	-	1.033
Resultado Operacional Líquido	-	-	-	-	-	-	-
Resultado financeiro	-	-	-	-	-	-	-
Resultado não Operacional	-	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IR e CSLL	-	43.013	-	633	-	-	44.046
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	-	43.013	-	633	-	-	44.046

C. Fluxo de Caixa

49. Foi disponibilizada a demonstração de Fluxo de Caixa, do último bimestre, como segue:

- No mês de novembro e dezembro de 2020 a **KREMON** apresentou efeito nulo no Caixa e Equivalência de Caixa, estando de acordo com a ausência de disponibilidades nesse período.

LASPRO

CONSULTORES

<i>Credores Sujeitos à Recuperação Judicial</i>	
Fluxo de caixa gerado pelas variações ativas e passivas	469.018
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	
Fluxo de caixa das atividades de Investimento	
<i>Aplicação Financeira</i>	-
<i>Adiantamento para Investimento</i>	-
<i>Aquisição imobilizado</i>	-
<i>Aquisição intangível</i>	-
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de Investimento	
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	
<i>Partes Relacionadas - Ativo</i>	(469.018)
<i>Partes Relacionadas - Passivo</i>	(269.995)
<i>Financiamentos</i>	-
<i>Empréstimos</i>	-
<i>Parcelamentos</i>	269.995
<i>Capital Social</i>	-
<i>Lucros / Prejuízos Acumulados</i>	-
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	(469.018)

D. Funcionários

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

E. Impostos

51. 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. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

52. Em 27 de junho de 2018, foi protocolado o Plano de Recuperação Judicial (fls. 1877/2017), tendo, em 06 de dezembro de 2018, juntado o modificativo ao Plano de Recuperação Judicial (fls.4161/4269), do qual em 18 de dezembro de 2018, foi aprovado em Assembleia Geral dos Credores, sendo homologado em 15 de fevereiro de 2019 (fls. 5287/5297).

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

53. Forma de pagamento:

- **Pagamento aos credores da Classe I – Trabalhistas:** Pagamento de 100% do valor do crédito. Os valores serão atualizados pela Taxa Referencial a partir da data da intimação da decisão que homologar o plano de recuperação judicial. Pagamento em parcela única no 5º (quinto) dia útil do 12º mês, contados da data da intimação da decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial. A empresa utilizará parte dos recursos recebidos com a alienação de bens (UPI's e Imóveis não operacionais) para aceleração do pagamento dos créditos trabalhistas inscritos na classe I do quadro geral de credores.
- **Pagamento aos credores da Classe III – 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 Taxa Referencial + 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 4.8-b; (g) Caso seja efetivada a alienação prevista, a recuperanda irá antecipar a liquidação das parcelas de forma progressiva.
- **Pagamento aos credores da Classe IV – Quirografários MPE:** (a) Pagamento de 50% (cinquenta por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores; (b) 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; (c) Os valores serão corrigidos a

LASPRO

CONSULTORES

taxa de Taxa Referencial + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da intimação da decisão de homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (d) 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; (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) 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; (g) A previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 09 (nove) anos conforme quadro apresentado no item, 4.8.c; (h) Caso seja efetivada a alienação prevista, a recuperanda irá antecipar a liquidação das parcelas de forma regressiva.

- **Credores colaboradores:** (a) Pagamento de 100% (cem por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores; (b) Destinação de 10% do valor previsto da alienação da “UPI Cerqueira César”, a ser pago nos mesmos moldes da modalidade de alienação (a vista ou a prazo); (c) Pagamentos serão realizados em parcelas trimestrais, vencendo-se a primeira ao final do trimestre, imediatamente após a decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial, e as parcelas seguintes na mesma data dos trimestres subsequentes; (d) Os valores serão corrigidos a taxa de TR + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (e) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias, contados da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (e) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias, contados da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (f) A limitação de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas, é de 8 (oito) anos conforme quadro apresentado no item, 4.8.d; (g) Os saldos provenientes de distrato por devoluções de equipamentos, mercadorias ou

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

serviços serão abatidos do total do crédito inscrito no quadro geral de credores; (h) Serão utilizados 60% dos valores de bonificação contratuais a título de compras efetuadas até e após a homologação do plano de recuperação judicial para abatimento do saldo inscrito no quadro de credores e o saldo do bônus restante, equivalente a 40% dos valores de bonificações contratuais, será incorporado ao caixa da recuperanda.

- **Pagamentos aos credores Quirografários produtores de leite:** (a) Pagamento de 100% (cem por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores; (b) Correção de Taxa Referencial + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da intimação da decisão que homologar o Plano; (c) Pagamento em 36 (trinta e seis) parcelas mensais iguais e sucessivas, iniciando-se a primeira no último dia útil do mês subsequente a data da intimação da decisão que homologar o Plano; (d) A Previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 3 (três) anos conforme quadro apresentado no item 4.8-f.
- **Financiadores Colaborativos:** (a) Para cada operação realizada o credor poderá efetuar a retenção de até 5% do valor total da operação até o limite da dívida; (b) Pagamento: 100% (cem por cento) do valor constante da relação de credores; (c) Para aproveitar a forma acelerada de pagamento acima descrita, os credores Financiadores Colaborativos deverão conceder novas linhas de financiamento e de desconto com valor equivalente a, no mínimo, 100% (cem por cento) sobre o montante do crédito inscrito no quadro geral de credores.
- **Credores com penhora de faturamento ou promessa de alienação fiduciária de bens imóveis:** 1º Opção de recebimento: (a) Pagamento de 43,59% (quarenta e três inteiros e cinquenta e nove centésimos por cento) do valor constante no quadro geral de credores, ou seja, deságio de 56,41% (cinquenta e seis inteiros e quarenta e um centésimos por cento); (b) Todos os valores retidos ou em conta vinculada serão abatidos do crédito devido já considerado o deságio; (c) Correção dos créditos em conformidade com as premissas acordadas nos contratos originais; (d) Pagamento em 30 (trinta) parcelas mensais iguais e sucessivas, iniciando-se a primeira no último dia útil do mês subsequente a data da intimação da decisão que homologar o Plano;

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) A Previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 30 (trinta) meses conforme quadro apresentado no item 4.8-e. 2º Opção de recebimento: (a) pagamento de 100% (cem por cento) do valor constante do quadro geral de credores; (b) Pagamento de 10% (dez por cento) do valor inscrito no quadro geral de credores dividido em 6 (seis) parcelas iguais, vencendo a primeira parcela em 30 (trinta) dias após a aprovação do plano de recuperação na assembleia geral de credores; (c) Carência de 24 (vinte e quatro) meses iniciando-se após o pagamento da 6ª (sexta) parcela prevista nesta condição de pagamento; (d) Pagamento de 7% (sete por cento) do valor inscrito no quadro geral de credores em até 30 (trinta) dias após o encerramento da carência; (e) Em caso de total adimplência das parcelas previstas nesta cláusula, será considerado um bônus de adimplência de 83% (oitenta e três por cento) da dívida total inscrita no quadro geral de credores; (f) A Previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 31 (trinta e um) meses.

III.1. DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

54. Em análise ao cumprimento do plano:

- **Credores Trabalhistas:** Com base nos comprovantes disponibilizados, e controles anteriormente enviados, até dezembro de 2020 foi liquidada a importância de R\$ 6.965.823,84 (seis milhões, novecentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e vinte e três reais e oitenta e quatro centavos), dos quais:
 - R\$ 5.476.078,74 (cinco milhões, quatrocentos e setenta e seis mil, setenta e oito reais e setenta e quatro centavos) a 478 (quatrocentos e setenta e oito) credores, sendo todos os comprovantes validados por este Administrador Judicial.
 - No último bimestre de 2020, foram liquidados, R\$ 90.952,72 (noventa mil, novecentos e cinquenta e dois reais e setenta e dois centavos) a:

LASPRO CONSULTORES

Prf	TP	NOME CLI/FOR	Descricao	Vencido	Historico	Dt Baixa	Total Baixado	Dt Dig.	Coluna1
U	NF	CESAR AUGUSTO BATISTA	TRABALHISTA	27/11/2020	Valor Pagos/Titulo	27/11/2020	R\$ 25.206,15	27/11/2020	HABILITAÇÃO RETARDATÁRIA
U	NF	EVANDRO ALVES FOSALUZA	TRABALHISTA	27/11/2020	Valor Pagos/Titulo	27/11/2020	R\$ 25.206,15	27/11/2020	HABILITAÇÃO RETARDATÁRIA
U	NF	JOSE LUIZ ESTEVES SBORGIA	TRABALHISTA	30/11/2020	Valor Pagos/Titulo	30/11/2020	R\$ 6.287,68	30/11/2020	HABILITAÇÃO RETARDATÁRIA
U	NF	OVIDIO DE BARRIOS JUNIOR	TRABALHISTA	30/11/2020	Valor Pagos/Titulo	19/11/2020	R\$ 34.252,74	19/11/2020	HABILITAÇÃO RETARDATÁRIA

- R\$ 1.134.876,24 (um milhão, cento e trinta e quatro mil, oitocentos e setenta e seis reais e vinte e quatro centavos) a 4 (quatro) credores que tiveram o saldo parcelado, sendo os comprovantes parcialmente validados por este Administrador Judicial.
 - Do montante total apresentado, R\$ 118.562,71 (cento e dezoito mil, quinhentos e sessenta e dois reais e setenta e um centavos) foram liquidados nos meses de agosto a setembro 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.
- 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,

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

juntamente com a planilha de controle disponibilizada, até dezembro de 2020, foram liquidados os valores relativos à parcela 7 (sete), na importância total de R\$ 776.207,45 (setecentos e setenta e seis mil, duzentos e sete reais e quarenta e cinco centavos) a 22 (vinte e dois) credores, totalizando R\$ 4.858.671,14 (quatro milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e setenta e um reais e quatorze centavos).

Credor	Parcela 07 - Pagamento em 30/11/20 (*)	Total
ANDRE CAMARGO DOS SANTOS SONORIZACAO ME	R\$ 19.117,38	R\$ 149.338,29
BELL TYPE INDUSTRIES LTDA	R\$ 12.309,15	R\$ 75.539,91
CARLOS HENRIQUE FERREIRA BAPTISTELLA ME	R\$ 336,61	R\$ 2.371,90
COSTA & COSTA SERVICOS GRAFICOS LTDA ME	R\$ 1.460,61	R\$ 10.114,00
FLAVIA SILVA DE SOUZA TRANSPORTES - ME	R\$ 14.581,27	R\$ 88.116,46
GALVANI LOGISTICA LTDA	R\$ 24.013,59	R\$ 144.793,61
GLOBALFOOD SIST INGRED E TEC P ALIM LTDA	R\$ -	R\$ 10.574,30
GRAFICA MOCOCA LTDA EPP	R\$ 2.979,61	R\$ 20.995,59
GUTEMBERG FERNANDO SILVEIRA JUNIOR	R\$ 302,10	R\$ 2.128,69
HR VETERINARIA LTDA ME	R\$ 312,93	R\$ 2.205,03
JANDERSON LUIS BATISTA	R\$ 218,10	R\$ 1.536,84
JOANA DARC PEREIRA LACERDA - ME	R\$ 1.889,91	R\$ 13.317,08
LUIS FERNANDO TEIXEIRA	R\$ 218,10	R\$ 1.536,84
LUIZ CARLOS BATISTA	R\$ 209,78	R\$ 1.478,18
MARIANA MICHELIN MAFUD - ME	R\$ 328,29	R\$ 2.313,29
MAURO SERGIO ARROLHO LOURENCO ME	R\$ 1.207,19	R\$ 8.506,34
MERIO TRANSPORTES E SERVICOS LTDA ME	R\$ 186,51	R\$ 1.314,25
R E P GALVANI TRANSPORTES LTDA ME	R\$ 32.913,23	R\$ 198.773,51
RAFAEL DOMINGOS CAPARROZ DE SOUZA - ME	R\$ 204,00	R\$ 1.437,47
RTALOG TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA ME	R\$ 10.237,08	R\$ 72.134,74
TETRA PAK LTDA	R\$ 608.206,27	R\$ 3.733.226,99
TRANSP CAP MINAS LTDA - EPP	R\$ 43.839,59	R\$ 308.912,04
TRANSP CAP MOCOCA EIRELI	R\$ 1.136,15	R\$ 8.005,79
TOTAL	R\$ 776.207,45	R\$ 4.858.671,14

(*) Total validado através da verificação dos comprovantes de pagamentos, na importância de R\$ 92.816,98 (noventa e dois mil, oitocentos e dezesseis mil e noventa e oito centavos), e o restante consta como "compensado" na planilha de controle disponibilizada.

- Observa-se: Tetra Pak os saldos de distrato e bonificações apurados em períodos anteriores ao pedido de recuperação judicial serão

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

utilizados para abatimento do total de crédito inscrito no quadro geral de credores.

- **Classe III – Quirografário Fornecedor de Leite Colaborativo**: conforme previsão do plano de recuperação judicial, a primeira parcela do pagamento dos créditos venceu em 29 de março de 2019 e as demais parcelas nos mesmos dias dos meses subsequentes. Com base nos comprovantes de pagamentos, juntamente com a planilha de controle disponibilizada, até dezembro de 2020, foram liquidados 21 (vinte e uma) parcelas, na importância total de R\$ 185.108,05 (cento e oitenta e cinco mil, cento e oito reais e cinco centavos) a 17 (dezesete) credores.
 - Conjuntamente, nos meses de novembro e dezembro de 2020, a liquidação foi de R\$ 17.274,13 (dezesete mil, duzentos e setenta e quatro reais e treze centavos).

Credor	Parcela 21 -	Parcela 22 -	Total (*)
	Pagamento em 30/11/2020	Pagamento em 30/12/2020	
ANTONIO AILTON DE FARIA	R\$ 100,02	R\$ 99,90	R\$ 2.218,67
ANTONIO DONIZETE DOS SANTOS	R\$ 1.010,64	R\$ 1.009,38	R\$ 22.418,19
ANTONIO RIBEIRO DE RESENDE E OUTROS	R\$ 257,66	R\$ 257,34	R\$ 5.715,43
ARGEU TERRA DA SILVA	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.020,04
CELSON ALVES DE ARAUJO	R\$ 354,05	R\$ 353,61	R\$ 7.853,69
EDUARDO HENRIQUE BORGES	R\$ 310,04	R\$ 309,66	R\$ 6.877,41
FABIO OLIVEIRA FARIA	R\$ 619,99	R\$ 619,22	R\$ 13.752,78
GUILHERME RODRIGUES MAIA	R\$ 103,33	R\$ 103,20	R\$ 2.292,14
IVALDENIR MAIA RODRIGUES	R\$ 727,84	R\$ 726,94	R\$ 9.331,52
IVALDO MAIA RODRIGUES	R\$ 1.262,20	R\$ 1.260,63	R\$ 27.998,28
IVALTENIR FRANCISCO MAIA RODRIGUES	R\$ 1.127,91	R\$ 1.126,50	R\$ 25.019,44
JOSE DONIZETE DE FARIA	R\$ 954,93	R\$ 953,75	R\$ 21.182,54
MARCELO DUTRA LARA	R\$ 725,42	R\$ 724,52	R\$ 16.093,90
MARCO THULYO MAIA RODRIGUES	R\$ 300,19	R\$ 299,82	R\$ 3.849,75
MAURICIO MAIA RODRIGUES	R\$ 103,33	R\$ 103,20	R\$ 2.292,14
RAFAEL HILARIO DE FARIA	R\$ 365,61	R\$ 365,15	R\$ 8.109,93
VALDIR DE ASSIS PEREIRA	R\$ 319,27	R\$ 318,88	R\$ 7.082,20
TOTAL	R\$ 8.642,43	R\$ 8.631,70	R\$ 185.108,05

(*) 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, até dezembro de 2020, foram liquidados 22 (vinte e duas) parcelas, na importância total de R\$ 17.688.659,38 (dezesete milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e trinta e oito centavos) a 3 (três) credores.

- Conjuntamente, nos meses de novembro e dezembro de 2020, a liquidação foi de R\$ 1.841.904,51 (um milhão, oitocentos e quarenta e um mil, novecentos e quatro reais e cinquenta e um centavos).

Credor	Parcela 21 - Pagamento em 30/11/2020	Parcela 22 - Pagamento em 29/12/2020	Total (*)
COMPANHIA METALURGICA PRADA	R\$ 512.873,49	R\$ 517.537,75	R\$ 10.933.860,90
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PADRONIZADO INVISTA CF	343.295,73	342.475,26	R\$ 5.423.455,67
OLIVERIO DEL FABRO ADVOGADOS	R\$ 62.576,90	R\$ 63.145,38	R\$ 1.331.342,82
TOTAL	R\$ 918.746,12	R\$ 923.158,39	R\$ 17.688.659,38

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

- **Classe III – Pagamento dos Credores Fornecedores de Leite:** até dezembro de 2020 foi liquidada a importância total de R\$ 1.425.935,89 (um milhão, quatrocentos e vinte e cinco mil, novecentos e trinta e cinco reais e oitenta e nove centavos), onde:
 - Em abril de 2020, iniciou os pagamentos dessa modalidade, sendo liquidada a primeira parcela, na importância de R\$ 77.593,67 (setenta e sete mil, 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.
 - Entre os meses de maio e julho de 2020, houve pagamento complementar, dos credores que informaram os dados bancários com atraso, na importância de R\$ 106.226,75 (cento e seis mil,

LASPRO CONSULTORES

duzentos e vinte e seis reais e setenta e cinco centavos) a 20 (vinte) credores.

- Com base nos comprovantes de pagamentos, juntamente com a planilha de controle disponibilizada, entre o mês de agosto a outubro de 2020, houve pagamento da importância de R\$ 1.226.570,34 (um milhão, duzentos e vinte e seis mil, quinhentos e setenta reais e trinta e quatro centavos), sendo, R\$ 34.881,25 (trinta e quatro mil, oitocentos e oitenta e um reais e vinte e cinco centavos) a 4 (quatro) credores, relativos a primeira parcela – complementar, dos credores que informaram os dados bancários com atraso e o restante de R\$ 1.191.689,09 (um milhão, cento e noventa e um mil, seiscentos e oitenta e nove reais e nove centavos) a 207 (duzentos e sete) credores, relativos a segunda parcela.
- Entre os meses de novembro a dezembro de 2020, houve pagamento, na importância de R\$ 15.545,13 (quinze mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e treze centavos) a 5 (cinco) credores, sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial como segue:

NOME CLI/FOR	Vencido	Historico	Dt Baixa	Total Baixa	Dt Dig.	Coluna1
COOP ESCOLA DOS ALUNOS DA ETE PRE	03/11/2020	Valor Pago s/ Titulo	03/11/2020	596,48	04/11/2020	1ª PARCELA
COOP ESCOLA DOS ALUNOS DA ETE PRE	03/11/2020	Valor Pago s/ Titulo	03/11/2020	549,48	04/11/2020	2ª PARCELA
NILTON PINTO	03/11/2020	Valor Pago s/ Titulo	03/11/2020	952,2	04/11/2020	1ª PARCELA
NILTON PINTO	03/11/2020	Valor Pago s/ Titulo	03/11/2020	877,19	04/11/2020	2ª PARCELA
VALDEMIR MARTINS PEREIRA	03/11/2020	Valor Pago s/ Titulo	03/11/2020	678,53	04/11/2020	1ª PARCELA
VALDEMIR MARTINS PEREIRA	03/11/2020	Valor Pago s/ Titulo	03/11/2020	625,07	04/11/2020	2ª PARCELA
ARISTIDES ALEXANDRE TAVARES	02/12/2020	Valor Pago s/ Titulo	02/12/2020	2072,82	03/12/2020	1ª PARCELA
ARISTIDES ALEXANDRE TAVARES	02/12/2020	Valor Pago s/ Titulo	02/12/2020	1909,52	03/12/2020	2ª PARCELA
JOAO CARLOS FONSECA LOPES	15/08/2020	Valor Pago s/ Titulo	08/12/2020	3492,58	08/12/2020	2ª PARCELA
JOAO CARLOS FONSECA LOPES	15/02/2020	Valor Pago s/ Titulo	08/12/2020	3791,26	08/12/2020	1ª PARCELA

- **Classe IV – Quirografários MPE:** em agosto de 2020, iniciou os pagamentos dessa modalidade, sendo liquidada a primeira parcela, na importância de R\$ 49.835,91 (quarenta e nove mil, oitocentos e trinta e cinco reais e noventa e um centavos) a 47 (quarenta e sete) credores, entre os

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 de agosto a outubro de 2020, sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial.

- Entre os meses de novembro a dezembro de 2020, houve pagamento, na importância de R\$ 3.631,63 (três mil, seiscentos e trinta e um reais e sessenta e três centavos) a 3 (três) credores, sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial como segue:

NOME CLI/FOR	Vencido	Historico	Dt Baixa	Total Baixa	Dt Dig.	Coluna1
ANTONIO SERGIO CUNHA	04/11/2020	PAGTO SALDO RJ	04/11/2020	R\$ 2.886,88	04/11/2020	1ª PARCELA
DAXIA DOCE AROMA INDUSTRIA E COM LTDA	11/12/2020	Valor Pago s/ Titulo	11/12/2020	111,92	14/12/2020	1ª PARCELA
CRYOVAC BRASIL LTDA	15/02/2021	Valor Pago s/ Titulo	23/12/2020	632,83	23/12/2020	1ª PARCELA

IV. PENDÊNCIAS

55. No Relatório relativo ao primeiro bimestre de 2020, esta Administradora Judicial realizou alguns questionamentos relativos à movimentação, estando abaixo reportado o esclarecimento quanto:

- **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).
 - **Resposta:** “*Em fevereiro/2020 a movimentação na conta 3303010005 (-) CREDITOS NAO IDENTIFICADOS no valor de R\$ 651.904,27 (seiscentos e cinquenta e um mil, novecentos e quatro reais e vinte e sete centavos), referentes as notas fiscais e CTEs não escrituradas de exercícios anteriores creditados na apuração do ICMS ref. fev/2020, no entanto em abril/2020 o valor foi reclassificado para conta 3303010009 – CREDITO TRIBUTOS PERIODOS ANTERIORES.*”
 - **Comentário AJ:** Foram disponibilizados: lista de notas fiscais emitidas e não localizadas na EFD, lista de conhecimentos de transporte não localizados na EFD, Apuração ICMS referente a fevereiro/2020, apontando

o montante envolvido e o livro razão demonstrando os lançamentos contábeis efetuados, não restando mais dúvidas sobre essa questão.

RESUMO DA APURACÃO DO IMPOSTO		
FIRMA: MOCOCA SA PRODUTOS ALIMENTICIOS		
INSC. EST.: 263071139118		C.N.P.J.: 52.502.507/0008-13
FOLHA: 0003 MÊS OU PERÍODO/ANO: FEVEREIRO / 2020		
DÉBITO DO IMPOSTO	VALORES	
	COLUNA AUXILIAR	SOMA
D 001 - POR SAÍDAS / PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO		0,00
T 002 - OUTROS DÉBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)		
O TRANSFERÊNCIA DE SALDO CREDOR PARA ESTABELECIM	651.904,27	651.904,27
I 003 - ESTORNO DE CRÉDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)		
I 004 - SUB-TOTAL		651.904,27
CRÉDITO DO IMPOSTO		
	COLUNA AUXILIAR	SOMA
R 005 - POR ENTRADAS / AQUISIÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO		0,00
É 006 - OUTROS CRÉDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)		
D OUTRAS HIPÓTESES - REF NOT NR. 37.726/2019	651.904,27	651.904,27
I 007 - ESTORNO DE DÉBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)		
T 008 - SUB-TOTAL		651.904,27
O 009 - SALDO CREDOR DO PERÍODO ANTERIOR		0,00
I 010 - TOTAL		651.904,27

V. CONCLUSÃO

56. 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 das despesas, inclusive financeira, resulta em superávit, indicando que a atividade desenvolvida é lucrativa, enquanto a **KREMON DO BRASIL S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO** permaneceu com as operações paralisadas.

57. No exercício de 2020, o **GRUPO** obteve crescimento de 218% nas vendas, em relação ao mesmo período do exercício de 2019, superando os resultados do setor anunciado pela ABIA – Associação Brasileira da Indústria de Alimentos⁹, em coletiva de imprensa, no dia 24 de fevereiro de 2021:

⁹ <https://abia.org.br/noticias/abia-anuncia-resultados-do-setor-em-2020-em-coletiva-de-imprensa>

“A indústria brasileira de alimentos e bebidas registrou crescimento de 12,8% em faturamento¹ em relação a 2019, atingindo R\$ 789,2 bilhões, somadas exportações e vendas para o mercado interno. Esse resultado representa 10,5% do PIB nacional, segundo pesquisa conjuntural da ABIA. Em 2019, o setor registrou R\$ 699,9 bilhões. Descontada a inflação do período, a indústria de alimentos obteve aumento de 3,3% nas vendas reais ano passado. Na produção física (volume de produção), o setor cresceu 1,8% em relação a 2019. Esse resultado se deveu ao aumento das vendas para o varejo, de 16,2% em 2020, e das vendas para o mercado externo, de 11,4%.”

58. 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, além do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial. Ademais, se faz importante destacar a perspectiva positiva, também anunciada pela ABIA:

“Considerando uma recuperação econômica gradual do país, associada à capacidade de o Brasil vacinar parte significativa da população, de modo a controlar a contaminação de Covid-19, a estimativa da indústria de alimentos é de crescimento acima de 3% das vendas reais em 2021”.

59. O **GRUPO** está em processo de auditoria externa, podendo existir ajustes nas informações contábeis do exercício de 2020, dos quais, deverão ser posteriormente justificadas, onde serão analisadas e, havendo algum lançamento expressivo, será reportado no próximo Relatório.

VI. ENCERRAMENTO

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

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

7. 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, 17 de março de 2021.



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

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 CT| MM / CB / 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

46