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

Recuperação Judicial
Autos n° 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 n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **agosto a outubro 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 6
B. Demonstração do Resultado do Exercício 23
C. Fluxo de Caixa 27
D. Funcionários....29
E. Impostos....30
KREMON DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS 31
A. Balanço Patrimonial 31
B. Demonstração de Resultado....33
C. Fluxo de Caixa 34
D. Funcionários....34
E. Impostos....34
III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL....34
IV. PENDÊNCIAS 42
V. DILIGÊNCIA 42
VI. CONCLUSÃO....66
VII. ENCERRAMENTO 67

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

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:

MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS
RELAÇÃO DE FILIAIS

FILIAL	CNPJ	I ESTADUAL	ENDEREÇO	BAIRRO	MUNICÍPIO	UF	SITUACAO CNPJ	SITUACAO 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)**

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 maio a julho de 2020, já apresentado em relatório anterior, a outubro 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, sendo indicado ajustes nas informações contábeis relativas ao mês de outubro de 2020, dos quais, serão disponibilizados, juntamente com a documentação de novembro de 2020, a ser entregue, com as devidas justificativas.

A. Balanço Patrimonial

12. A **MOCOCA** atingiu, em outubro de 2020, bens e direitos no montante de R$ 245.728.519 (duzentos e quarenta e cinco milhões, setecentos e vinte e oito mil, quinhentos e dezenove reais), dos quais, 35% referem-se aos valores a receber de **Clientes**, equivalentes ao saldo de R$ 85.329.627 (oitenta e cinco milhões, trezentos e vinte e nove mil, seiscentos e vinte e sete reais), distribuídos da seguinte maneira:

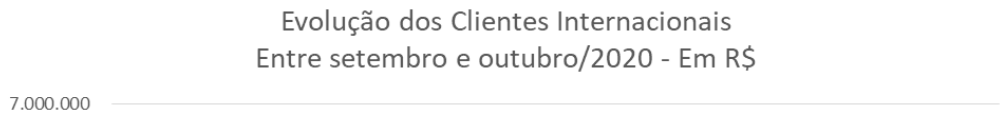
Em R$

Clientes	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Clientes	51.273.889	57.929.893	64.714.831	74.687.133
Clientes Internacionais	6.745.825	7.378.343	10.222.755	4.776.497
Venda UPI Cerqueira	3.978.756	3.978.756	4.069.718	4.069.718
Bonus Contratuais a Receber	6.295.728	7.362.573	3.335.580	1.823.629
Outras Contas a Receber	318.029	196.846	69.216	208.408
(-) PCLD	- 29.037	- 29.037	- 235.757	- 235.757
Total	**68.583.190**	**76.817.373**	**82.176.342**	**85.329.627**

(*) Dados extraídos dos balancentes mensais disponibilizados.

- **Clientes**: apresentou crescimento mensal no período analisado, apontando, conjuntamente, acréscimo de 23% em relação ao mês de julho de 2020, indicando novas negociações de venda a prazo, reflexo do aumento do faturamento do mesmo período. Foi disponibilizada abertura da rubrica, totalizando, em outubro de 2020, R$ 74.687.133 (setenta e quatro milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, cento e trinta e três reais), condizentes com o saldo contábil apresentado, onde:
  - 17% da totalidade dos recebíveis pertencem a empresa Sendas Distribuidor, equivalentes a R$ 12.941.317 (doze milhões, novecentos e quarenta e um mil, trezentos e dezessete reais), dos quais, 99,6% foram reconhecidos entre os meses de agosto a outubro de 2020.
  - 9% pertencem a empresa Adriana Dist. de Pro, equivalente a quantia de R$ 6.866.391 (seis milhões, oitocentos e sessenta e seis mil, trezentos e noventa e um reais), sendo a integridade do saldo reconhecido entre setembro e outubro de 2020.
  - 6% da totalidade dos recebíveis pertencem a empresa Atacadão S.A, equivalente a R$ 4.164.956 (quatro milhões, cento e sessenta e quatro mil, novecentos e cinquenta e seis reais), dos quais, 99,8% foram reconhecidos entre os meses de agosto a outubro de 2020.
  - O restante, equivalente a 68% do saldo em aberto, em outubro de 2020, estão pulverizados em diversos clientes.

- **Clientes 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 é devido pela empresa Walmart Chile S.A, tendo, em outubro de 2020, apontado redução de 53%, perfazendo recebíveis de R$ 4.776.497 (quatro milhões, setecentos e setenta e seis mil, quatrocentos e noventa e sete reais), corroborando com o relatório financeiro disponibilizado e utilizado como base para a ilustração abaixo:



	WALMART CHILE SA	GIAS DISTRIBUTION	DIA ARGENTINA SA	CENCOSUD SA	HIPERMERCADOS TOTTU	SOCIETE AZIZA DE CO
set-20	6.193.860	2.604.052	236.324	434.233	587.213	221.168
out-20	3.212.455	893.484	236.324	434.233	-	-

- Os valores decorrentes da **Venda UPI Cerqueira**[1] não apresentaram variações expressivas nos meses analisados, somando, em outubro de 2020, o saldo de R$ 24.408.788 (vinte e quatro milhões, quatrocentos e oito mil, setecentos e oitenta e oito reais), distribuídos em contas de curto e longo prazo, como segue:

[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.

Em R$

Venda UPI Cerqueira	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Venda UPI Cerqueira	4.075.611	4.075.611	4.075.611	4.075.611
(-) AVP Venda UPI Cerqueira	- 96.855	- 96.855	- 5.894	- 5.894
Total em curto prazo	**3.978.756**	**3.978.756**	**4.069.718**	**4.069.718**
Venda UPI Cerqueira	24.453.667	24.114.032	23.774.398	23.434.764
(-) AVP Venda UPI Cerqueira	- 4.060.812	- 4.060.812	- 3.095.694	- 3.095.694
Total em longo prazo	**20.392.855**	**20.053.220**	**20.678.705**	**20.339.070**
Total	**24.371.611**	**24.031.977**	**24.748.422**	**24.408.788**

(*) Dados extraídos dos balancentes 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** e perfazem 97% do saldo apresentado em outubro de 2020. Cabe mencionar que os outros 3% são relativos a **Retenções de Descontos de Duplicatas**, que apresentaram, em setembro de 2020, redução de R$ 3.858.520 (três milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e vinte reais), encerrando o mês de outubro de 2020 com a quantia de R$ 605.524 (seiscentos e cinco mil, quinhentos e vinte e quatro reais).

- **Bônus Contratuais a Receber:** referem-se ao retorno financeiro contratual junto ao fornecedor colaborativo “Tetra Park”. Apresentou, conjuntamente nos meses analisados, redução de 71%, totalizando, em outubro de 2020, R$ 1.823.629 (um milhão, oitocentos e vinte e três mil, seiscentos e vinte e nove reais).
- **Outras Contas a Receber** de curto prazo alocam valores relativos a recebíveis de royalties da Jussara e créditos de ICMS de Goiás recebidos do Centro Comercial Conquista Ltda. Encerrou o mês de outubro de 2020, com a monta de R$ 208.408 (duzentos e oito mil, quatrocentos e oito reais).
- Constata-se, que os recebíveis de clientes nacionais e internacionais somaram, em outubro de 2020, R$ 79.463.630 (setenta e nove milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, seiscentos e trinta reais), dos quais, 10% do saldo foram

antecipados através de **Duplicatas Descontadas**, realizado junto a diversas instituições financeiras, equivalentes a R$ 8.341.017 (oito milhões, trezentos e quarenta e um mil e dezessete reais), alocada no passivo circulante.

- Nota-se, nos meses analisados, de julho a maio de 2020, redução nas antecipações efetuadas.

13. O **Imobilizado** bruto apresentou acréscimos de R$ 1.379.424 (um milhão, trezentos e setenta e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais), no transcorrer dos meses analisados, somando R$ 102.626.079 (cento e dois milhões, seiscentos e vinte e seis mil e setenta e nove reais) em bens patrimoniais, em virtude dos seguintes lançamentos contábeis:

Em R$

Descrição	jul/20	Débito	Crédito	ago/20	Débito	Crédito	set/20	Débito	Crédito	out/20
Máquinas e Equipamentos	45.732.497	7.189	-	45.739.685	112.948	88.625	45.764.009	476.688	-	46.240.697
Construções e Benfeitorias	30.056.517	248.002	-	30.304.518	178.697	-	30.483.215	302.804	7.169	30.778.850
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	1.743.735	107.975	6.211	1.845.499	19.083	188	1.864.394	25.258	-	1.889.652
Móveis e Utensílios	1.675.868	3.570	129.893	1.549.544	2.270	-	1.551.814	19.589	-	1.571.403
Veículos	705.509	-	-	705.509	-	-	705.509	-	-	705.509
Imobilizações em Andamento	651.400	5.138	-	656.538	102.300	-	758.838	-	-	758.838
Equipamentos de Terceiros	25.000	-	-	25.000	-	-	25.000	-	-	25.000
	101.246.656	**371.873**	**136.104**	**101.482.425**	**415.298**	**88.813**	**101.808.909**	**824.339**	**7.169**	**102.626.079**

(*) Dados extraídos dos balancentes mensais disponibilizados.

- Entre os meses de agosto a outubro de 2020, houve aquisições no montante de R$ 1.611.510 (um milhão, seiscentos e onze mil, quinhentos e dez reais) e baixas na totalidade de R$ 232.086 (duzentos e trinta e dois mil e oitenta e seis reais), onde, conforme informações do **GRUPO**:
  - Na alínea máquinas e equipamentos houve baixa do valor de R$ 61.462 (sessenta e um mil, quatrocentos e sessenta e dois reais) em setembro de 2020, relativo a substituição de compressor, registrando perda contábil de R$ 2.352 (dois mil, quinhentos e cinquenta e dois reais), devidamente reconhecido em conta de **Resultado**.
  - O restante, refere-se *a registros de estorno de entradas de imobilizados, em razão da contabilização ocorrer no momento do lançamento da nota*

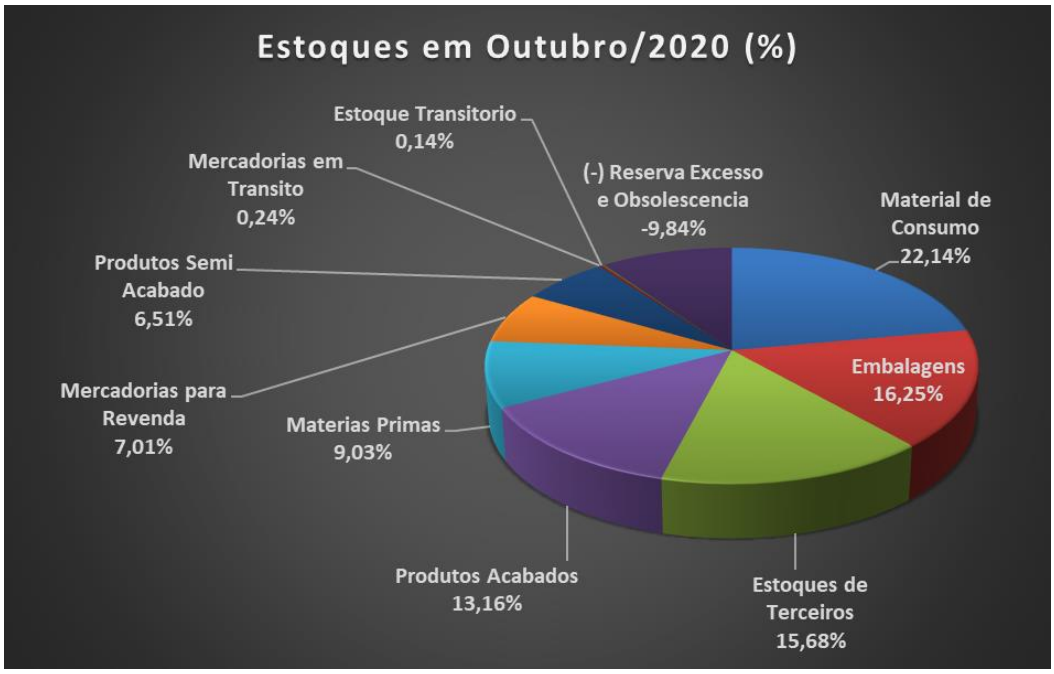
fiscal de compra, onde, quando o registro é cancelado para correção, o cancelamento gera o lançamento de estorno, além de baixa de *rack condenado – sucata e notebook furtado*. Ademais, foram disponibilizados os razões contábeis para a validação da informação.

- Mensalmente houve o reconhecimento das **Depreciações**, atingindo o **Imobilizado** líquido de R$ 51.069.146 (cinquenta e um milhões, sessenta e nove mil, cento e quarenta e seis reais) em outubro de 2020, equivalente a 21% do ativo total.

14. Os **Impostos a Recuperar**, de curto e longo prazo, somaram, em outubro de 2020, R$ 31.492.936 (trinta e um milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, novecentos e trinta e seis reais), perfazendo 13% do ativo total, onde a **MOCOCA** vem utilizando seus créditos compensáveis para a liquidação de débitos correntes através de PER/DCOMP. Observa-se:

- No curto prazo, de julho a outubro de 2020, houve aumento de 62%, em virtude da movimentação entre o reconhecimento devido e utilização de créditos compensáveis, sendo a COFINS o principal responsável pela variação da rubrica, encerrando o período analisado com saldo de R$ 11.533.695 (onze milhões, quinhentos e trinta e três mil, seiscentos e noventa e cinco reais).
- No longo prazo houve redução de 48%, conjuntamente nos meses de setembro e outubro de 2020, finalizando o período analisado com saldo recuperável de R$ 19.959.241 (dezenove milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, duzentos e quarenta e um reais).

15. Nos últimos seis meses do exercício de 2020, até o mês de outubro, os **Estoques** apresentaram constante e gradativo crescimento, registrando, no último mês analisado, R$ 25.700.064 (vinte e cinco milhões, setecentos mil e sessenta e quatro reais), representando 10% dos bens e direitos, composto por:



- A “reserva de estoques – excesso e obsolescência”, redutora dos Estoques, mantêm o montante de R$ 3.147.988 (três milhões, cento e quarenta e sete mil, novecentos e oitenta e oito reais) em outubro 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 outubro de 2020, R$ 28.725.885 (vinte e oito milhões, setecentos e vinte e cinco mil, oitocentos e oitenta e cinco reais), estando condizente com a somatória das alíneas: produtos acabados, mercadorias para revenda, produtos semi acabado, matérias primas, embalagens, material de consumo, produtos intermediários, produtos em elaboração e estoques de terceiros.

16. Nota-se crescimento de 90%, entre os meses de julho a outubro de 2020, decorrentes das antecipações financeiras para aquisição de insumos, mercadorias e/ou serviços, com o intuito de manter a operação dos seus negócios, perfazendo, no último mês analisado, **Adiantamentos** na monta de R$ 12.080.266 (doze milhões, oitenta mil, duzentos e sessenta e seis reais), segregados em: 79% a fornecedores e o restante a fornecedores de leite.

17. Mantendo linha crescente, os recebíveis de **Partes Relacionadas**, alocados em conta de curto e longo prazo, totalizam a importância de R$ 5.738.550 (cinco milhões, setecentos e trinta e oito mil, quinhentos e cinquenta reais) em outubro 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 outubro de 2020.
- No longo prazo, houve transferência de recursos a coligada **KREMON DO BRASIL S/A**, no período analisado, uma vez que o pagamento de seu parcelamento tributário está sendo realizada por esta empresa, na importância de R$ 809.081 (oitocentos e nove mil e oitenta e um reais), somando, em outubro de 2020, R$ 5.722.920 (cinco milhões, setecentos e vinte dois mil, novecentos e vinte reais).
    - Ademais, foi reconhecido o montante de R$ 8.158.834 (oito milhões, cento e cinquenta e oito mil, oitocentos e trinta e quatro reais) em outubro de 2020, relacionado 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$ 2.435.914 (dois milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, novecentos e quatorze reais) em outubro de 2020.

18. Em outubro de 2020, os **Investimentos** apresentaram crescimento de R$ 1.968.600 (um milhão, novecentos e sessenta e oito mil, seiscentos reais), onde, conforme informações do **GRUPO,** referem-se *ao sinal/adiantamento para selar o contrato de aquisição de equipamentos junto a Tetra Park*, encerrando o período analisado com saldo de R$ 2.073.943 (dois milhões, setenta e três mil, novecentos e quarenta e três reais). Observa-se que a correta classificação contábil dessa operação é na rubrica de adiantamentos.

19. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram redução de 27% em agosto de 2020, em relação ao mês anterior, tendo, nos meses subsequentes, até outubro de 2020, acrescido em 56%, totalizando a importância de R$ 759.266 (setecentos e cinquenta e nove mil, duzentos e sessenta e seis reais), sendo ambas as variações decorrentes, principalmente, das movimentações nas contas correntes.

- Abaixo segue a composição da rubrica, contendo o saldo de encerramento do mês de julho de 2020, movimentação de entradas e saídas do período analisado e saldo final apresentado em outubro de 2020:

Em R$

Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo Final Jul/20	De ago/20 a out/20		Saldo Final Out/20
		Entradas	Saídas	
Banco conta movimento	389.424	405.044.052	-404.679.025	754.450
Aplicação financeira	273.198	11.278.966	- 11.548.985	3.179
Caixa	2.620	1.840	- 2.824	1.637
Total	**665.242**	**416.324.857**	**-416.230.833**	**759.266**

(*) Dados extraídos dos balancentes mensais disponibilizados.

- Foram disponibilizados os extratos bancários que sustentam os saldos apresentados. Ademais, 63% das disponibilidades de outubro de 2020, referem-se à conta corrente mantida junto ao banco Daycoval.

20. As **Despesas Antecipadas** apontaram crescimento mensal, no exercício corrente, até setembro, tendo, em outubro de 2020, apresentado redução de 98%, onde, conforme informações do **GRUPO**, *havia um contrato de manutenção de equipamentos com valor fixo. Nos meses em que ocorriam as manutenções o fornecedor faturava o valor do consumo de peças e o que excedia o valor mensal do contrato era classificado em despesas antecipadas. Nos meses em que não ocorriam as manutenções não havia consumo e lançava-se o complemento do valor mensal do contrato classificando no passivo na conta 2102010004. Em outubro/2020 o contrato foi encerrado, e os saldos do ativo e passivo foram*

compensados. Dessa maneira, as **Despesas Antecipadas** encerraram o mês de outubro de 2020 com saldo de R$ 83.532 (oitenta e três mil, quinhentos e trinta e dois reais).

Em R$

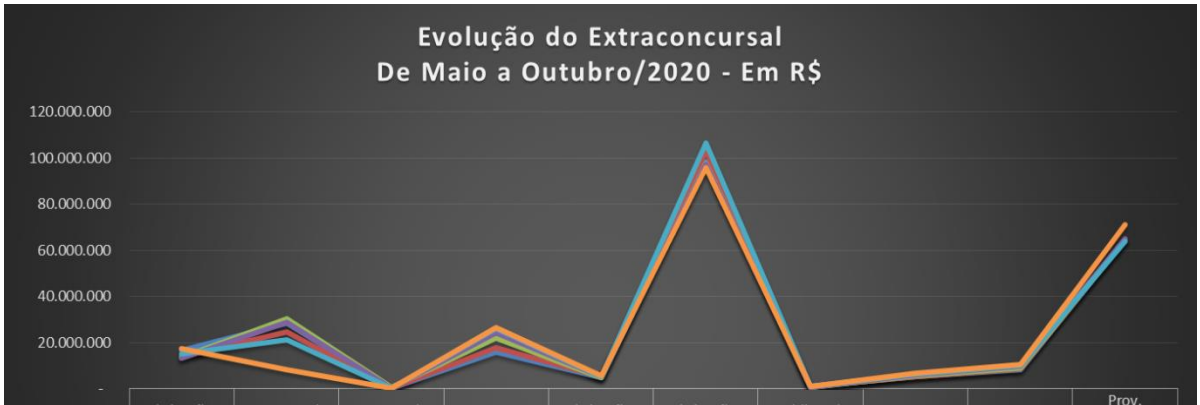
Balanço Patrimonial	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Ativo	**211.616.895**	**215.270.521**	**227.725.548**	**241.830.344**	**253.160.331**	**245.728.519**
Circulante	**93.482.094**	**97.471.562**	**109.653.395**	**123.769.515**	**139.020.509**	**143.395.884**
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.397.949	717.952	665.242	486.687	556.028	759.266
Clientes	52.140.232	55.281.767	68.583.190	76.817.373	82.176.342	85.329.627
Estoque	13.206.096	14.136.107	16.313.840	19.512.730	24.037.948	25.700.064
Partes Relacionadas	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630	15.630
Adiantamentos	7.488.964	6.569.975	6.347.845	6.892.312	9.924.078	12.080.266
Impostos A Recuperar	8.305.081	10.244.029	6.571.027	8.119.318	9.755.410	11.533.695
Despesas Antecipadas	2.034.337	2.612.298	3.262.818	4.031.662	4.661.269	83.532
Ativo Mantido para Venda	7.893.804	7.893.804	7.893.804	7.893.804	7.893.804	7.893.804
Não Circulante	**118.134.802**	**117.798.959**	**118.072.153**	**118.060.829**	**114.139.822**	**102.332.636**
Partes Relacionadas	4.543.480	4.728.490	4.913.839	5.182.370	5.453.013	5.722.920
Depositos Judiciais	400.503	400.503	400.503	400.503	400.503	400.503
Impostos A Recuperar	35.633.647	35.089.851	35.089.851	35.089.851	30.014.202	19.959.241
Investimentos	105.343	105.343	105.343	105.343	105.343	2.073.943
Outras Contas a Receber	23.547.555	23.886.760	23.971.877	24.027.031	25.142.749	20.944.594
Imobilizado	**52.080.008**	**51.804.140**	**51.847.264**	**51.552.652**	**51.361.329**	**51.609.146**
Imobilizado bruto	*100.345.639*	*100.636.234*	*101.246.656*	*101.482.425*	*101.808.909*	*102.626.079*
(-) Depreciação acumulada	*- 48.265.631*	*- 48.832.094*	*- 49.399.391*	*- 49.929.773*	*- 50.447.580*	*- 51.016.933*
Intangível	1.824.267	1.783.872	1.743.476	1.703.080	1.662.685	1.622.289

21. A **MOCOCA** atingiu, em outubro de 2020, endividamento na importância de R$ 303.784.029 (trezentos e três milhões, setecentos e oitenta e quatro mil e vinte e nove reais), apontando redução de R$ 18.412.401 (dezoito milhões, quatrocentos e doze mil, quatrocentos e um reais) em relação ao montante apresentado no mês de julho de 2020, sendo a rubrica de **Desconto de Duplicatas**, a principal responsável pelo decréscimo nesse período.

- Ademais, conforme os demonstrativos contábeis observa-se que, do endividamento de outubro de 2020, R$ 60.691.670 (sessenta milhões, seiscentos e noventa e um mil, seiscentos e setenta reais) estão sujeitos a recuperação judicial, alocados na rubrica **Credores Sujeitos a Recuperação Judicial** de curto e longo prazo.
    - 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.

- O restante de R$ 243.092.358 (duzentos e quarenta e três milhões, noventa e dois mil, trezentos e cinquenta e oito reais) não se sujeita a recuperação judicial, extraconcursal, estando ilustrado no gráfico abaixo a evolução dos últimos seis meses:



	Obrigações financeiras	Desconto de duplicatas	Estoque de terceiros	Fornecedores	Obrigações trabalhistas	Obrigações tributarias	Créditos de clientes	Outras contas a pagar	Partes relacionadas	Prov. demandas judiciais
mai/20	16.616.674	28.468.042	171.804	15.959.579	4.605.239	98.461.623	768.265	5.326.702	8.141.080	64.430.593
jun/20	13.970.311	24.622.377	165.700	17.560.294	5.294.202	103.138.533	1.040.080	5.285.710	8.610.099	64.499.025
jul/20	13.562.655	30.212.900	424.100	21.911.903	4.894.619	97.743.181	739.325	5.591.070	9.079.117	64.479.401
ago/20	13.193.737	28.760.336	294.404	24.301.214	5.041.483	97.394.189	470.199	6.006.312	9.548.135	64.923.421
set/20	15.039.034	21.107.827	150.234	26.079.542	5.290.021	106.604.563	884.576	6.420.868	10.017.154	63.694.348
out/20	17.484.809	8.341.017	150.234	26.534.364	5.370.945	95.866.381	1.072.598	6.682.499	10.486.172	71.103.339

  - As dívidas extraconcursais apresentaram tendência crescente de maio a setembro de 2020, tendo, em outubro, apontado redução, que se deu principalmente pelo decréscimo das Duplicatas Descontadas.

22. As **Obrigações Tributárias,** de curto e longo prazo, perfazem 32% do endividamento de outubro de 2020, equivalentes a R$ 95.866.381 (noventa e cinco milhões, oitocentos e sessenta e seis mil, trezentos e oitenta e um reais), sendo 51% do saldo devedor referente aos Parcelamentos estaduais/federais suspensos, cuja exigência encontra-se integralmente suspensa em função de questionamento na esfera administrativa. Observa-se que, em setembro de 2020, a

rubrica de curto prazo atingiu o montante de R$ 18.771.971 (dezoito milhões, setecentos e setenta e um mil, novecentos e setenta e um reais), decorrente principalmente pelo reconhecimento do IRPJ e CSLL sobre a operação do terceiro trimestre de 2020, tendo, em outubro de 2020, apresentado redução de 6%, sendo em maior parte, devido a compensação dos débitos de IRPJ e CSLL, conforme comprovantes de compensação disponibilizados. 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 a redução de 2%, entre os meses de julho a outubro de 2020.

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

23. Outros 23% do endividamento de outubro de 2020 referem-se as **Provisões para Demandas Judiciais**, que apresentaram, no último mês analisado, crescimento de 12%, totalizando R$ 71.103.339 (setenta e um milhões, cento e três mil, trezentos e trinta e nove reais). Tal acréscimo está representado pelo montante de R$ 7.454.199 (sete milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, cento e noventa e nove reais), decorrente das seguintes ações, abaixo descriminadas:

PROCESSOS TRIBUTARIOS				
Autor		**Valor**	**Variação**	**Motivo**
Execução Fiscal. ICMS Ref. ano 2016	R$	7.299.320,92	Variação +	Processo Novo
Execução Fiscal. ICMS - ST. CDA 1.246.022.290	R$	50.000,00	Variação -	Pagamento Processo
Execução Fiscal. ICMS - ST. CDA 1261650845	R$	50.000,00	Variação -	Pagamento Processo
TOTAL	**R$**	**7.199.320,92**		

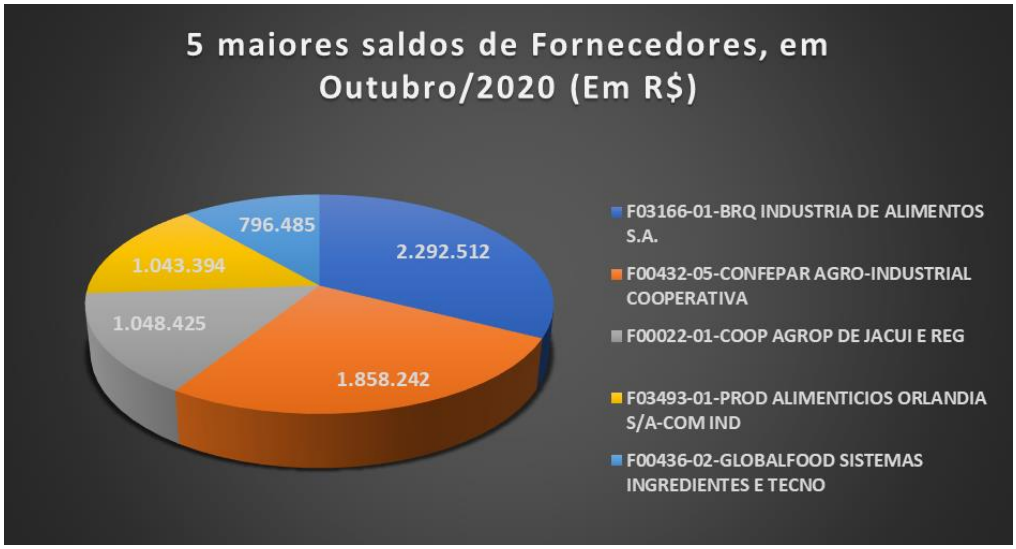
PROCESSOS CÍVEL S A				
Autor		**Valor**	**Variação**	**Motivo**
Cooperativa Central Aurora Alimentos	R$	1.033,50	Variação +	Atualização Processo
Cooperativa Central Aurora Alimentos	-R$	15.523,50	Variação -	Pagamento Custas Processuais
Cooperativa Central Aurora Alimentos	-R$	20.000,00	Variação -	Pagamento Honorario Processo
Carvalho & Carvalho de Taquaritinga Ltda	R$	500,00	Variação +	Atualização Honorarios
TOTAL	**-R$**	**33.990,00**		

PROCESSOS TRABALHISTAS				
Autor		**Valor**	**Variação**	**Motivo**
Marcos Antônio Figueira	R$	15.568,83	Variação +	Atualização Processo - Emissão Certidão
Luiz Alberto de Souza Engler	R$	14.975,68	Variação +	Atualização Processo - Emissão Certidão
Nery Cristina Menechini	R$	7.727,29	Variação +	Certidão Emitida
Luciano Ferreira Cuba	R$	14.725,74	Variação +	Certidão Emitida
Carlos Eduardo dos Santos Souza	R$	23.001,59	Variação +	Certidão Emitida
Juliano de Oliveira Venancio	R$	7.890,74	Variação +	Certidão Emitida
Fernando Sacane Frade	R$	11.607,97	Variação +	Certidão Emitida
Bruno Henrique Ferreira	R$	90.389,91	Variação +	Certidão Emitida
Luiz Henrique dos Santos Silva	R$	35.000,00	Variação +	Processo Novo
TOTAL	**R$**	**220.887,75**		

24. As obrigações com os **Fornecedores** apresentaram constante e gradativo crescimento entre os meses de julho a outubro de 2020, indicando maior volume de aquisições a prazo do que pagamento de obrigações já constituídas, encerrando o período analisado totalizando R$ 26.534.364 (vinte e seis milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, trezentos e sessenta e quatro reais).

- Foi disponibilizado relatório gerencial, apresentando, em outubro de 2020, saldo de R$ 20.850.597 (vinte milhões, oitocentos e cinquenta mil, quinhentos e noventa e sete reais), estando a menor que o saldo contábil em R$ 5.683.767 (cinco milhões, seiscentos e oitenta e três mil, setecentos e sessenta e sete reais), onde, conforme informações do **GRUPO**, *as compensações de pagamentos antecipados a fornecedores não foram totalmente concluídas. O relatório de fornecedores está em conciliação com os adiantamentos a fornecedores, o erro será corrigido e as peças contábeis com as correções serão encaminhadas juntamente com as do mês de novembro de 2020, com as devidas justificativas.* Com base no relatório suporte apresentado seguem os cinco maiores saldos em aberto, na data base de outubro de 2020, que,

conjuntamente, somaram R$ 7.039.057 (sete milhões, trinta e nove mil e cinquenta e sete reais), perfazendo 34% deste.



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

25. As **Obrigações Financeiras**[2], de curto e longo prazo, acresceram, em outubro de 2020, R$ 3.922.154 (três milhões, novecentos e vinte e dois mil, cento e cinquenta e quatro reais) em relação ao saldo apresentado em julho de 2020, sendo a maior parte relativo a captação de empréstimos junto ao banco Daycoval, somando R$ 17.484.809 (dezessete milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e nove reais), equivalentes a 6% do endividamento de outubro de 2020.

[2] 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.

26. A rubrica **Outras Contas a Pagar** comporta valores relativos a Comissões sobre Vendas, Outras Provisões[3], Acordo Banco BBM, Fretes sobre Compra de Leite e Demanda Judicial a Pagar. No transcorrer dos meses analisados, apresentou aumento de 20%, em virtude das alíneas: Comissões sobre Vendas, Outras Provisões e Fretes sobre Compra de Leite, somando, em outubro de 2020, R$ 6.682.499 (seis milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e noventa e nove reais), sendo 66% relativos a comissões a pagar.

27. As **Obrigações Trabalhistas** acresceram 10%, entre os meses de julho a outubro de 2020, em virtude, principalmente, do reconhecimento relativo as provisões de trabalhistas, encerrando o período analisado com saldo de R$ 5.370.945 (cinco milhões, trezentos e setenta mil, novecentos e quarenta e cinco reais), dos quais, 52% referem-se a Provisão de Férias, 13° Salários e Encargos Incidentes, 24% 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.

28. No mês de agosto de 2020, os **Créditos de Clientes** apresentaram redução de 36%, tendo, no período subsequente, até o mês de outubro de 2020, acrescido em 128%, perfazendo o saldo de R$ 1.072.598 (um milhão, setenta e dois mil, quinhentos e noventa e oito reais), dos quais 61% referem-se aos Adiantamentos de Clientes, 31% as Devoluções de Vendas e o restante a Depósito não Identificado. Ademais, constata-se que as variações identificadas no período analisado referem-se principalmente as antecipações de clientes.

[3] 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.

29. A **MOCOCA** encerrou o mês de outubro de 2020, com **Patrimônio Líquido** a descoberto no valor de R$ 58.055.511 (cinquenta e oito milhões, cinquenta e cinco mil, quinhentos e onze reais). No exercício de 2020, até o mês de outubro, observa-se constante melhora no saldo negativo do **Patrimônio Líquido**, devido aos **Resultados** positivos que vem auferindo no exercício corrente analisado. No entanto, mantem-se descoberto, em virtude do **Prejuízo Acumulado** de anos anteriores, na quantia de R$ 170.133.652 (cento e setenta milhões, cento e trinta e três mil, seiscentos e cinquenta e dois reais).

Em R$

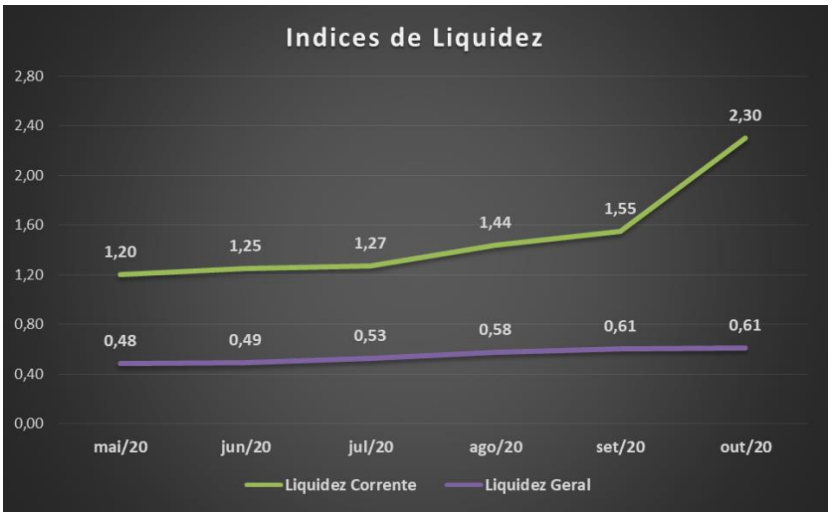
Balanço Patrimonial	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Passivo	**211.616.895**	**215.270.520**	**227.725.548**	**241.830.344**	**253.160.331**	**245.728.519**
Circulante	**77.859.095**	**77.560.434**	**86.106.565**	**86.031.237**	**89.747.368**	**62.371.815**
Obrigações financeiras	8.213.102	4.713.206	4.017.639	3.755.575	4.039.494	6.117.620
Desconto de duplicatas	28.468.042	24.622.377	30.212.900	28.760.336	21.107.827	8.341.017
Estoque de terceiros	171.804	165.700	424.100	294.404	150.234	150.234
Fornecedores	15.959.579	17.560.294	21.911.903	24.301.214	26.079.542	26.534.364
Obrigações trabalhistas	4.605.239	5.294.202	4.894.619	5.041.483	5.290.021	5.370.945
Obrigações tributarias	8.393.597	13.560.307	8.745.712	8.977.931	18.771.971	8.074.502
Créditos de clientes	768.265	1.040.080	739.325	470.199	884.576	1.072.598
Outras contas a pagar	5.326.702	5.285.710	5.591.070	6.006.312	6.420.868	6.682.499
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	5.952.766	5.318.557	9.569.297	8.423.783	7.002.835	28.036
Não Circulante	**242.660.963**	**242.904.552**	**236.089.865**	**235.120.915**	**233.207.270**	**241.412.214**
Obrigações financeiras	8.403.572	9.257.104	9.545.016	9.438.162	10.999.540	11.367.189
Obrigações tributarias	90.068.026	89.578.226	88.997.469	88.416.258	87.832.593	87.791.879
Partes relacionadas	8.141.080	8.610.099	9.079.117	9.548.135	10.017.154	10.486.172
Prov. demandas judiciais	64.430.593	64.499.025	64.479.401	64.923.421	63.694.348	71.103.339
Credores Sujeitos a Rec. Judicial	71.617.691	70.960.099	63.988.862	62.794.938	60.663.635	60.663.635
Patrimonio Líquido	**- 108.903.165**	**- 105.194.467**	**- 94.470.884**	**- 79.321.810**	**- 69.794.308**	**- 58.055.511**
Capital Social	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	22.020.873	21.842.671	21.762.938	21.600.968	21.501.881	21.422.848
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
Prejuizo acumulado	- 246.306.091	- 246.185.319	- 246.064.513	- 245.944.560	- 245.824.812	- 245.705.066
Resultado Do Exercicio	24.726.759	28.492.888	39.175.398	54.366.488	63.873.330	75.571.414

30. 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 seis meses do exercício corrente, apresentou tendência crescente, em virtude, principalmente, do aumento dos recebíveis e disponíveis desse período, atrelado a redução dos descontos de duplicatas,

este no último mês analisado, permanecendo em situação satisfatória, tendo, em outubro de 2020, liquidez de R$ 2,30 (dois reais e trinta 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 do exercício de 2020, contudo, manteve-se em situação insatisfatória, tendo, no mês de outubro, capacidade de liquidação de R$ 0,61 (sessenta e um centavos de real) para cada R$ 1,00 (um real) devido.



31. 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 ultrapassa 24% seus bens e direitos no mês de outubro de 2020.

Indicadores	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Endividamento	151%	149%	141%	133%	128%	124%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

32. A **MOCOCA** auferiu a importância de R$ 436.336.623 (quatrocentos e trinta e seis milhões, trezentos e trinta e seis mil, seiscentos e vinte e três reais) em **Receita** líquida acumulada de janeiro a outubro de 2020.

- Nota-se crescimento de 113% 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:

Em R$

Descrição	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Receitas com Royalties	31.246	23.555	32.353	46.289	22.928	41.563

33. O maior gasto incorrido deu-se ao **Custo de Produto e Mercadoria Vendida**, que absorveu 63% da Receita Líquida Auferida, até outubro de 2020, equivalente a R$ 273.937.487 (duzentos e setenta e três milhões, novecentos e trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e sete reais).

34. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas “administrativas gerais”, “comerciais”, “depreciação e amortização”, “tributárias” e “outras receitas/despesas”, somando R$ 65.772.970 (sessenta e cinco milhões, setecentos e setenta e dois mil, novecentos e setenta reais) de forma acumulada, até outubro de 2020:

- As **Despesas Comerciais** mantiveram linearidade com as vendas do período analisado, totalizando R$ 43.960.519 (quarenta e três milhões, novecentos e sessenta mil, quinhentos e dezenove reais) de janeiro a outubro de 2020.

- As **Despesas Administrativas Gerais** apresentaram, em outubro de 2020, pico de realização, em virtude do reconhecimento de Provisão para Demandas Judiciais, no valor de aproximadamente R$ 7.500.000 (sete milhões e quinhentos mil reais), totalizando, de forma acumulada, no exercício corrente, R$ 23.705.801 (vinte e três milhões, setecentos e cinco mil, oitocentos e um reais).
- 3% das **Despesas Operacionais**, equivalente a R$ 1.903.379 (um milhão, novecentos e três mil, trezentos e setenta e nove 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, tendo, de junho a outubro de 2020, apresentado crescimento mensal, atingindo o saldo de R$ 1.190.276 (um milhão, cento e noventa mil, duzentos e setenta e seis reais).
- As **Outras Despesas/Receitas Operacionais** montaram, acumuladamente, no exercício corrente analisado, receitas de R$ 4.987.005 (quatro milhões, novecentos e oitenta e sete mil e cinco reais), sendo 27% realizado em setembro de 2020, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Em R$

Outras Despesas/Receitas Operacionais	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	Acumulado
Outras Receitas	**- 449.166**	**20.842**	**148.947**	**425.304**	**121.786**	**307.195**	**1.965.311**
Indenização seguro/transportador	5.324	15.871	141.168	410.052	27.389	266.252	1.359.280
Créditos não identificados	-	-	-	-	-	-	226.315
Créditos com tributos anteriores	- 458.865	-	-	-	3.386	36.274	232.700
Mercadoria recebida em bonificação	-	1.005	2.010	14.922	83.715	31	114.644
Receitas com sucatas	4.072	1.503	2.328	330	7.296	4.576	25.428
Brindes e amostras recebidas	302	2.463	3.441	-	-	61	6.944
Outras Despesas	**- 7.513**	**350.780**	**298.369**	**- 31.703**	**152.712**	**276.429**	**883.948**
Ajuste de Estoques Ganho/Perda	- 5.878	23.777	- 370	- 7.950	- 33.030	- 8.741	264.617
Gastos não recorrentes	- 1.333	330.350	303.948	-	- 303.948	- 2.583	- 91.955
Deságio na transf de tributos	-	-	-	-	-	287.835	287.835
Excesso e Obsolescencia de Estoques	-	-	-	-	571.019	-	624.931
Perda Redução Valor Recuperável Ativos	-	-	-	- 9.014	-	-	- 9.014
Entrada de bonificação	- 302	- 3.347	- 5.209	- 14.740	- 81.328	- 81	- 116.753
Outras despesas	-	-	-	-	-	-	- 75.713
Resultado com Bem Imobilizado	**623.596**	**289.686**	**-**	**-**	**1.053.728**	**-**	**2.137.745**
Venda Ativo Imobilizado	623.596	289.686	-	-	1.053.728	-	2.137.745
	166.918	**661.308**	**447.317**	**393.601**	**1.328.227**	**583.624**	**4.987.005**

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

- 43% do saldo acumulado, até outubro 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 AVP[4], que é atualizado trimestralmente, sendo o principal responsável pela variação expressiva ocorrida em setembro de 2020.

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
3.3.0.31.0	RESULTADO COM BEM IMOBILIZADO	1.084.017,39 C	63.814,16	1.117.542,14	1.053.727,98 C	2.137.745,37 C
3.3.0.31.00001	VENDA ATIVO IMOBILIZADO	537.799,92 D	63.814,16	61.462,39	2.351,77 D	540.151,69 D
3.3.0.31.00003	(-) AVP AJUSTE A VALOR PRESENTE	1.621.817,31 C	-	1.056.079,75	1.056.079,75 C	2.677.897,06 C

35. O **Resultado Financeiro** totalizou despesas na importância de R$ 3.973.981 (três milhões, novecentos e setenta e três mil, novecentos e oitenta e um reais), acumuladamente, de janeiro a outubro de 2020, decorrente, principalmente do reconhecimento de juros sobre: desconto de duplicatas, empréstimos e financiamentos, parcelamentos tributários, etc.

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

[4] 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.

valor de R$ 1.905.750 (um milhão, novecentos e cinco mil, setecentos e cinquenta reais), contribuindo em 20% ao **Lucro** auferido no período.

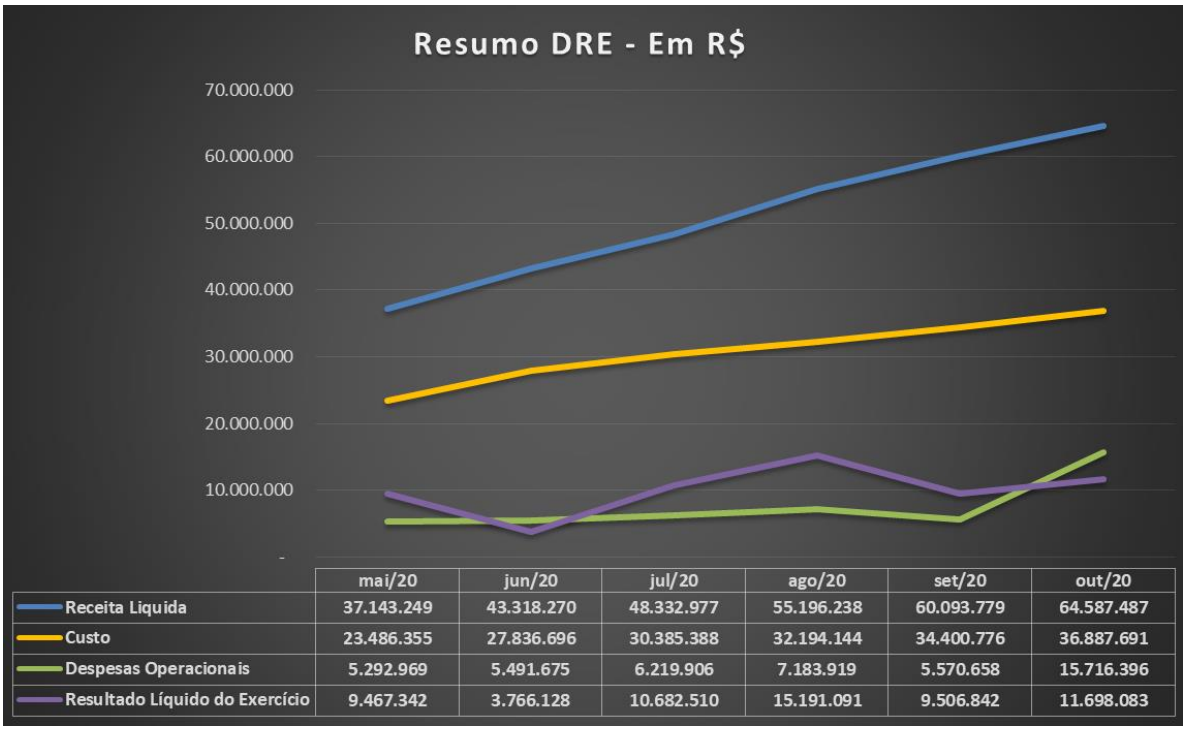
36. Em setembro de 2020, houve o reconhecimento **do IRPJ e CSLL** no montante de R$ 10.009.965 (dez milhões, nove mil, novecentos e sessenta e cinco reais), estando de acordo com o livro de apuração do lucro real disponibilizado, relativo ao terceiro trimestre de 2020.

37. O **Resultado do Exercício** dos meses analisados foram positivos, apresentando **Lucro Contábil** acumulado, de janeiro a outubro de 2020, de R$ 75.571.414 (setenta e cinco milhões, quinhentos e setenta e um mil, quatrocentos e quatorze 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	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	Acumulado 2020
Receita Liquida	**37.143.249**	**43.318.270**	**48.332.977**	**55.196.238**	**60.093.779**	**64.587.487**	**436.336.623**
(-) Custo de produto e mercadoria vendida	- 23.486.355	- 27.836.696	- 30.385.388	- 32.194.144	- 34.400.776	- 36.887.691	- 273.937.487
Resultado Operacional Bruto	**13.656.895**	**15.481.574**	**17.947.589**	**23.002.094**	**25.693.003**	**27.699.796**	**162.399.136**
Despesas Operacionais	**- 5.292.969**	**- 5.491.675**	**- 6.219.906**	**- 7.183.919**	**- 5.570.658**	**- 15.716.396**	**- 65.772.970**
(-) Administrativas gerais	*- 1.297.785*	*- 1.563.422*	*- 1.992.483*	*- 2.477.008*	*- 1.116.156*	*- 9.764.272*	- 23.705.801
(-) Comerciais	*- 3.886.131*	*- 4.313.547*	*- 4.456.772*	*- 4.870.742*	*- 5.546.728*	*- 6.190.809*	- 43.960.519
(-) Depreciações e amortizações	*- 224.850*	*- 224.921*	*- 139.331*	*- 138.475*	*- 138.268*	*- 138.268*	- 1.903.379
(-) Despesas tributarias	*- 51.120*	*- 51.093*	*- 78.636*	*- 91.295*	*- 97.733*	*- 206.671*	- 1.190.276
Outras despesas/receitas oper.	*166.918*	*661.308*	*447.317*	*393.601*	*1.328.227*	*583.624*	4.987.005
Resultado Operacional Líquido	**8.363.926**	**9.989.899**	**11.727.683**	**15.818.175**	**20.122.345**	**11.983.400**	**96.626.166**
Resultado financeiro	1.103.416	- 878.687	- 1.045.173	- 627.085	- 720.449	- 285.317	- 3.973.981
Resultado antes do IR e CSLL	**9.467.342**	**9.111.212**	**10.682.510**	**15.191.091**	**19.401.896**	**11.698.083**	**92.652.185**
IRPJ e CSLL	-	- 5.345.084	-	-	- 9.895.054	-	- 17.080.771
Resultado Líquido do Exercício	**9.467.342**	**3.766.128**	**10.682.510**	**15.191.091**	**9.506.842**	**11.698.083**	**75.571.414**

38. Em analise ao Resumo da **DRE**, temos:



	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Receita Liquida	37.143.249	43.318.270	48.332.977	55.196.238	60.093.779	64.587.487
Custo	23.486.355	27.836.696	30.385.388	32.194.144	34.400.776	36.887.691
Despesas Operacionais	5.292.969	5.491.675	6.219.906	7.183.919	5.570.658	15.716.396
Resultado Líquido do Exercício	9.467.342	3.766.128	10.682.510	15.191.091	9.506.842	11.698.083

- **Receita Líquida X Custos**: Os Custos acompanharam a tendência crescente da Receita Líquida dos últimos seis meses, indicando que estão diretamente correlacionadas.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais não apresentam similaridade com a tendência crescente da Receita Líquida, em todos os meses analisados, indicando que não estão diretamente relacionadas. Observa-se pico de realização nos gastos incorridos em outubro de 2020, decorrente do reconhecimento de provisões relativas as contingências.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Período**: Apesar do crescimento das Receitas Líquidas, nos últimos seis meses, nota-se que o Resultado Líquido superavitário flutuou por todo o período, tendo atingido pico em agosto de 2020, equivalente a 20% do lucro acumulado no exercício corrente, até outubro.

C. Fluxo de Caixa

39. Foi disponibilizada a demonstração de Fluxo de Caixa, do período sob análise, como segue:

Mococa S/A Produtos Alimentícios - Em Recuperação Judicial
Demonstração do Fluxo de Caixa em 31.09.2020
(Em Reais)

		agosto/2020	setembro/2020	outubro/2020
	Fluxo de caixa das atividades operacionais			
NOPAT	*Lucro/Prejuízo do Exercício*	**15.191.091**	**9.506.842**	**18.997.404**
	Ajuste de operações que não afetam o caixa			
	Depreciação e amortização	469.604	443.212	361.672
V.NCG	*Provisões trabalhistas*	168.343	242.980	190.526
V.NCG	*Deságio ICMS a Recuperar*	-	-	287.835
OTF	*Provisão para Demandas Judiciais*	444.020	(1.229.073)	109.669
OTF	*Ajustes de Exercícios Anteriores*	-	-	-
OTF	*Outros Resultados Abrangentes*	-	-	-
OTF	*Variação Cambial*	(72.776)	54.955	(306.315)
V.NCG	*Perdas Créditos para Liquidação Duvidosa-PCLD*	-	(206.721)	-
	Total Ajustes Lucro Líquido	**1.009.192**	**(694.646)**	**643.387**
	Variações ativas e passivas (circulantes e não circulantes)			
V.NCG	*Clientes*	(8.306.959)	(5.358.969)	(2.846.969)
V.NCG	*Adiantamentos Internos*	(544.467)	(3.031.766)	(118.323)
V.NCG	*Estoques*	(3.198.890)	(4.525.218)	(1.662.116)
V.NCG	*Impostos a recuperar*	(1.548.291)	3.439.557	8.276.676
OTF	*Depositos Judiciais*	-	-	-
V.NCG	*Despesas Antecipadas*	(768.844)	(629.607)	4.577.737
V.NCG	*Outras Contas a Receber*	(55.154)	(490.234)	3.858.520
V.NCG	*Fornecedores*	2.389.311	1.778.328	(1.668.367)
V.NCG	*Estoques de Terceiros*	(129.696)	(144.170)	85.773
V.NCG	*Obrigações tributárias*	726.160	9.761.758	(9.131.080)
V.NCG	*Obrigações trabalhistas*	146.864	47.004	(109.601)
V.NCG	*Obrigações com clientes*	(269.126)	414.377	188.022
V.NCG	*Comissões s/ Vendas*	408.786	(11.901)	180.411
V.NCG	*IRPJ e CSLL a Recolher*	-	-	-
V.NCG	*Outras contas a pagar*	6.456	426.457	81.220
V.NCG	*Credores Sujeitos à Recuperação Judicial*	(2.339.438)	(3.552.251)	(6.974.800)
	Fluxo de caixa gerado pelas variações ativas e passivas	**(13.483.289)**	**(1.876.633)**	**(5.262.897)**
	Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	**2.716.993**	**6.935.563**	**14.377.894**
	Fluxo de caixa das atividades de Investimento			
CAPEX	*Aplicação Financeira*	-	-	-
CAPEX	*Adiantamento para Investimento*	-	-	(1.968.600)
CAPEX	*Aquisição Imobilizado*	294.612	191.323	(247.817)
CAPEX	*Aquisição Intangível*	-	-	-
	Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de Investimento	**294.612**	**191.323**	**(2.216.417)**
	Fluxo de caixa das atividades de financiameto			
OTF	*Partes Relacionadas - Ativo*	(268.531)	(270.643)	(269.907)
OTF	*Partes Relacionadas - Passivo*	(469.018)	(469.018)	(469.018)
FCF	*Financiamentos*	(106.854)	(204.563)	(204.563)
FCF	*Empréstimos*	(1.714.628)	(5.602.648)	(9.447.912)
OTF	*Parcelamentos*	(631.131)	(510.671)	(1.566.389)
OTF	*Capital Social*	-	-	-
OTF	*Lucros / Prejuízos Acumulados*	-	-	-
	Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	**(3.190.161)**	**(7.057.544)**	**(11.957.790)**
	Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa	**(178.556)**	**69.342**	**203.687**
	Caixa e equivalência de caixa inicial	665.242	486.687	556.029
	Caixa e equivalente de caixa final	486.687	556.029	759.716
	Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa	**(178.556)**	**69.342**	**203.687**

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

- No mês de agosto de 2020 a **MOCOCA** apresentou redução de R$ 178.556 (cento e setenta e oito mil, quinhentos e cinquenta e seis reais) no Caixa e Equivalência de Caixa, indicando maior volume de dispêndios que entradas de recursos, tendo, nos meses subsequentes, até outubro de 2020, atingindo crescimento de R$ 69.342 (sessenta e nove mil, trezentos e quarenta e dois reais) e R$ 203.687 (duzentos e três mil, seiscentos e oitenta e sete reais), respectivamente.
- Ademais, observa-se, em outubro de 2020, **Lucro** de R$ 18.977.404 (dezoito milhões, novecentos e setenta e sete mil, quatrocentos e quatro reais), apontando diferença a maior de R$ 7.299.321 (sete milhões, duzentos e noventa e nove mil, trezentos e vinte e um reais), em relação aos demonstrativos contábeis do mesmo período, disponibilizado a este Administrador Judicial. Conforme informações do **GRUPO**, *a Mococa está passando por procedimento de auditoria externa e que já foram indicados ajustes no balancete de outubro/20. A previsão de conclusão é até o final da próxima semana, restando pendente o envio do balancete do mês de outubro atualizado.*

D. Funcionários

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

41. Através do CAGED, observa-se, no período de maio a outubro de 2020:

CNPJ: 52.502.507/0003-09	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	Movimentação
Saldo Inicial	232	234	242	244	251	287	
Admitidos	2	8	4	8	36	23	81
Desligados	-	-	- 2	-	-	- 5	- 7
Saldo Final	234	242	244	252	287	305	
CNPJ: 52.502.507/0066-92	**mai/20**	**jun/20**	**jul/20**	**ago/20**	**set/20**	**out/20**	**Movimentação**
Saldo Inicial	19	20	20	19	19	20	
Admitidos	1	-	-	2	5	4	12
Desligados	-	-	- 1	- 2	- 4	- 1	- 8
Saldo Final	20	20	19	19	20	23	
CNPJ: 52.502.507/0068-54	**mai/20**	**jun/20**	**jul/20**	**ago/20**	**set/20**	**out/20**	**Movimentação**
Saldo Inicial	10	10	10	10	10	10	
Admitidos	-	-	-	-	-	-	-
Desligados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	10	10	10	10	10	10	
Total Ativos - CAGED	**264**	**272**	**273**	**281**	**317**	**338**	
Total Fopag				287	325	349	
Variação				**6**	**8**	**11**	

- Manteve no período de maio a outubro de 2020, tendência crescente no quadro de funcionários, onde:
    - Admissões de 92 (noventa e dois) colaboradores.
    - Desligamentos de 15 (quinze) colaboradores.
- Observa-se que o saldo final de agosto de 2020 diverge do saldo inicial de setembro de 2020, sendo necessário maiores esclarecimentos. Ademais, na comparação do saldo final apresentado no CAGED, em relação a totalidade demonstrada na Folha de Pagamento, contata-se variações, dos quais, são necessários maiores esclarecimentos.

Descrição	ago/20	set/20	out/20
Total Ativos - CAGED	**281**	**317**	**338**
Total Fopag	287	325	349
Variação	**6**	**8**	**11**

E. Impostos

42. 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

43. O ativo total 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 julho a outubro de 2020, nos valores mantidos em **Duplicatas a Receber** de curto prazo, totalizando R$ 936.090 (novecentos e trinta e seis mil e noventa 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 **KREMON** soma recebíveis, de curto e longo prazo, no montante de R$ 38.084.050 (trinta e oito milhões, oitenta e quatro mil e cinquenta reais) em outubro de 2020, decorrentes da alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César).
- Reconhecimento de recebíveis entre **Partes Relacionadas**[5] **- MOCOCA**, de R$ 8.412.396 (oito milhões, quatrocentos e doze mil, trezentos e noventa e seis reais) em outubro 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 recebidos pela **MOCOCA**.

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

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

- **Parcelamentos Tributários**, apresentando, em outubro de 2020, saldo devedor de R$ 46.842.375 (quarenta e seis milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, trezentos e setenta e cinco reais), tendo ocorrido o decréscimo mensal relativo ao pagamento da parcela correspondente, somando, no período analisado, R$ 806.708 (oitocentos e seis mil, setecentos e oito 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$ 809.081 (oitocentos e nove mil e oitenta e um reais), detendo saldo a pagar de R$ 5.772.920 (cinco milhões, setecentos e setenta e dois mil, novecentos e vinte reais) em outubro de 2020.
- **Encargos Tributários a Pagar**. Foram reconhecidos em agosto de 2020, apresentando redução de 19% no mês seguinte, encerrando o mês de outubro de 2020 com a quantia devedora de R$ 6.862 (seis mil, oitocentos e sessenta e dois reais).

45. A **KREMON** manteve **Patrimônio Líquido** a descoberto, no montante de R$ 6.075.712 (seis milhões, setenta e cinco mil, setecentos e doze reais) em outubro 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$

Balanço Patrimonial	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Ativo	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**
Circulante	**3.281.182**	**2.812.163**	**2.343.145**	**1.874.126**	**1.405.108**	**936.090**
Duplicatas a Receber	3.281.182	2.812.163	2.343.145	1.874.126	1.405.108	936.090
Não Circulante	**43.215.264**	**43.684.282**	**44.153.301**	**44.622.319**	**45.091.338**	**45.560.356**
Duplicatas a Receber	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960	37.147.960
Partes Relacionadas	6.067.304	6.536.322	7.005.340	7.474.359	7.943.377	8.412.396
Passivo	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**	**46.496.446**
Circulante	-	-	-	-	-	-
Não circulante	**52.562.922**	**52.562.922**	**52.562.922**	**52.571.525**	**52.571.525**	**52.572.158**
Encargos tributarios a pagar	-	-	-	8.472	6.862	6.862
Parcelamentos tributarios	48.019.442	47.834.432	47.649.083	47.380.552	47.111.650	46.842.375
Mutuos	4.543.480	4.728.490	4.913.839	5.182.500	5.453.013	5.722.920
Patrimonio liquido	**- 6.066.476**	**- 6.066.476**	**- 6.066.476**	**- 6.075.079**	**- 6.075.079**	**- 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	- 11.838.077	- 11.838.077	- 11.803.666	- 11.803.666	- 11.803.666
Resultado Líquido do Exercício	**- 400**	**- 400**	**- 400**	**- 43.413**	**- 43.413**	**- 44.046**

B. Demonstração de Resultado

46. 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”.
- 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”.

47. A **KREMON** encerrou o exercício de 2020, até o mês de outubro 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	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	Acumulado 2020
Receita liquida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
(-) 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

48. Não foram disponibilizados a demonstração de Fluxo de Caixa do período analisado, de agosto a outubro de 2020.

D. Funcionários

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

E. Impostos

50. 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

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

52. **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 5° dia útil do 6° mês após a intimação da decisão que homologar e assim sucessivamente. Os valores atualizados pela Taxa Referencial 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 2° 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 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 pelo plano de recuperação judicial.

- Até outubro de 2020 foi liquidada a importância de R$ 6.874.871,12 (seis milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, oitocentos e setenta e um reais e doze centavos), dos quais:
    - R$ 5.385.126,02 (cinco milhões, trezentos e oitenta e um mil, cento e vinte e seis reais e dois centavos) a 474 (quatrocentos e setenta e quatro) credores, sendo todos os comprovantes validados por este Administrador Judicial.

- Em agosto de 2020 foi regularizado o pagamento de 1 (um) credor, na importância de R$ 3.753,87 (três mil, setecentos e cinquenta e três reais e oitenta e sete centavos), cujo dados bancários não haviam sido disponibilizados.

- 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.
- Ademais, até outubro de 2020 existem 4 (quatro) credores que permanecem pendentes de pagamentos, devido à falta de dados bancários, sendo um deles regularizado em novembro de 2020, restando o montante de R$ 29.192,54 (vinte e nove mil, cento e noventa e dois reais e cinquenta e quatro centavos).

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.
TOTAL	R$ 29.192,54	

53. **Pagamento aos credores da Classe III – Quirografários**: Apresenta-se, 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 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 12.9-b.

- 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, até outubro de 2020, foram liquidados os valores relativos à parcela 6 (seis), na importância total de R$ 789.760,77 (setecentos e oitenta e nove mil, setecentos e sessenta reais e setenta e sete centavos) a 21 (vinte e um) credores, totalizando R$ 4.082.463,69 (quatro milhões, oitenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e três reais e sessenta e nove centavos).

Credor	Parcela 06 - Pagamento em 31/08/20	Total (*)
TETRA PAK LTDA	R$ 621.594,33	R$ 3.125.020,72
TRANSP CAP MINAS LTDA - EPP	**R$ 43.943,30**	R$ 265.072,45
R E P GALVANI TRANSPORTES LTDA ME	R$ 32.991,08	R$ 165.860,29
ANDRE CAMARGO DOS SANTOS SONORIZACAO ME	**R$ 33.778,36**	R$ 144.836,67
GALVANI LOGISTICA LTDA	R$ 23.838,25	R$ 120.780,02
BELL TYPE INDUSTRIES LTDA	R$ 12.338,27	R$ 63.230,75
RTALOG TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA ME	**R$ 10.261,30**	R$ 61.897,66
FLAVIA SILVA DE SOUZA TRANSPORTES - ME	R$ -	R$ 58.919,43
GRAFICA MOCOCA LTDA EPP	R$ 2.986,66	R$ 18.015,98
JOANA DARC PEREIRA LACERDA - ME	R$ 1.894,38	R$ 11.427,17
GLOBALFOOD SIST INGRED E TEC P ALIM LTDA	R$ -	R$ 10.574,30
COSTA & COSTA SERVICOS GRAFICOS LTDA ME	**R$ 1.464,06**	R$ 8.653,40
MAURO SERGIO ARROLHO LOURENCO ME	**R$ 1.210,04**	R$ 7.299,15
TRANSP CAP MOCOCA EIRELI	**R$ 1.138,84**	R$ 6.869,64
CARLOS HENRIQUE FERREIRA BAPTISTELLA ME	**R$ 337,41**	R$ 2.035,29
MARIANA MICHELIN MAFUD - ME	R$ 329,07	R$ 1.984,99
HR VETERINARIA LTDA ME	**R$ 313,67**	R$ 1.892,10
GUTEMBERG FERNANDO SILVEIRA JUNIOR	**R$ 302,81**	R$ 1.826,60
JANDERSON LUIS BATISTA	**R$ 218,62**	R$ 1.318,74
LUIS FERNANDO TEIXEIRA	**R$ 218,62**	R$ 1.318,74
LUIZ CARLOS BATISTA	**R$ 210,27**	R$ 1.268,40
RAFAEL DOMINGOS CAPARROZ DE SOUZA - ME	R$ 204,48	R$ 1.233,47
MERIO TRANSPORTES E SERVICOS LTDA ME	**R$ 186,95**	R$ 1.127,73
TOTAL	**R$ 789.760,77**	**R$ 4.082.463,69**

***(*) Total validado através da verificação dos comprovantes de pagamentos, na importância de R$ 93.432,10 (noventa e três mil, quatrocentos e trinta e dois reais e dez 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 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, de agosto a outubro de 2020, foram liquidados os valores relativos as parcelas: 18 (dezoito), 19 (dezenove) e 20 (vinte) na importância total de R$ 25.966,80 (vinte e cinco mil, novecentos e sessenta e seis reais e oitenta centavos) a 16 (dezesseis) credores, totalizando R$ 167.833,92 (cento e sessenta e sete mil, oitocentos e trinta e três reais e noventa e dois centavos).
- **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 agosto a outubro de 2020, foram liquidados os valores relativos as parcelas: 18 (dezoito), 19 (dezenove) e 20 (vinte) na importância total de R$ 2.729.099,61 (dois milhões, setecentos e vinte e nove mil, noventa e nove reais e sessenta e um centavos) a 3 (três) credores, totalizando R$ 15.846.754,86 (quinze milhões, oitocentos e quarenta e seis mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e seis centavos).

Credor	Parcela 18 - Pagamento em 31/08/2020	Parcela 19 - Pagamento em 29/09/2020	Parcela 20 - Pagamento em 29/10/2020	Total (*)
COMPANHIA METALURGICA PRADA	R$ 502.614,00	R$ 504.344,74	R$ 508.542,11	R$ 9.903.449,65
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PADRONIZADO INVISTA CF	342.282,17	343.460,35	343.460,35	R$ 4.737.684,67
OLIVERIO DEL FABRO ADVOGADOS	R$ 61.324,52	R$ 61.535,69	R$ 61.535,69	R$ 1.205.620,53
TOTAL	**R$ 906.220,69**	**R$ 909.340,78**	**R$ 913.538,14**	**R$ 15.846.754,86**

(*) 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, tendo, em agosto de 2020, regularizado o fluxo mensal dos pagamentos.

- **Classe III – Pagamento dos Credores Fornecedores de Leite**: até outubro de 2020 foi liquidada a importância total de R$ 1.410.570,34 (um milhão, quatrocentos e dez mil, quinhentos e setenta reais e trinta e quatro 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, 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.

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

IV. PENDÊNCIAS

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

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

55. Para o período que abrange este Relatório, de agosto a outubro de 2020, pede-se:

- Observa-se no CAGED que o saldo final de agosto de 2020 diverge do saldo inicial de setembro de 2020, sendo necessários maiores esclarecimentos. Ademais, na comparação do saldo final apresentado no CAGED, em relação a totalidade demonstrada na Folha de Pagamento, contatam-se variações nos meses de agosto, setembro e outubro de 2020, dos quais são necessários maiores esclarecimentos.

V. DILIGÊNCIA

Data: 23/10/20

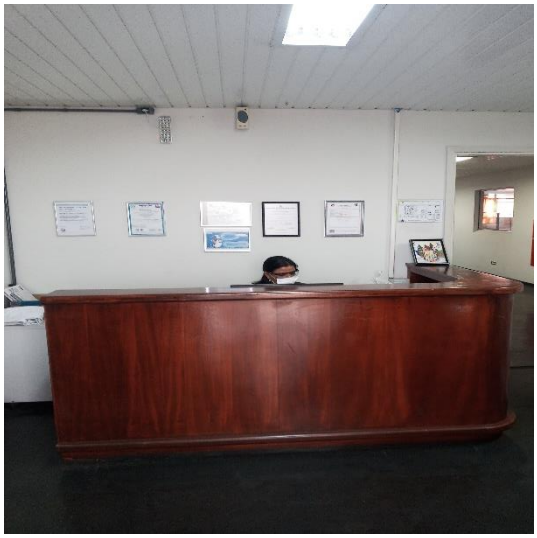
Local: Escritório e Fábrica: Rua Gabriel Pinheiro, nr. 1030 – Sala 1 - CEP. 13730-090 - Setor Central – Mococa - SP

Responsável: Sr. Filipe Oliveira Lima Ferreira

Preposto: Antonio Quintiliano

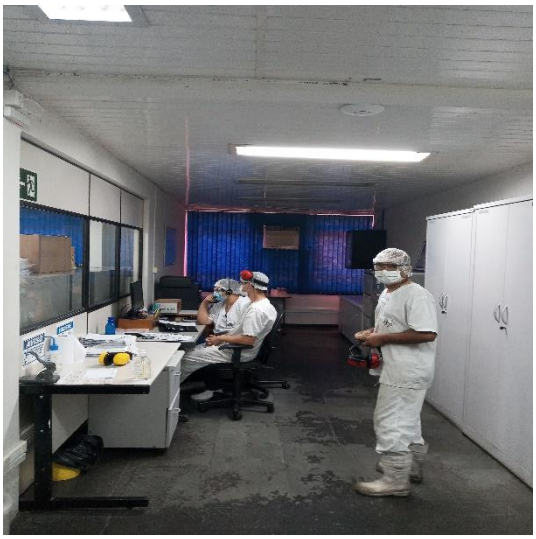
- A visita foi coordenada pelo Sr. Márcio Rosa, responsável pela produção.

PORTARIA/RECEPÇÃO

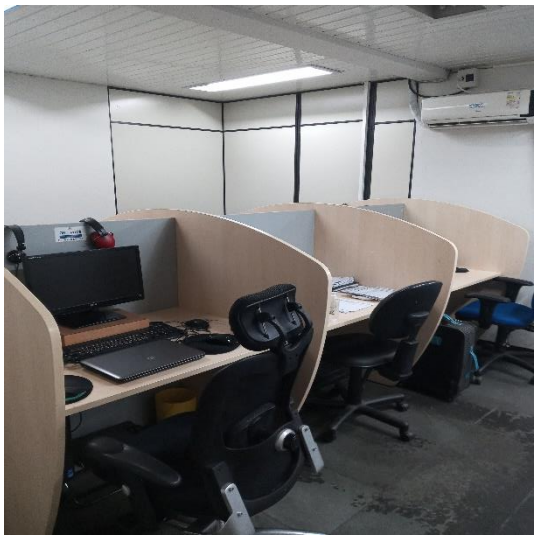


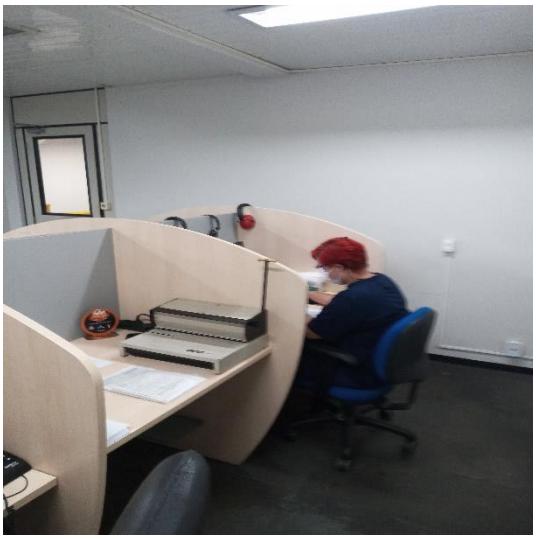
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

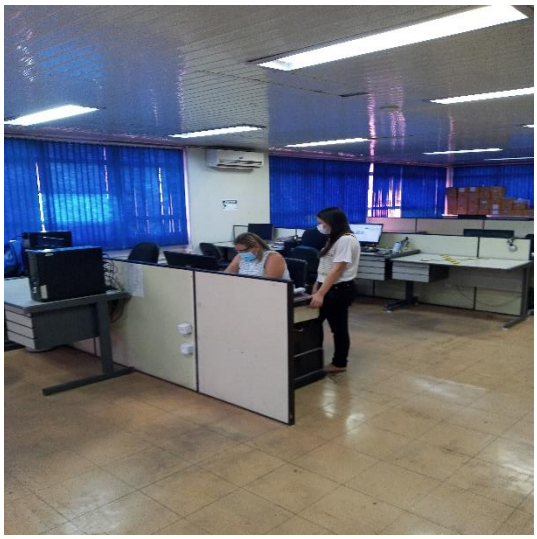
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

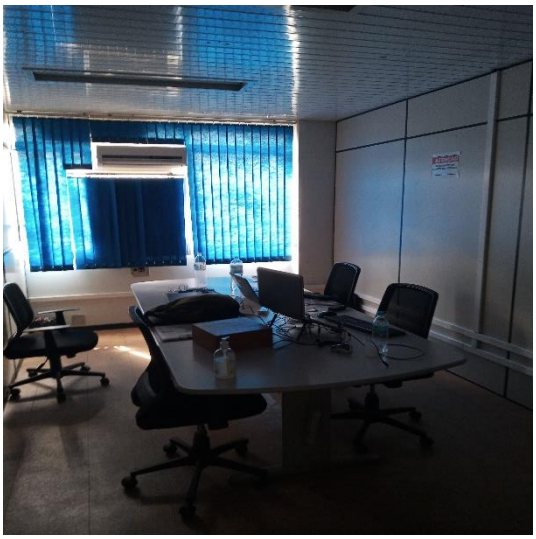


ATENDIMENTO





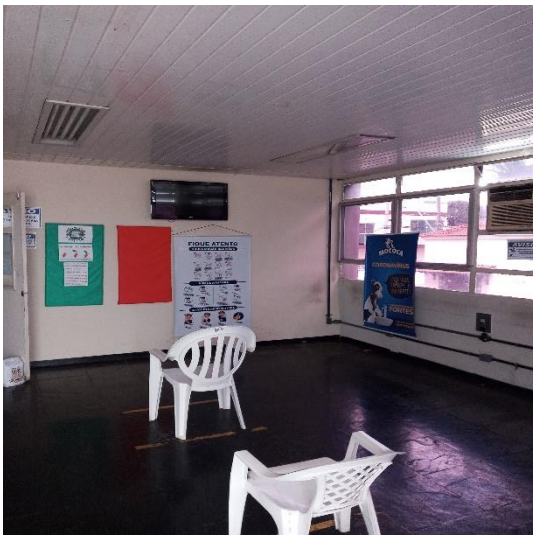




Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

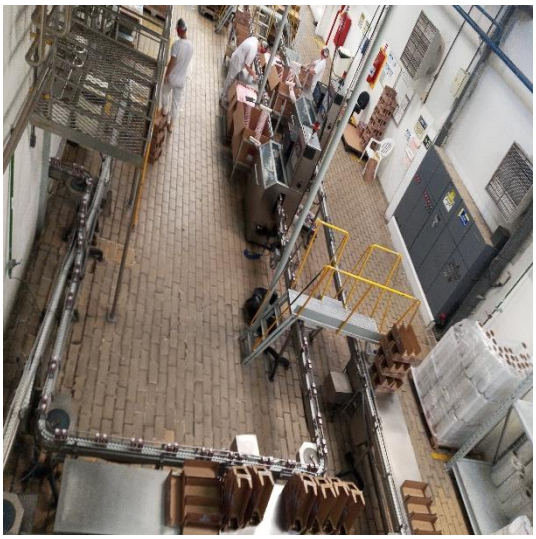
REFEITÓRIO



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

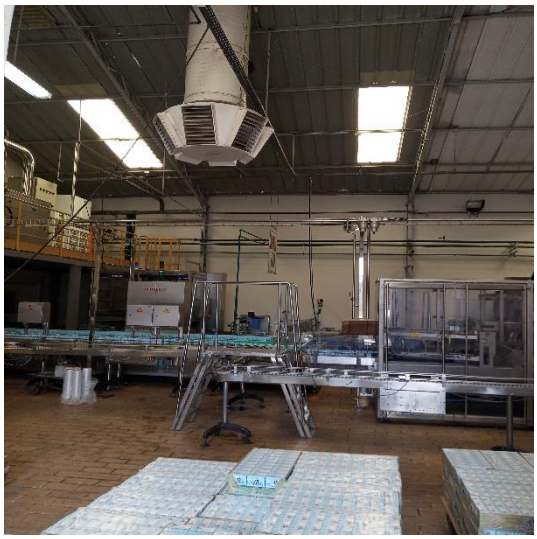
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

PRODUÇÃO/MAQUINÁRIO



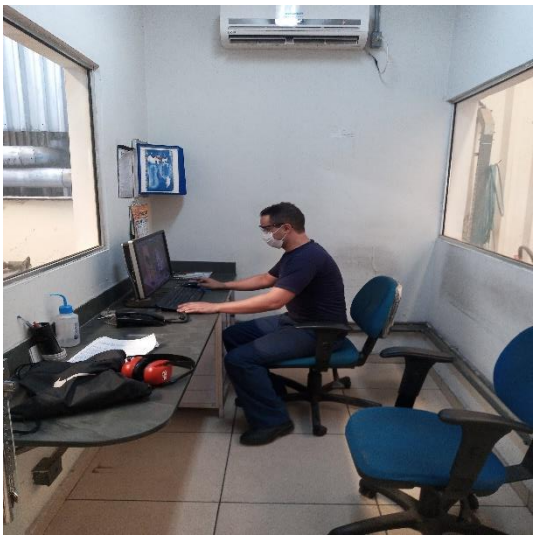
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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



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

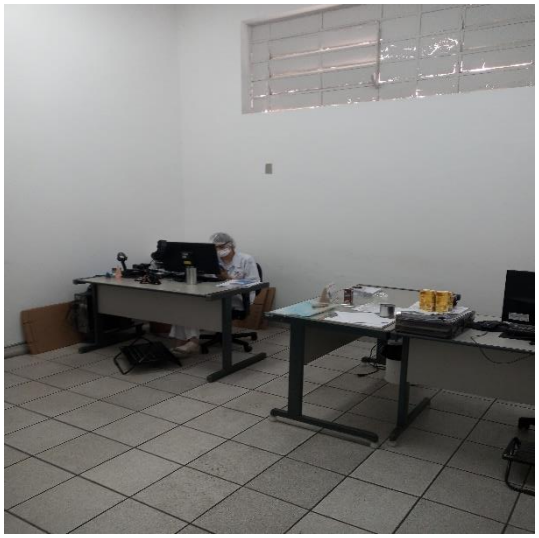
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

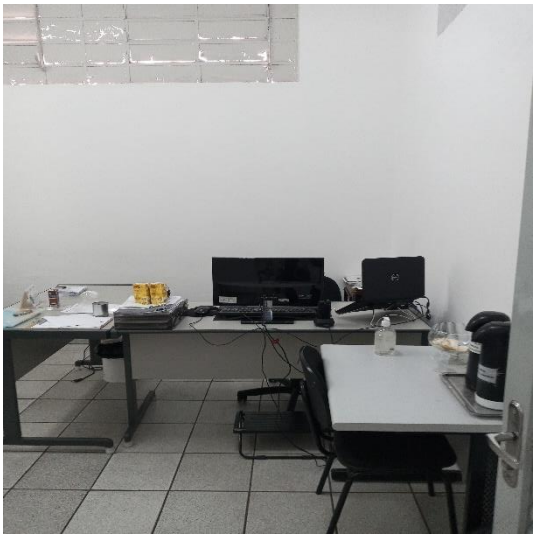


LABORATÓRIO

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





PÁTIO FÁBRICA

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

MANUTENÇÃO

ALMOXARIFADO

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

MATERIAL PRIMÁRIO

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

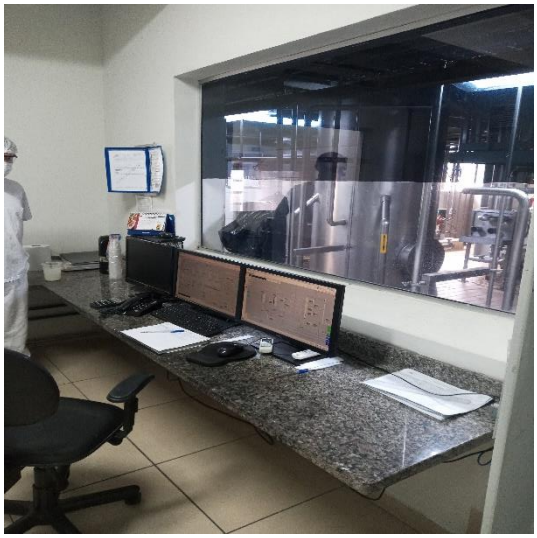
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

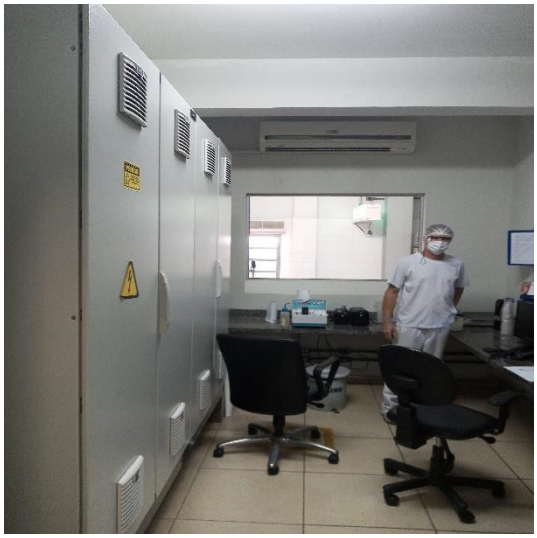
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

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

FABRICAÇÃO CONDENSADO

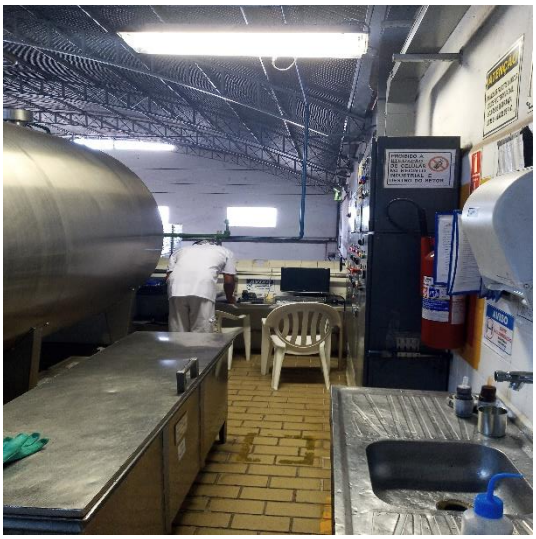




Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

ENVASE LCA



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

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

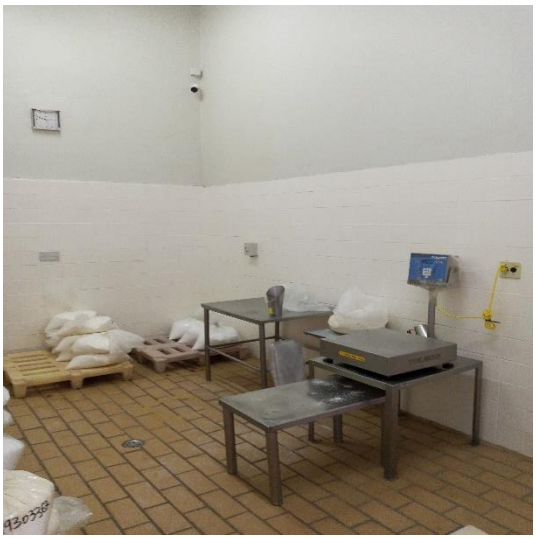
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

MISTURA LÍQUIDA

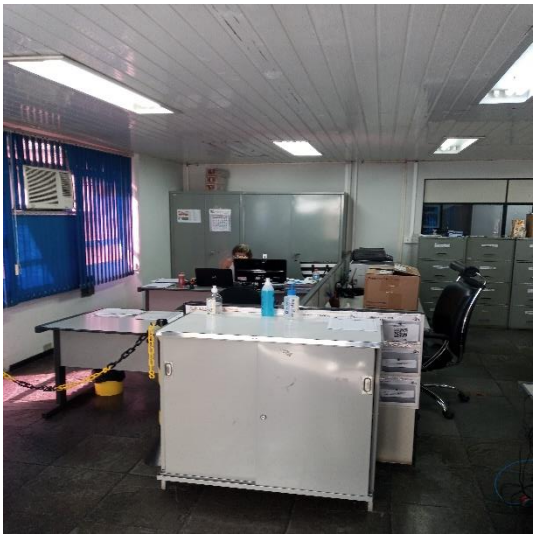
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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



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

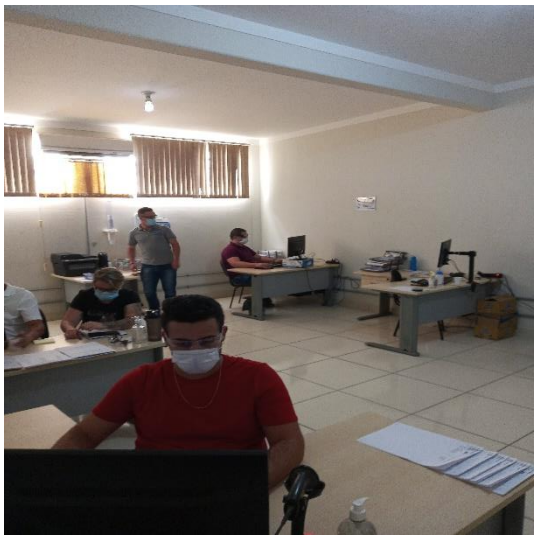
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

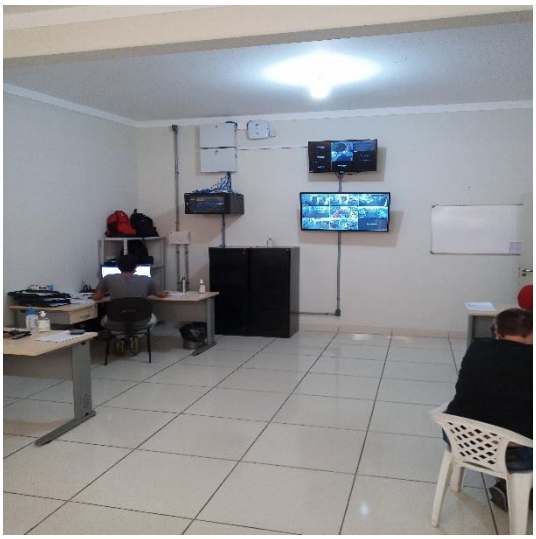


Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

DEPTO. LOGÍSTICA





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

EXPEDIÇÃO

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

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

CENTRO DISTRIBUIÇÃO

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

Preposto: ANTONIO QUINTILIANO

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

VI. 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** permanece com as operações paralisadas.

57. 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.

58. Ressalta-se que o **GRUPO** está em processo de auditoria externa, sendo indicado ajustes nas informações contábeis relativas ao mês de outubro de 2020, dos quais, serão disponibilizados, juntamente com a documentação de novembro de 2020, a ser entregue, com as devidas justificativas, onde serão analisadas e, havendo algum lançamento expressivo, será reportado no próximo Relatório.

59. No exercício de 2020, até o mês de outubro, o **GRUPO** obteve crescimento de 113% nas vendas, em relação ao mesmo período do exercício de 2019, mantendo crescimento mensal nos últimos seis meses. A indústria brasileira de alimentos e bebidas, de modo geral, obteve crescimento[6] de 0,8% em faturamento no primeiro semestre de 2020, onde a expansão das exportações e o desempenho do varejo alimentar no mercado interno, em virtude da reclusão causada pela pandemia do Covid-19. Acrescenta-se que, no varejo, o consumo de leite condensado também aumentou desde o início da pandemia, apresentando

[6] www.noticiasagricolas.com.br/noticias/politica-agricola/265890-industria-de-alimentos-cresce-08-em-faturamento-no-primeiro-semestre-de-2020

crescimento[7] de 9,9% no primeiro semestre de 2020, em relação com o mesmo período do exercício anterior.

> *"A indústria brasileira de alimentos e bebidas registrou crescimento de 0,8% em faturamento e 2,7% em produção física no primeiro semestre de 2020 em relação ao mesmo período do ano passado, de acordo com a pesquisa conjuntural da Associação Brasileira da Indústria de Alimentos (ABIA).*
>
> *Entre os fatores que contribuíram para este resultado no período, destacam-se a expansão das exportações e o desempenho do varejo alimentar no mercado interno. O aumento do consumo das famílias dentro dos domicílios foi um dos efeitos da pandemia do novo coronavírus que contribuíram para um melhor desempenho do varejo em comparação com o 1º semestre de 2019. Em contrapartida, o canal Food Service registrou queda de 29,5% nas vendas."*
>
> *"No varejo, o consumo de leite condensado também aumentou durante a pandemia causada pelo novo coronavírus. É o que aponta levantamento publicado em maio pela Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuária (Embrapa), que identificou que 14% das famílias aumentaram o consumo de leite condensado desde o início da disseminação da Covid-19 pelo território brasileiro. Já de acordo com pesquisa da Cash&Carry, Nielsen e Scantrack, o mercado apontou um crescimento de 9,9% no primeiro semestre em relação ao mesmo período do ano passado."*

VII. ENCERRAMENTO

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

[7] https://www.portaldoagronegocio.com.br/agroindustria/laticinios/noticias/aumento-de-consumo-de-leite-condensado-impulsiona-crescimento-de-fabrica-de-laticinios-em-goias

61. 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, 23 de dezembro de 2020.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.laspro consultores.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