



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DA
COMARCA DE MOCOCA DO ESTADO DE SÃO PAULO**

Recuperação Judicial

Autos nº 0001528-32.2018.8.26.0360

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS E KREMON DO BRASIL S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **dezembro de 2021 e janeiro de 2022**.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

Sumário

| | | |
|--------|---|----|
| I. | INTRODUÇÃO..... | 3 |
| I.1. | QUADRO SOCIETÁRIO..... | 4 |
| I.2. | ENDEREÇOS - FILIAIS..... | 5 |
| II. | DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA | 6 |
| | MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS..... | 7 |
| | A. Balanço Patrimonial | 7 |
| | B. Demonstração do Resultado do Exercício | 21 |
| | C. Fluxo de Caixa | 25 |
| | D. Funcionários | 25 |
| | E. Impostos | 26 |
| | KREMOM DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS | 26 |
| | A. Balanço Patrimonial | 26 |
| | B. Demonstração de Resultado..... | 28 |
| | C. Fluxo de Caixa | 29 |
| | D. Funcionários | 30 |
| | E. Impostos | 30 |
| III. | CRONOGRAMA PROCESSUAL..... | 31 |
| IV. | DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL..... | 32 |
| III.1. | DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.... | 37 |
| VI. | CONCLUSÃO..... | 64 |
| VII. | ENCERRAMENTO | 65 |

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



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” que, na ocasião, representava 60% (sessenta por cento) do faturamento, passando a obter prejuízos sucessíveis, comprometendo toda a operação da Companhia. A redução do consumo estava diretamente ligada à 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

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



que, aos 24 de abril de 2018, ingressou com pedido de recuperação judicial, cujo processamento foi deferido 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, tem 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, tem 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:

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES

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

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



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 nesse 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 Termo de Diligência: **(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 agosto de 2021 a novembro de 2021, já apresentado em relatório anterior, a janeiro de 2022, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

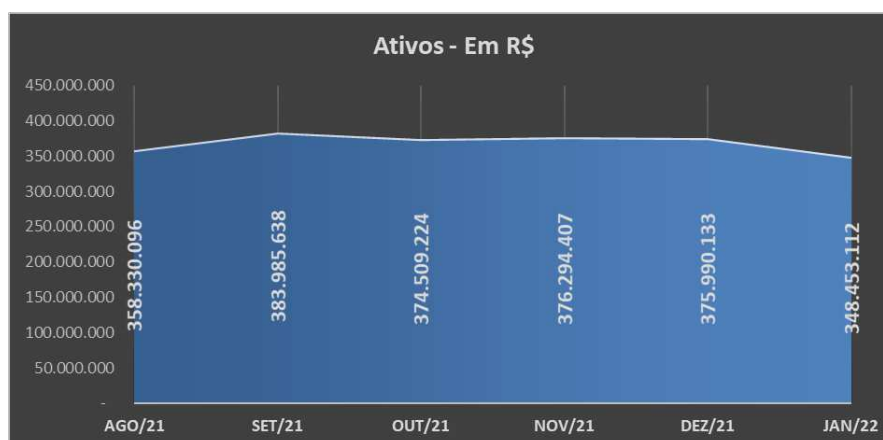


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it

MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

A. Balanço Patrimonial

11. Os **Ativos** da **MOCOCA**, apresentaram linha decrescente no último quadrimestre analisado, oriundo, principalmente, da queda dos saldos em Caixa e Equivalentes de Caixa e Clientes, totalizando, em janeiro de 2022, a importância de R\$ 348.453.112 (trezentos e quarenta e oito milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, cento e doze reais).



12. A rubrica de **Clientes** corresponde a 29% (vinte e nove por cento) dos **Ativos** em janeiro de 2022, equivalente a R\$ 99.529.237 (noventa e nove milhões, quinhentos e vinte e nove mil, duzentos e trinta e sete reais), dos quais 94% (noventa e quatro por cento) são relativos aos Clientes Nacionais, principal responsável pela redução dos bens e direitos no último bimestre analisado, devidamente suportado por relatório complementar.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it

| Em R\$ | | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | Cientes | | | | | | |
| | Cientes | 89.983.228 | 102.311.742 | 92.963.233 | 103.422.805 | 96.528.700 | 85.459.473 |
| | Cientes Internacionais | 7.969.313 | 9.021.991 | 8.023.733 | 11.041.664 | 9.734.192 | 9.440.698 |
| | Bonus Contratuais a Receber | 4.837.059 | 7.192.678 | 2.176.189 | 1.884.328 | 4.935.819 | 1.411.491 |
| | Venda UPI Cerqueira | 4.075.611 | 4.075.611 | 4.075.611 | 4.075.611 | 4.075.611 | 4.075.611 |
| | Outras Contas a Receber | 166.137 | 156.539 | 149.511 | 161.404 | 144.009 | 125.250 |
| | Recebimentos a Compensar | 46.380 | - | - | - | - | - |
| | (-) PCLD | - 722.371 | - 777.518 | - 780.286 | - 822.987 | - 868.144 | - 876.693 |
| | (-) AVP VENDA UPI CERQUEIRA | - | - | - | - | 94.181 | 106.593 |
| | Total | 106.355.358 | 121.981.045 | 106.607.992 | 119.762.824 | 114.456.004 | 99.635.830 |

(*) Dados extraídos dos balancetes mensais

- Os recebíveis de clientes nacionais e internacionais somaram, em janeiro de 2022, R\$ 94.900.171 (noventa e quatro milhões, novecentos mil, cento e setenta e um reais).
- Os valores decorrentes da **Venda UPI Cerqueira**¹ estão alocados no ativo circulante e ativo não circulante, apresentando, no último semestre, o montante próximo a R\$ 22 milhões (vinte e dois milhões de reais).
- Os **Bônus Contratuais a Receber** referem-se ao retorno financeiro contratual junto ao fornecedor colaborativo “Tetra Park”, na monta de R\$ 1.411.491 (um milhão, quatrocentos e onze mil, quatrocentos e noventa e um) em janeiro de 2022.

¹ **Venda UPI Cerqueira:** O valor da arrematação foi de R\$ 80.005.000 (oitenta milhões e cinco mil reais), sendo que 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.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it

13. Outros 24% (vinte e quatro por cento) dos **Ativos** em janeiro de 2022, são compostos pelo **Imobilizado líquido de Depreciação**, no montante de R\$ 82.828.997 (oitenta e dois milhões, oitocentos e vinte e oito mil, novecentos e noventa e sete reais).

14. Os **Impostos a Recuperar**, registrados no ativo circulante e ativo não circulante, somando, em janeiro de 2022, R\$ 65.255.353 (sessenta e cinco milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e três reais), equivalendo a 19% (dezenove por cento) dos **Ativos**. As movimentações da rubrica decorrem dos lançamentos contábeis entre o reconhecimento devido e utilização de créditos compensáveis para a liquidação de débitos correntes através de PER/DCOMP.

15. Em constante movimentação, os **Estoques** totalizaram R\$ 40.007.512 (quarenta milhões, sete mil, quinhentos e doze reais), representando 11% (onze por cento) dos **Ativos**, em janeiro de 2022.

- A rubrica contempla a alínea de “reserva de estoques – excesso e obsolescência”, reduzora dos Estoques, referem-se às peças de reposição e manutenção de máquinas e embalagens obsoletas, que estavam alocados na unidade de Cerqueira Cesar.
- Foi disponibilizado o relatório dos estoques, estando condizentes com a somatória das alíneas: estoques de terceiros, produtos acabados, material de consumo, embalagens, matérias primas, produtos semiacabados, mercadorias para revenda, produtos intermediários e reserva excesso e obsolescência.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

16. Mantendo linha crescente, os recebíveis de **Partes Relacionadas** totalizaram R\$ 13.665.160 (treze milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, cento e sessenta reais) em janeiro de 2022, segregados em:

- Ativo circulante: segue sem movimentação, permanecendo com recebíveis com a empresa “B A Participação e Administração Ltda.” na importância de R\$ 15.630 (quinze mil, seiscentos e trinta reais) em janeiro de 2022.
- Ativo não circulante: houve transferências de recursos à coligada **KREMOM DO BRASIL**, uma vez que o pagamento de seu parcelamento tributário está sendo realizado por esta Recuperanda, somando, em janeiro de 2022, R\$ 13.649.531 (treze milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, quinhentos e trinta e um reais).
- No passivo não circulante, existem outros R\$ 17.521.449 (dezessete milhões, quinhentos e vinte e um mil, quatrocentos e quarenta e nove reais) em janeiro de 2022, dos quais R\$ 2.073.777 (dois milhões, setenta e três mil, setecentos e setenta e sete reais) são devidos à empresa Avaré Participação e Administração Ltda., sem movimentação no exercício corrente e R\$ 15.447.672 (quinze milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, seiscentos e setenta e dois reais) à Recuperanda **KREMOM DO BRASIL**. Sendo assim, no encontro de contas de ativo e passivo, restam obrigações junto à **KREMOM DO BRASIL** na importância de R\$ 3.856.289 (três milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, duzentos e oitenta e nove reais) em janeiro de 2022.

17. A rubrica de **Adiantamentos** aloca as antecipações financeiras relativas aos fornecedores, salários e férias, sendo que

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



as oscilações mensais decorreram, principalmente, das aquisições de insumos, mercadorias e/ou serviços, com o intuito de manter a operação dos seus negócios, detendo, em janeiro de 2022, R\$ 26.091.687 (vinte e seis milhões, noventa e um mil, seiscentos e oitenta e sete reais).

18. A rubrica **Ativo Mantido para Venda**, permanece desde janeiro de 2021, com saldo de R\$ 3.075.492 (três milhões, setenta e cinco mil, quatrocentos e noventa e dois reais), relativo à UPI Guaxupé.

19. Observa-se constante movimentação na rubrica de **Despesas Antecipadas** no último semestre, atribuído, principalmente, à alínea Manutenção Tetra a Apropriar². Encerrou o mês de janeiro de 2022, com saldo de R\$ 131.185 (cento e trinta e um mil, cento e oitenta e cinco reais).

20. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram, em janeiro de 2022, montante de R\$ 381.929 (trezentos e oitenta e um mil, novecentos e vinte e nove reais), decorrente, principalmente, das contas correntes. Foram disponibilizados os extratos contábeis, juntamente aos extratos bancários, relativos ao último trimestre analisado.

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

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

| Em R\$ | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Balanco Patrimonial | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
| Ativo | 358.330.096 | 383.985.638 | 374.509.224 | 376.294.407 | 375.990.133 | 348.453.112 |
| Circulante | 211.105.916 | 233.230.560 | 241.547.112 | 234.150.160 | 232.993.179 | 203.366.303 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 2.404.816 | 226.900 | 453.003 | 217.531 | 2.200.065 | 381.929 |
| Clientes | 106.296.753 | 121.916.283 | 106.835.790 | 119.681.581 | 114.456.004 | 99.529.237 |
| Estoque | 38.647.374 | 49.640.082 | 52.520.690 | 52.692.938 | 46.476.498 | 40.007.512 |
| Partes Relacionadas | 15.630 | 15.630 | 15.630 | 15.630 | 15.630 | 15.630 |
| Adiantamentos | 30.945.796 | 23.304.638 | 25.208.471 | 23.573.902 | 27.648.830 | 26.091.687 |
| Impostos A Recuperar | 23.478.992 | 26.800.244 | 42.752.683 | 34.801.885 | 36.033.520 | 34.133.632 |
| Despesas Antecipadas | 6.241.064 | 8.251.290 | 10.685.354 | 91.202 | 3.087.140 | 131.185 |
| Ativo Mantido para Venda | 3.075.492 | 3.075.492 | 3.075.492 | 3.075.492 | 3.075.492 | 3.075.492 |
| Não Circulante | 147.224.180 | 150.755.078 | 132.962.112 | 142.144.247 | 142.996.954 | 145.086.809 |
| Partes Relacionadas | 12.863.233 | 13.017.938 | 13.173.053 | 13.329.279 | 13.486.055 | 13.649.531 |
| Depositos Judiciais | 373.660 | 373.660 | 373.660 | 373.660 | 373.660 | 373.660 |
| Impostos A Recuperar | 41.556.404 | 44.055.431 | 23.318.848 | 31.117.150 | 31.114.683 | 31.121.720 |
| Outras Contas a Receber | 18.687.618 | 18.261.808 | 17.806.467 | 17.266.742 | 16.630.734 | 16.096.545 |
| Imobilizado | 72.524.933 | 73.868.304 | 77.152.542 | 78.960.270 | 80.335.072 | 82.828.997 |
| Imobilizado bruto | 121.338.268 | 126.908.048 | 130.643.328 | 132.908.464 | 134.742.006 | 137.763.787 |
| (-) Depreciação acumulada | - 48.813.335 | - 53.039.744 | - 53.490.785 | - 53.948.193 | - 54.406.934 | - 54.934.790 |
| Intangível | 1.218.332 | 1.177.937 | 1.137.541 | 1.097.145 | 1.056.750 | 1.016.354 |

21. A **MOCOCA** atingiu, em janeiro de 2022, **Endividamento total** de R\$ 290.695.481 (duzentos e noventa milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e oitenta e um reais), dos quais R\$ 39.115.888 (trinta e nove milhões, cento e quinze mil, oitocentos e oitenta e oito reais) estão sujeitos à recuperação judicial, registrados na rubrica **Credores Sujeitos a Recuperação Judicial**, passivo circulante e passivo não circulante, e o restante, de R\$ 251.579.593 (duzentos e cinquenta e um milhões, quinhentos e setenta e nove mil, quinhentos e noventa e três reais) não se sujeitam à recuperação judicial. Do montante não sujeito, extraconcursal, constata-se que 38% (trinta e oito por cento) referem-se às **Obrigações Tributárias**, conforme verifica-se na ilustração gráfica abaixo:

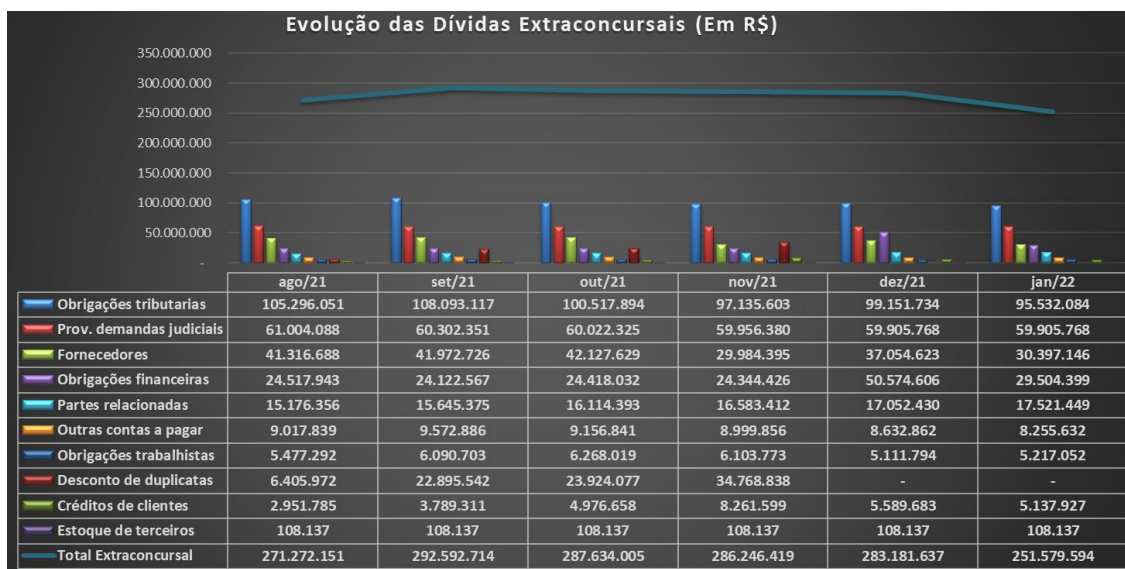
72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



22. As **Obrigações Tributárias**, registradas no passivo circulante e passivo não circulante, somaram, em janeiro de 2022, R\$ 95.532.084 (noventa e cinco milhões, quinhentos e trinta e dois mil e oitenta e quatro reais), dos quais, 48% (quarenta e oito por cento) referem-se aos Parcelamentos estaduais/federais suspensos, cuja exigência encontra-se integralmente suspensa em função de questionamento na esfera administrativa.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
 R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
 01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

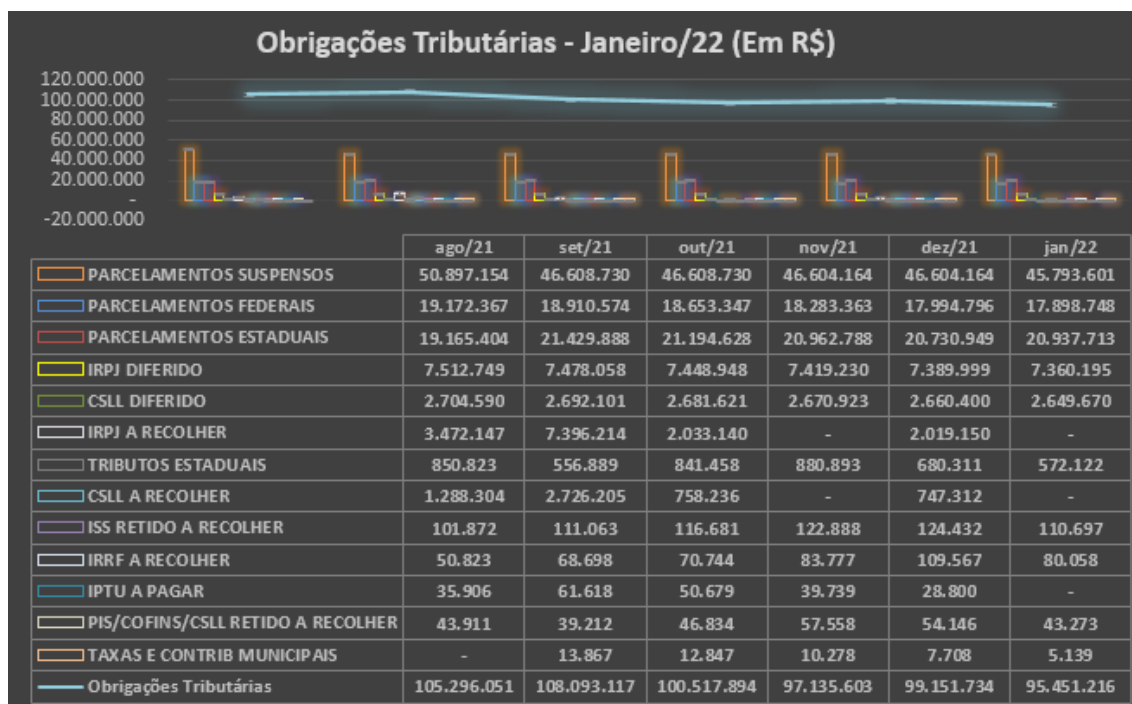


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES



- Cabe informar que, no grupo de 210310 - Tributos Municipais, há diferença de R\$ 80.869 (oitenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais) em janeiro de 2022, na soma dessa conta, havendo necessidade de encaminhar o livro razão dessa conta para entender a composição.

23. Apresentando baixas variações no trimestre analisado, as **Provisões para Demandas Judiciais**, decorrentes de obrigações extraconcursais, perfizeram montante de R\$ 59.905.768 (cinquenta e nove milhões, novecentos e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais) em janeiro de 2022.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

24. As obrigações com os **Fornecedores** em constante flutuação no último trimestre, registrando, em janeiro de 2022, R\$ 30.397.146 (trinta milhões, trezentos e noventa e sete mil, cento e quarenta e seis reais), dos quais R\$ 28.990.062 (vinte e oito milhões, novecentos e noventa mil e sessenta e dois reais) estão concentrados na alínea de fornecedores nacionais, condizente com o relatório suporte disponibilizado e o restante de R\$ 1.407.084 (um milhão, quatrocentos e sete mil e oitenta e quatro reais) na alínea Tetra Pak.

25. As **Obrigações Financeiras**³, registradas no passivo circulante e passivo não circulante, em dezembro de 2021, somaram R\$ 50.574.606 (cinquenta milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, seiscentos e seis reais), compostos por:

- R\$ 36.817.972 (trinta e seis milhões, oitocentos e dezessete mil, novecentos e setenta e dois reais) no passivo circulante, dos quais: 73% (setenta e três por cento) referente às Duplicatas Descontadas, 16% (dezesseis por cento) aos Empréstimos bancários, 11% (onze por cento) referente ao Financiamento por arrendamento, e o restante cheque especial.
 - No mês de janeiro de 2022, nota-se baixa de aproximadamente 20 milhões (vinte milhões de reais) em Duplicatas Descontadas, refletindo na expressiva redução das **Obrigações Financeiras**,

³ 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.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



que passaram a apresentar a importância de R\$ 16.404.002 (dezesesse milhões, quatrocentos e quatro mil e dois reais).

- R\$ 13.456.634 (treze milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e trinta e quatro reais), distribuídos em Empréstimos bancários e Financiamentos.

26. A rubrica **Outras Contas a Pagar** comporta valores relativos às Comissões sobre Vendas, Outras Provisões⁴, Acordo Banco BBM, Fretes sobre Compra de Leite e Demanda Judicial a Pagar. No último trimestre analisado, decresceu em 10% (dez por cento), totalizando R\$ 8.255.632 (oito milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e trinta e dois reais), dos quais 77% (setenta e sete por cento) referem-se às comissões sobre vendas.

27. As **Obrigações Trabalhistas** em constante movimentação, somam, em janeiro de 2022, R\$ 5.217.052 (cinco milhões, duzentos e dezessete mil e cinquenta e dois reais).

⁴ Os valores alocados nessa alínea referem-se a outras contas a pagar que não estão com as notas fiscais emitidas e são efetuadas as provisões em contrapartida ao Resultado para apropriação conforme o regime contábil da competência.

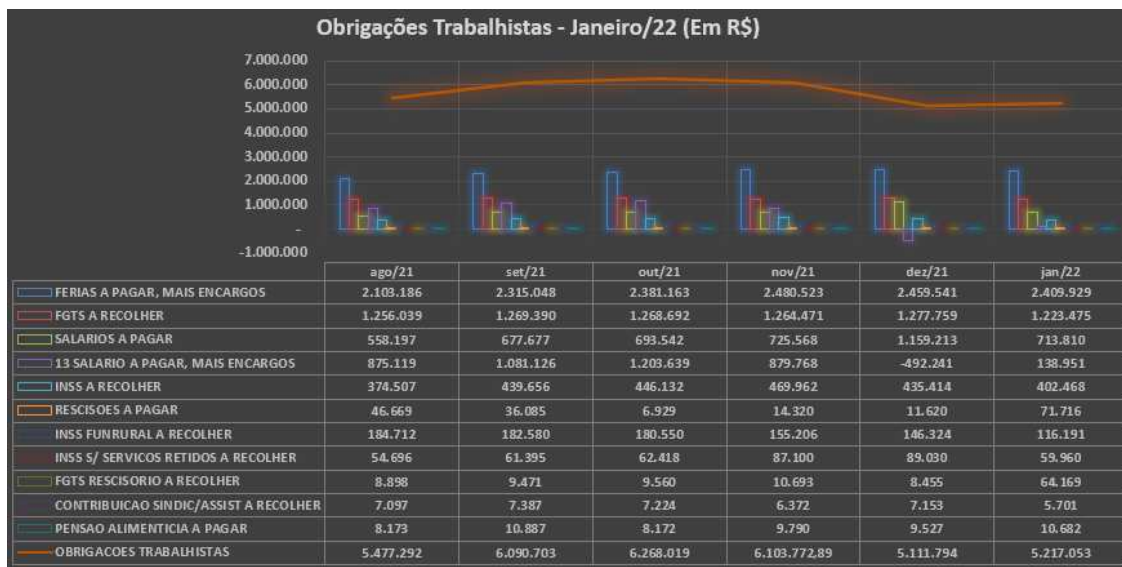
72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



- Observa-se que, no mês de janeiro de 2022, as principais variações estão atreladas à alínea de 13º salário a pagar e Salários. Ademais, através dos balancetes disponibilizados, notam-se movimentações contábeis que indicam o reconhecimento mensal das incidências devidas, bem como a liquidação de valores correntes.

28. Os **Créditos de Clientes** decresceram 38% (trinta e oito por cento) no transcorrer do último bimestre, apresentando, em janeiro de 2022, saldo de R\$ 5.137.927 (cinco milhões, cento e trinta e sete mil, novecentos e vinte e sete reais), dos quais 70% (setenta por cento) referem-se aos Adiantamentos de Clientes, principais responsáveis pela oscilação da rubrica, e o restante, distribuídos em Devoluções de Vendas e Depósito não Identificado.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
 R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
 01050-030 • São Paulo/SP
 lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 • Milão/Itália
 edoardorizzi.it

29. O **Patrimônio Líquido**, em janeiro de 2022, totalizou R\$ 57.757.630 (cinquenta e sete milhões, setecentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e trinta reais), atribuído ao resultado positivo nesse período, que somado aos exercícios anteriores, perfaz **Prejuízos Acumulados** na importância de R\$ 67.930.544 (sessenta e sete milhões, novecentos e trinta mil, quinhentos e quarenta e quatro reais).

| Em R\$ | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Balanco Patrimonial | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
| Passivo | 358.330.099 | 383.985.639 | 374.509.225 | 376.294.407 | 375.990.131 | 348.453.112 |
| Circulante | 97.057.061 | 124.571.647 | 114.991.477 | 113.404.374 | 110.670.914 | 84.301.602 |
| Obrigações financeiras | 9.240.925 | 9.504.511 | 9.344.819 | 9.697.609 | 36.817.972 | 16.404.002 |
| Desconto de duplicatas | 6.405.972 | 22.895.542 | 23.924.077 | 34.768.838 | - | - |
| Estoque de terceiros | 108.137 | 108.137 | 108.137 | 108.137 | 108.137 | 108.137 |
| Fornecedores | 41.316.688 | 41.972.726 | 42.127.629 | 29.984.395 | 37.054.623 | 30.397.146 |
| Obrigações trabalhistas | 5.477.292 | 6.090.703 | 6.268.019 | 6.103.773 | 5.111.794 | 5.217.052 |
| Obrigações tributárias | 14.601.353 | 20.268.800 | 13.206.906 | 10.092.658 | 12.585.102 | 9.917.494 |
| Créditos de clientes | 2.951.785 | 3.789.311 | 4.976.658 | 8.261.599 | 5.589.683 | 5.137.927 |
| Outras contas a pagar | 9.017.839 | 9.572.886 | 9.156.841 | 8.999.856 | 8.632.862 | 8.255.632 |
| Credores Sujeitos a Rec. Judicial | 7.937.070 | 10.369.032 | 5.878.391 | 5.387.510 | 4.770.743 | 8.864.213 |
| Não Circulante | 218.900.826 | 213.184.004 | 213.314.825 | 213.023.459 | 212.075.369 | 206.393.879 |
| Obrigações financeiras | 15.277.018 | 14.618.056 | 15.073.213 | 14.646.817 | 13.756.634 | 13.100.397 |
| Obrigações tributárias | 90.694.698 | 87.824.317 | 87.310.988 | 87.042.945 | 86.566.632 | 85.614.590 |
| Partes relacionadas | 15.176.356 | 15.645.375 | 16.114.393 | 16.583.412 | 17.052.430 | 17.521.449 |
| Prov. demandas judiciais | 61.004.088 | 60.302.351 | 60.022.325 | 59.956.380 | 59.905.768 | 59.905.768 |
| Credores Sujeitos a Rec. Judicial | 36.748.666 | 34.793.906 | 34.793.906 | 34.793.906 | 34.793.906 | 30.251.675 |
| Patrimônio Líquido | 42.372.211 | 46.229.987 | 46.202.922 | 49.866.573 | 53.243.847 | 57.757.630 |
| Capital Social | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | 21.098.717 | 21.026.593 | 20.945.988 | 20.867.081 | 20.784.959 | 20.706.275 |
| Outros Resultados Abrangentes | 88.430.622 | 90.859.026 | 90.915.784 | 90.915.784 | 90.915.784 | 90.932.840 |
| Reservas de Capital | 10.235.189 | 11.998.433 | 11.998.433 | 11.998.433 | 13.929.059 | 13.929.059 |
| Reserva Legal | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Prejuízo acumulado | - 127.450.262 | - 129.094.203 | - 128.974.926 | - 128.855.670 | - 130.667.092 | - 243.911.840 |
| Resultado Do Exercício | 49.937.945 | 51.320.137 | 51.197.643 | 54.820.946 | 58.161.137 | 175.981.296 |

30. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, procedeu-se a análise dos **Indicadores de Liquidez**, que medem a capacidade de quitação das obrigações constituídas, utilizando-se, exclusivamente, os disponíveis e recebíveis próprios, sem se recorrer à

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



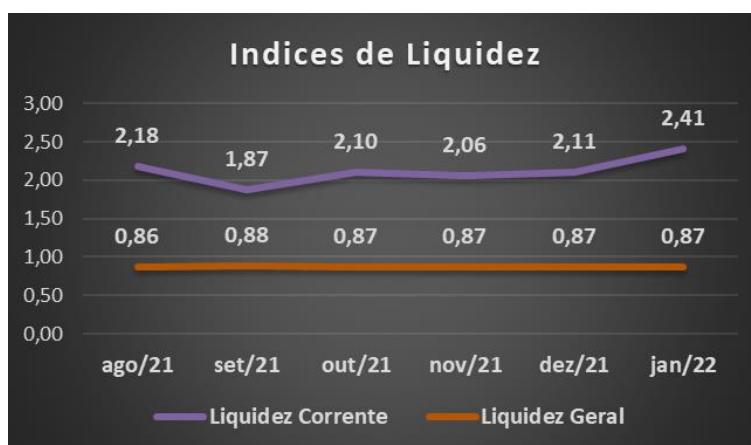
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it

desmobilização e tampouco ao auxílio de recursos de terceiros, sendo que o cenário ideal é que o indicador seja igual ou superior a 1 (um).

- O **índice de liquidez corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, registradas no passivo circulante, utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em curto prazo – ativo circulante. Em linha crescente no último bimestre, deteve, liquidez de R\$ 2,41 (dois reais e quarenta e um centavos) para cada real devido, no mês de janeiro de 2022.
- O **índice de liquidez geral** mede a capacidade de liquidação do total de dívidas constituídas ao se utilizar de todos seus disponíveis e realizáveis, sem levar em consideração estimativa de vencimento ou recebimento, permanecendo em situação abaixo do satisfatório. Encerra o mês de janeiro de 2022, com capacidade de liquidação de R\$ 0,87 (oitenta e sete centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido.



31. O **indicador de endividamento** demonstra o percentual que a dívidas constituídas representaram de seus ativos totais, sendo consideradas as disponibilidades, recebíveis e bens, sendo que o cenário ideal

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC

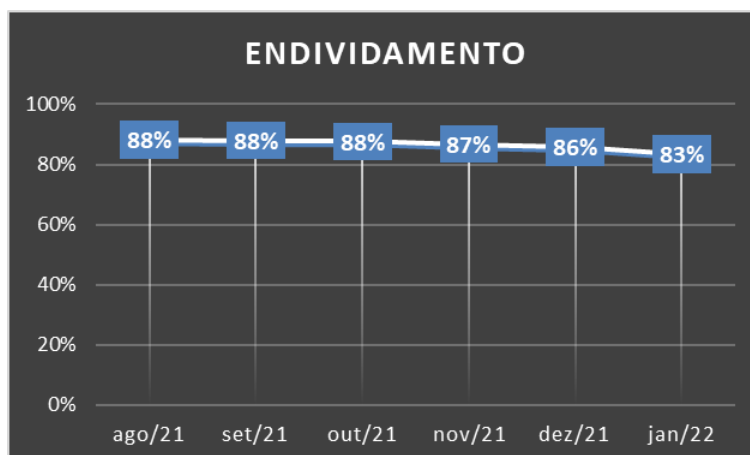


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it

se faz em até 100% (cem por cento), quando o total de dívidas se faz menor ou igual montante aos ativos. Dessa maneira, ao analisar o **endividamento geral** adquirido pela **MOCOCA**, linha decrescente até o mês de janeiro de 2022, constata-se que a recuperada encerra o período analisado sem necessidade de auxílio de terceiros para quitação de suas dívidas, tendo em vista que a totalidade de seus ativos, são superiores às obrigações constituídas, restando margem positiva de 17% (dezesete por cento).



32. O **indicador de rentabilidade** mede o percentual de lucro que a empresa gera, em comparação ao faturamento. No período analisado, a recuperando apresenta oscilação em sua rentabilidade, contudo, manteve cenário satisfatório, conforme evolução a seguir:

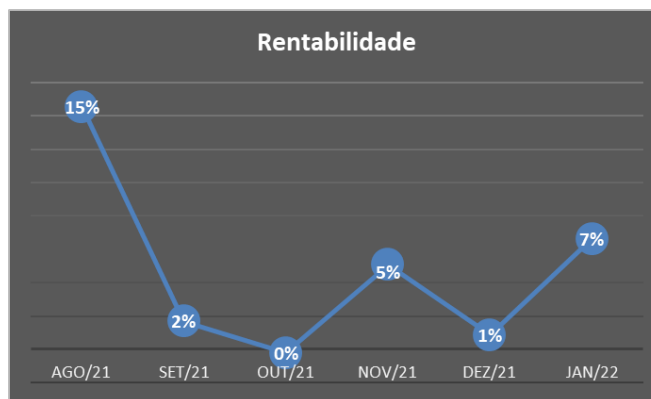
72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



B. Demonstração do Resultado do Exercício

33. A **MOCOCA** auferiu, de janeiro a dezembro de 2021, a importância de R\$ 750.148.312 (setecentos e cinquenta milhões, cento e quarenta e oito mil, trezentos e doze reais) em **Receita líquida**, 39% (trinta e nove por cento) superior ao mesmo período de 2020. Isoladamente no mês de janeiro de 2022, registrou o montante de R\$ 65.005.502 (sessenta e cinco milhões, cinco mil, quinhentos e dois reais), apontando retração nas vendas em relação ao mês anterior.

34. O **Custo de Produto e Mercadoria Vendida** absorveu 71% (setenta e um por cento) da Receita Líquida auferida de forma acumulada, até dezembro de 2021, equivalente a R\$ 532.962.068 (quinhentos e trinta e dois milhões, novecentos e sessenta e dois mil e sessenta e oito reais). No mês de janeiro de 2022, somou R\$ 49.088.354 (quarenta e nove milhões, oitenta e oito mil, trezentos e cinquenta e quatro reais).

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

35. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas “administrativas gerais”, “comerciais”, “depreciação e amortização”, “tributárias” e “outras receitas/despesas”, somando R\$ 136.285.176 (cento e trinta e seis milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, cento e setenta e seis reais) acumulados até dezembro de 2021.

- As **Despesas Comerciais** mantiveram similaridade com as vendas do exercício de 2021, totalizando, até dezembro, R\$ 95.740.479 (noventa e cinco milhões, setecentos e quarenta mil, quatrocentos e setenta e nove reais), equivalente a 70% (setenta por cento) dos gastos operacionais incorridos.
- As **Outras Despesas/Receitas Operacionais** apresentaram, acumuladamente, de janeiro a dezembro de 2021, despesas de R\$ 14.738.338 (quatorze milhões, setecentos e trinta e oito mil, trezentos e trinta e oito reais), correspondente a 11% (onze por cento) das despesas operacionais do período.
- As **Despesas Administrativas Gerais** somaram R\$ 21.578.596 (vinte e um milhões, quinhentos e setenta e oito mil, quinhentos e noventa e seis reais) de janeiro a dezembro de 2021, representando 16% (dezesseis por cento) dos gastos operacionais.
- 2% (dois por cento) das despesas operacionais incorridas de forma acumulada até dezembro de 2021 equivalente a R\$ 2.054.884 (dois milhões, cinquenta e quatro mil, oitocentos e oitenta e quatro reais), estão relacionados às **Depreciações e Amortizações**, que não causam saídas de recursos financeiros.
- As **Despesas Tributárias** acumularam, de janeiro a dezembro de 2021, gastos de R\$ 2.172.880 (dois milhões, cento e setenta e dois mil,

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



oitocentos e oitenta reais), representando 2% (dois por cento) dos gastos operacionais.

- Acrescenta-se, que no mês de janeiro de 2022, as **Despesas Operacionais** incorridas montaram, R\$ 10.874.180 (dez milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, cento e oitenta reais).

36. O **Resultado Financeiro** totalizou gastos na importância de R\$ 3.436.035 (três milhões, quatrocentos e trinta e seis mil e trinta e cinco reais) de janeiro a dezembro de 2021.

37. A **MOCOCA** deteve, de janeiro a dezembro de 2021, **Lucro contábil** de R\$ 58.161.138 (cinquenta e oito milhões, cento e sessenta e um mil, cento e trinta e oito reais), uma vez que suas receitas foram suficientes para cobrir todos os dispêndios incorridos nesse período. Isoladamente, no mês de janeiro de 2022, apurou-se **Resultado positivo** de R\$ 4.313.652 (quatro milhões, trezentos e treze mil, seiscentos e cinquenta e dois reais), em detrimento da contabilização de lucro / prejuízo líquido das operações descontinuadas que trata de um componente do ativo que está classificado para venda podendo gerar receitas ou despesas durante sua descontinuidade.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



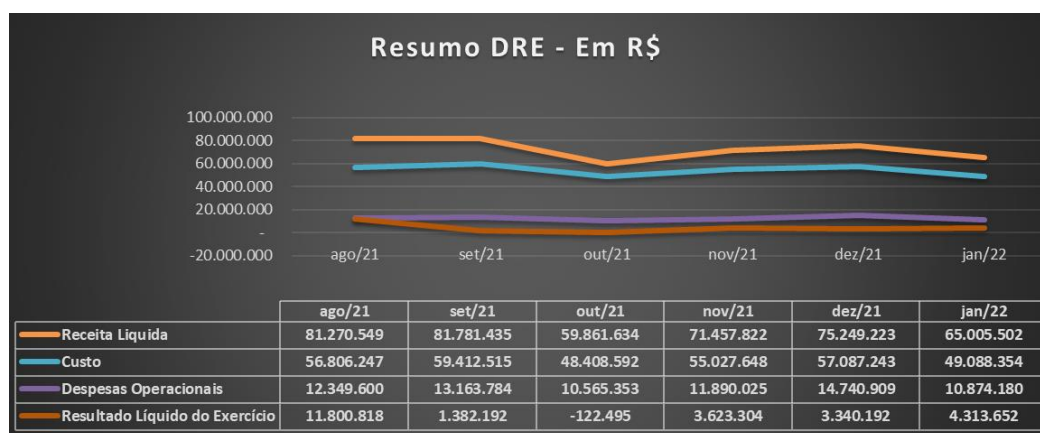
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Em R\$ (mensal)

| Demonstração de resultado | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 | Acumulado 2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Receita Líquida | 81.270.549 | 81.781.435 | 59.861.634 | 71.457.822 | 75.249.223 | 65.005.502 | 750.148.312 |
| (-) Custo de produto e mercadoria vendida | - 56.806.247 | - 59.412.515 | - 48.408.592 | - 55.027.648 | - 57.087.243 | - 49.088.354 | - 532.962.068 |
| Resultado Operacional Bruto | 24.464.302 | 22.368.919 | 11.453.043 | 16.430.174 | 18.161.980 | 15.917.148 | 217.186.244 |
| Despesas Operacionais | - 12.349.600 | - 13.163.784 | - 10.565.353 | - 11.890.025 | - 14.740.909 | - 10.874.180 | - 136.285.176 |
| (-) Administrativas gerais | - 1.721.992 | - 1.340.565 | - 1.411.331 | - 1.625.606 | - 1.917.795 | - 1.572.906 | - 21.578.596 |
| (-) Comerciais | - 9.933.589 | - 11.016.864 | - 8.243.671 | - 9.451.481 | - 11.012.505 | - 8.630.213 | - 95.740.479 |
| (-) Despesas com provisões | - | - | - | - | - | 99.812 | - |
| (-) Depreciações e amortizações | - 199.220 | - 151.932 | - 171.267 | - 190.033 | - | - 80.245 | - 2.054.884 |
| (-) Despesas tributárias | - 187.711 | - 247.626 | - 193.269 | - 105.205 | - 119.073 | - 94.692 | - 2.172.880 |
| Outras despesas/receitas oper. | - 307.088 | - 406.797 | - 545.815 | - 517.700 | - 1.691.536 | - 396.312 | - 14.738.338 |
| Resultado Operacional Líquido | 12.114.702 | 9.205.135 | 887.689 | 4.540.149 | 3.421.070 | 5.042.968 | 80.901.067 |
| Resultado financeiro | - 537.377 | - 561.108 | - 809.706 | - 965.462 | 2.688.946 | - 770.063 | - 3.436.035 |
| Resultado antes do IR e CSLL | 11.577.326 | 8.644.027 | 77.983 | 3.574.687 | 6.110.016 | 4.272.906 | 77.465.033 |
| IRPJ e CSLL | 223.493 | - 7.261.835 | - 200.478 | 48.617 | - 2.769.825 | 40.746 | - 19.303.894 |
| Lucro/Prejuízo das Operações Descontinuadas | - | - | - | - | - | 4.313.652 | - |
| Resultado Líquido do Exercício | 11.800.818 | 1.382.192 | - 122.495 | 3.623.304 | 3.340.192 | 4.313.652 | 58.161.138 |

38. Da análise ao Resumo da DRE, temos:



- **Receita Líquida X Custos:** A tendência dos Custos se fez similar à da Receita Líquida por todo o período analisado, indicando que estão diretamente correlacionadas.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais apresentam similaridade com a flutuação da Receita Líquida, indicando que estão diretamente relacionadas.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
 R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
 01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



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

C. Fluxo de Caixa

39. A demonstração do fluxo de caixa apresenta a conciliação entre o lucro ou prejuízo líquido apurado, ajustes de itens sem efeito caixa ou operacionais e variações nos fluxos de caixa decorrentes da operação da empresa, dos quais foram disponibilizados.

D. Funcionários

40. Foram disponibilizados resumo de folha de pagamentos, GFIP, provisão de 13º salários e de férias, DARF código 0561, guia de INSS e FGTS, juntamente com os comprovantes de pagamentos, DARF's – IR sobre salários, juntamente com os comprovantes de pagamentos, PERDCOMP e Documento de Arrecadação de Receitas Federais.

41. Através do resumo da folha de pagamento, juntamente à movimentação disponibilizada, observam-se movimentações no quadro de funcionários nos últimos seis meses, totalizando, em janeiro de 2022, 400 (quatrocentos) colaboradores:

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



| Descrição | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Saldo Final | 368 | 379 | 383 | 387 | 380 | 400 |

E. Impostos

42. Foram disponibilizados: Livros de Entrada e Saída de Serviços e Mercadorias; Livro de Apuração do ICMS, PIS e COFINS; PERDCOMP; e, Guias e comprovantes de pagamentos, relativos ao ICMS, IR, CSLL/PIS/Cofins.

KREMON DO BRASIL S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS

A. Balanço Patrimonial

43. Os **Ativos** da **KREMON**, em janeiro de 2022, são compostos pelas rubricas de **Duplicatas a Receber** e **Partes Relacionadas**, como segue:

- As **Duplicatas a Receber** estão registradas no ativo circulante e ativo não circulante, detendo, em janeiro de 2022, a importância de R\$ 25.889.571 (vinte e cinco milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, quinhentos e setenta e um reais), decorrentes da alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César), denominado no balancete de CONFEPAR AGRO INDUST, apontando reclassificação entre ativo circulante e não circulante na monta de aproximadamente R\$ 5 milhões (cinco milhões de reais).

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



- As **Partes Relacionadas⁵ - MOCOCA**, em linha crescente, atingiram, em janeiro de 2022, R\$ 15.447.672 (quinze milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, seiscentos e setenta e dois reais), indicando que os recebíveis relativos à alienação do parque fabril (UPI Cerqueira César), vêm sendo recebidos pela **MOCOCA**.

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

- **Obrigações Tributárias** de R\$ 32.365 (trinta e dois mil, trezentos e sessenta e cinco reais), reconhecidos em janeiro de 2022, relativas a CSLL, PIS, Cofins e IRRF retidos sobre terceiros.
- **Encargos Tributários a Pagar** de R\$ 6.862 (seis mil, oitocentos e sessenta e dois reais), sem movimentação a longa data.
- **Parcelamentos Tributários**, apresentando, em janeiro de 2022, saldo devedor de R\$ 5.322.439 (cinco milhões, trezentos e vinte e dois mil, quatrocentos e trinta e nove reais).
- **Mútuos**, decorrentes de recebíveis da **MOCOCA** para quitação dos parcelamentos tributários, detendo saldo a pagar de R\$ 13.649.531 (treze milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, quinhentos e trinta e um reais), em janeiro de 2022.

45. A **KREMON** encerrou o mês de janeiro de 2022, com **Patrimônio Líquido** de R\$ 27.485.249 (vinte e sete milhões, quatrocentos

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

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



e oitenta e cinco mil, duzentos e quarenta e nove reais), não havendo variações expressivas no último trimestre analisado.

Kremon do Brasil S/A Indústria e Comércio

Em R\$

| Balanco Patrimonial | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ativo | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 |
| Circulante | 1.876.074 | 1.407.055 | 938.037 | 469.018 | - | 5.159.203 |
| Duplicatas a Receber | 1.876.074 | 1.407.055 | 938.037 | 469.018 | - | 5.159.203 |
| Não Circulante | 44.620.372 | 45.089.390 | 45.558.409 | 46.027.427 | 46.496.446 | 41.337.243 |
| Duplicatas a Receber | 31.517.792 | 31.517.792 | 31.517.792 | 31.517.792 | 31.517.792 | 25.889.571 |
| Partes Relacionadas | 13.102.580 | 13.571.598 | 14.040.617 | 14.509.635 | 14.978.654 | 15.447.672 |
| Passivo | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 | 46.496.446 |
| Circulante | 14.384 | 17.980 | 21.576 | 25.173 | 28.769 | 32.364 |
| Obrigações Tributárias | 14.384 | 17.980 | 21.576 | 25.173 | 28.769 | 32.365 |
| Não circulante | 18.427.695 | 18.482.572 | 18.537.448 | 18.654.361 | 18.709.892 | 18.978.832 |
| Encargos tributarios a pagar | 6.862 | 6.862 | 6.862 | 6.862 | 6.862 | 6.862 |
| Parcelamentos tributarios | 5.557.600 | 5.457.772 | 5.357.533 | 5.277.640 | 5.216.975 | 5.322.439 |
| Mutuos | 12.863.233 | 13.017.938 | 13.173.053 | 13.369.859 | 13.486.055 | 13.649.531 |
| Patrimonio liquido | 28.054.366 | 27.995.893 | 27.937.420 | 27.816.912 | 27.757.784 | 27.485.249 |
| Capital Social | 5.772.000 | 5.772.000 | 5.772.000 | 5.772.000 | 5.772.000 | 5.772.000 |
| Outros resultados abrangentes | 34.411 | 34.411 | 34.411 | 34.411 | 34.411 | 34.411 |
| Prejuizo acumulado | - 11.882.123 | - 11.882.123 | - 11.882.123 | - 11.882.123 | - 11.882.123 | - 12.687.896 |
| Resultado Líquido do Exercício | 34.130.078 | 34.071.605 | 34.013.132 | 33.892.624 | 33.833.496 | 34.366.734 |

B. Demonstração de Resultado

46. Com as atividades paralisadas desde o período anterior ao pedido de Recuperação Judicial, a **KREMON** reconheceu, de forma acumulada, de janeiro a dezembro de 2021:

- **Despesas Administrativas** de R\$ 467.783 (quatrocentos e sessenta e sete mil, setecentos e oitenta e três reais), relativos a serviços de terceiros.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



- **Despesas Tributárias** de R\$ 66.828 (sessenta e seis mil, oitocentos e vinte e oito reais), 93% (noventa e três por cento) relativos ao *parcelamento ordinário SEFAZ - SP*.
- **Outras Receitas Operacionais** de R\$ 34.368.108 (trinta e quatro milhões, trezentos e sessenta e oito mil, cento e oito reais) referentes aos *descontos obtidos por incentivos fiscais para liquidação de débitos estaduais e descontos junto a PGFN referente a transação individual*, refletindo no **Lucro contábil**, apurado em 2021.

47. Dessa maneira, auferiu **Resultado positivo** de R\$ 33.833.496 (trinta e três milhões, oitocentos e trinta e três mil, quatrocentos e noventa e seis reais), no exercício de 2021. Isoladamente, no mês de janeiro de 2022, apurou-se prejuízo de R\$ 272.536 (duzentos e setenta e dois mil, quinhentos e trinta e seis reais).

Em R\$ - Mensal

| Demonstração de resultado | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 | Acumulado 2021 |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|-----------|----------|-----------|-------------------|
| Despesas operacionais | - 58.473 | - 58.473 | - 58.473 | - 120.508 | - 59.128 | - 272.536 | 33.833.496 |
| (-) Despesas administrativas | - 58.473 | - 58.473 | - 58.473 | - 58.473 | - 58.473 | - 58.473 | 467.783 |
| (-) Despesas tributárias | - | - | - | 62.035 | 655 | 214.063 | 66.828 |
| (-) Despesas financeiras | - | - | - | - | - | - | - |
| (+) Outras Receitas Operacionais | - | - | - | - | - | - | 34.368.108 |
| Resultado Líquido do Exercício | - 58.473 | - 58.473 | - 58.473 | - 120.508 | - 59.128 | - 272.536 | 33.833.496 |

C. Fluxo de Caixa

48. A demonstração do fluxo de caixa apresenta a conciliação entre o lucro ou prejuízo líquido apurado, ajustes de itens sem efeito caixa ou operacionais e variações nos fluxos de caixa decorrentes da operação da empresa, tendo, em janeiro de 2022, o seguinte cenário:

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



- O caixa líquido, proveniente das atividades operacionais, apuradas a partir da variação dos grupos operacionais do ativo e do passivo, somados aos ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, gerou a importância de R\$ 469.018 (quatrocentos e sessenta e nove mil e dezoito reais). O fluxo de caixa das atividades de financiamento resultou em saídas de R\$ 469.018 (quatrocentos e sessenta e nove mil e dezoito reais), em detrimento das movimentações de partes relacionadas. Dessa maneira, **KREMON** apresenta efeito nulo no Caixa e Equivalência de Caixa, estando de acordo com a ausência de disponibilidades nesse período.

D. Funcionários

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

E. Impostos

50. Devido à paralisação das suas atividades, não houve incidência de impostos federais/estaduais sobre sua operação, enquanto os tributos vencidos foram aderidos a parcelamentos e vêm sendo recolhido mensalmente através de recursos advindos da também Recuperanda **MOCOCA**.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO

III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Segue abaixo Cronograma Processual do **MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS E OUTRA:**



IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

51. Em 27 de junho de 2018, foi protocolado o Plano de Recuperação Judicial (fls. 1.877/2.017), o qual foi modificado em 06 de dezembro de 2018, pelo “Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial” de fls. 4.161/4.203.

52. Em 18 de dezembro de 2018, data da Assembleia Geral de Credores, em 2ª Convocação, foi feita modificação na proposta de pagamento exclusivamente aos credores produtores de leite – fls. 5.025/5.032 – devidamente apresentada no conclave, a qual foi aprovada em Assembleia Geral dos Credores e homologado judicialmente, em 15 de fevereiro de 2019 (fls. 5.287/5.297).

53. **Abaixo, segue forma de pagamento aprovada pelos credores e homologada judicialmente, *ipsis litteris*:**

- “**Credores trabalhistas da lista atual:** a) Pagamento de 100% do valor do crédito; Os valores serão atualizados pela TR a partir da data da intimação da decisão que homologar o plano de recuperação judicial; Pagamento em parcela única no 5º (quinto) dia útil do 12º mês, contados da data da intimação da decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial; Os valores que excederem 150 (cento e cinquenta) salários mínimos serão pagos na forma dos credores quirografários, ou seja, até 150 salários mínimos serão pagos na forma relacionada acima e o saldo excedente será pago da forma mencionada no item 4.2 deste plano (pagamento aos credores quirografários); O disposto previsto no parágrafo único do art. 54 da Lei 11.101/05 será cumprido nos termos da

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES

Lei. (...) A empresa utilizará parte dos recursos recebidos com a alienação de bens (UPI's e Imóveis não operacionais) para aceleração do pagamento dos créditos trabalhistas inscritos na classe I do quadro geral de credores.”

- **“Pagamento aos credores da Classe III – Quirografários:** (a) Pagamento de 20% (vinte por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores, ou seja, deságio de 80% (oitenta por cento); (b) Carência de 1 (um) ano para início dos pagamentos, contada da data da intimação da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (c) Os valores serão corrigidos a taxa de Taxa Referencial + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da intimação da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (d) Pagamentos serão realizados em parcelas semestrais, vencendo-se a primeira ao final de cada semestre, imediatamente, após o encerramento da carência e as parcelas seguintes na mesma data dos semestres subsequentes; (e) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias antes da data do pagamento previsto acima; (f) A previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 12 (doze) anos conforme quadro apresentado no item 4.8-b; (g) Caso seja efetivada a alienação prevista, a recuperanda irá antecipar a liquidação das parcelas de forma progressiva.
- **Pagamento aos credores da Classe IV – Quirografários MPE:** (a) Pagamento de 50% (cinquenta por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores; (b) Carência de 1 (um) ano para o início dos pagamentos, contada da data da intimação da decisão de homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (c) Os valores serão corrigidos a taxa de TR + 1% (um por cento) ao ano a partir da data

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES

da intimação da decisão de homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (d) pagamentos serão realizados em parcelas semestrais, vencendo-se a primeira ao final do semestre, imediatamente, após o encerramento da carência e as parcelas seguintes na mesma data dos semestres subsequentes; (e) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias antes da data do pagamento previsto acima; (f) Os valores destinados ao pagamento do primeiro e do segundo ano serão distribuídos de forma linear entre todos os credores da classe quirografária até o limite da satisfação do seu crédito já considerado o deságio. Os pagamentos dos anos seguintes serão distribuídos proporcionalmente entre os credores; (g) A previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 09 (nove) anos conforme quadro apresentado no item, 4.8.c; (h) Caso seja efetivada a alienação prevista, a recuperanda irá antecipar a liquidação das parcelas de forma regressiva.

- **Credores colaboradores:** (a) Pagamento de 100% (cem por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores; (b) Destinação de 10% do valor previsto da alienação da “UPI Cerqueira César”, a ser pago nos mesmos moldes da modalidade de alienação (a vista ou a prazo) conforme previsão da cláusula 4.1.1; (c) Pagamentos serão realizados em parcelas trimestrais, vencendo-se a primeira ao final do trimestre, imediatamente após a decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial, e as parcelas seguintes na mesma data dos trimestres subsequentes; (d) Os valores serão corrigidos a taxa de TR + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (e) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias, contados

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (e) O credor deverá informar a conta corrente para receber os valores em até 30 (trinta) dias, contados da decisão que homologar a aprovação do plano de recuperação judicial; (f) A limitação de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas, é de 8 (oito) anos conforme quadro apresentado no item, 4.8.d; (g) Os saldos provenientes de distratos por devoluções de equipamentos, mercadorias ou serviços serão abatidos do total do crédito inscrito no quadro geral de credores; (h) Serão utilizados 60% dos valores de bonificação contratuais a título de compras efetuadas até e após a homologação do plano de recuperação judicial para abatimento do saldo inscrito no quadro de credores e o saldo do bônus restante, equivalente a 40% dos valores de bonificações contratuais, será incorporado ao caixa da Recuperanda.

- **Pagamentos aos credores Quirografários produtores de leite:** (a) Pagamento de 100% (cem por cento) do valor de cada credor constante da relação de credores; (b) Correção de Taxa Referencial + 1% (um por cento) ao ano a partir da data da intimação da decisão que homologar o presente plano; (c) Pagamento em 36 (trinta e seis) parcelas mensais iguais e sucessivas, iniciando-se a primeira no último dia útil do mês subsequente a data da intimação da decisão que homologar o Plano; (d) A Previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 3 (três) anos conforme quadro apresentado no item 4.8-f.
- **Financiadores Colaborativos:** (a) Para cada operação realizada o credor poderá efetuar a retenção de até 5% do valor total da operação até o limite da dívida; (b) Pagamento: 100% (cem por cento) do valor constante da relação de credores; (c) Para aproveitar a forma acelerada de pagamento acima descrita, os credores Financiadores Colaborativos

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES

deverão conceder novas linhas de financiamento e de desconto com valor equivalente a, no mínimo, 100% (cem por cento) sobre o montante do crédito inscrito no quadro geral de credores (ou relação de credores vigente à época da concessão do crédito).

Credores com penhora de faturamento ou promessa de alienação

fiduciária de bens imóveis: 1º Opção de recebimento: (a) Pagamento de 43,59% (quarenta e três inteiros e cinquenta e nove centésimos por cento) do valor constante no quadro geral de credores, ou seja, deságio de 56,41% (cinquenta e seis inteiros e quarenta e um centésimos por cento); (b) Todos os valores retidos ou em conta vinculada serão abatidos do crédito devido já considerado o deságio; (c) Correção dos créditos em conformidade com as premissas acordadas nos contratos originais; (d) Pagamento em 30 (trinta) parcelas mensais iguais e sucessivas, iniciando-se a primeira no último dia útil do mês subsequente a data da intimação da decisão que homologar o Plano; (e) A Previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 30 (trinta) meses conforme quadro apresentado no item 4.8-e. 2º Opção de recebimento: (a) pagamento de 100% (cem por cento) do valor constante do quadro geral de credores; (b) Pagamento de 10% (dez por cento) do valor inscrito no quadro geral de credores dividido em 6 (seis) parcelas iguais, vencendo a primeira parcela em 30 (trinta) dias após a aprovação do plano de recuperação na assembleia geral de credores; (c) Carência de 24 (vinte e quatro) meses iniciando-se após o pagamento da 6º (sexta) parcela prevista nesta condição de pagamento; (d) Pagamento de 7% (sete por cento) do valor inscrito no quadro geral de credores em até 30 (trinta) dias após o encerramento da carência; (e) Em caso de total adimplência das parcelas previstas nesta cláusula, será considerado um

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



bônus de adimplência de 83% (oitenta e três por cento) da dívida total inscrita no quadro geral de credores; (f) A Previsão de liquidação dessa classe, considerando as premissas utilizadas é de 31 (trinta e um) meses.

III.1. DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

54. Esta Auxiliar vem mensalmente analisando o cumprimento do plano de recuperação judicial:

- **Credores Trabalhistas:** Com base nos comprovantes disponibilizados e controles enviados, até janeiro de 2022, foi liquidada a importância de R\$ 7.161.398,96 (sete milhões, cento e sessenta e um mil, trezentos e noventa e oito reais e noventa e seis centavos) a 489 (quatrocentos e oitenta e nove) credores.
- **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 pagamento, juntamente à planilha de controle disponibilizada, até janeiro de 2022, foram liquidados os valores relativos às parcelas de 1 (um) a 12 (doze), totalizando R\$ 6.108.302 (seis milhões, cento e oito mil, trezentos e dois reais), a 23 (vinte e três) 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

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it

parcelas nos mesmos dias dos meses subsequentes. Com base nos comprovantes de pagamentos, juntamente com a planilha de controle disponibilizada, até janeiro de 2022, foram liquidados os valores relativos às parcelas de 1 (um) a 35 (trinta e três), totalizando R\$ 291.900 (duzentos e noventa e um mil e novecentos reais), a 17 (dezesete) credores.

- **Classe III – Quirografário Penhora de Faturamento ou Promessa de Alienação Fiduciária de Bens Imóveis:** conforme previsão do plano de recuperação judicial, a primeira parcela do pagamento dos créditos venceu em 29 de março de 2019 e as demais parcelas nos mesmos dias dos meses subsequentes. Com base nos comprovantes de pagamentos, juntamente com a planilha de controle disponibilizada, até agosto de 2021, foram liquidados até maio de 2021 os valores relativos às parcelas de 1 (um) a 27 (vinte e sete), totalizando R\$ 22.101.749,23 (vinte e dois milhões, cento e um mil, setecentos e quarenta e nove reais e vinte e três centavos), a 3 (três) credores
- **Classe III – Pagamento dos Credores Fornecedores de Leite – Produtores Rurais:** de abril de 2020 a agosto de 2021, foi liquidada a importância total de R\$ 3.510.239,56 (três milhões, quinhentos e dez mil, duzentos e trinta e nove mil e cinquenta e seis reais), a 232 (duzentos e trinta e dois), credores sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial.
- **Classe IV – ME/EPP:** de agosto de 2020 a janeiro de 2022, foi liquidada a importância total de R\$ 1.566.491 (um milhão, quinhentos e noventa e seis mil, quatrocentos e noventa e um reais), a 44 (quarenta e quatro), credores sendo todos os comprovantes validados por esta Administradora Judicial.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



V. DILIGÊNCIA

Data: 02.12.21

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 Carlos Quintiliano

PORTARIA/RECEPÇÃO



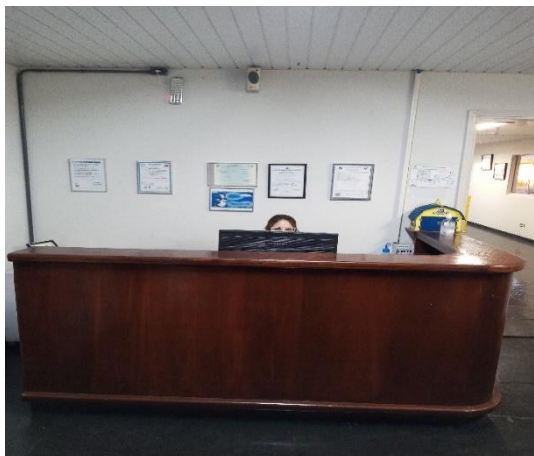
72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



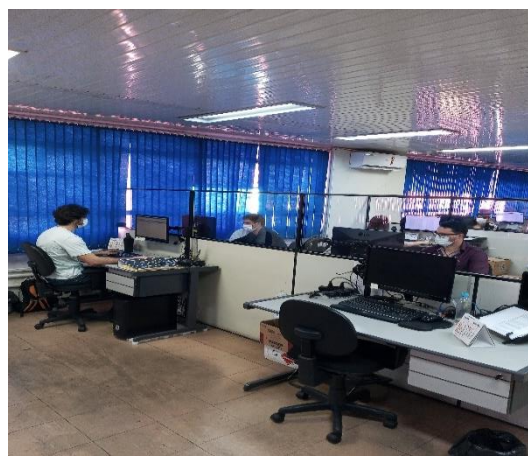
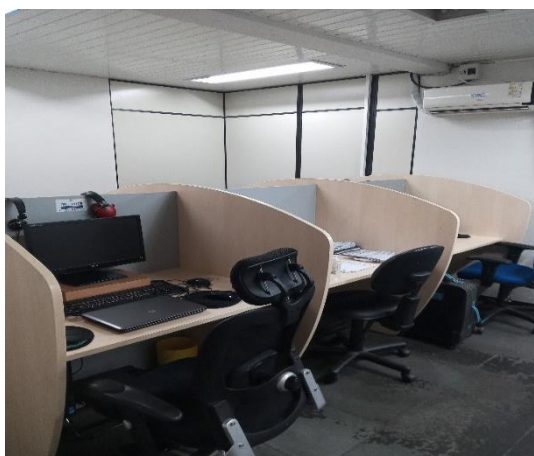
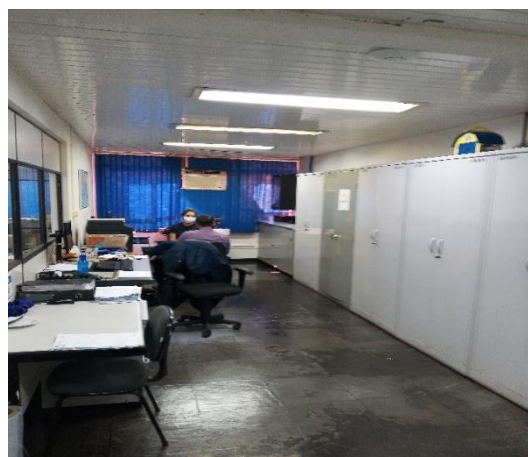
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



ATENDIMENTO



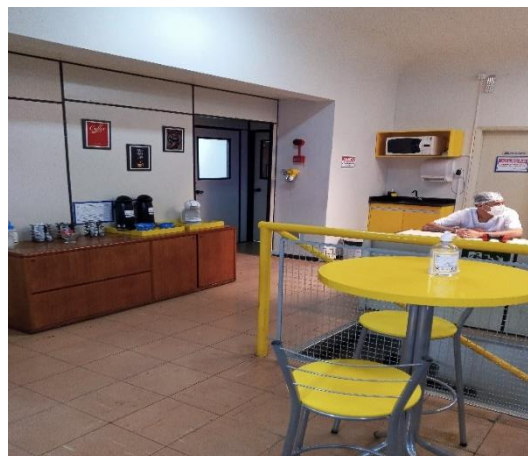
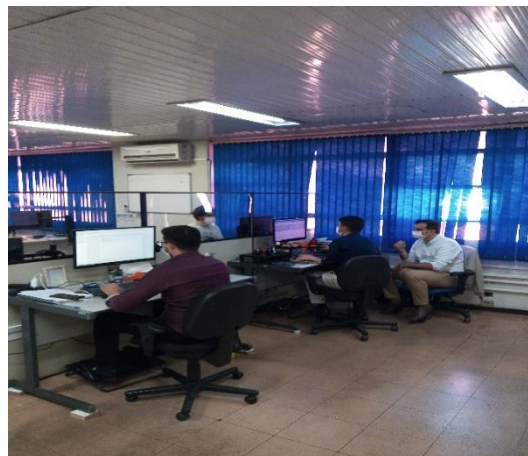
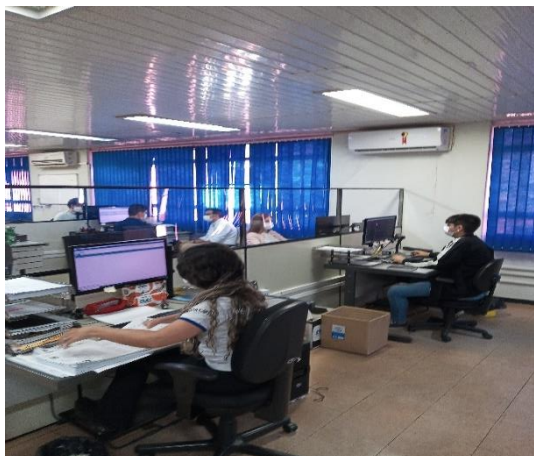
72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



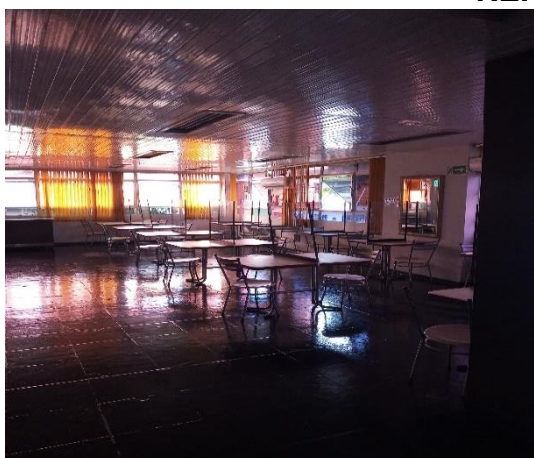
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



REFEITÓRIO



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
 R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
 01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO

CONSULTORES



FÁBRICA



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

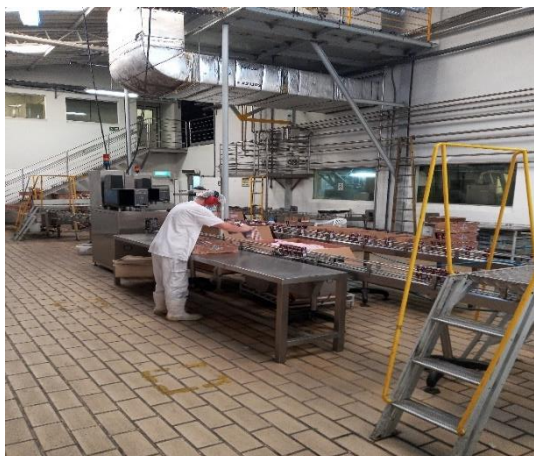


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

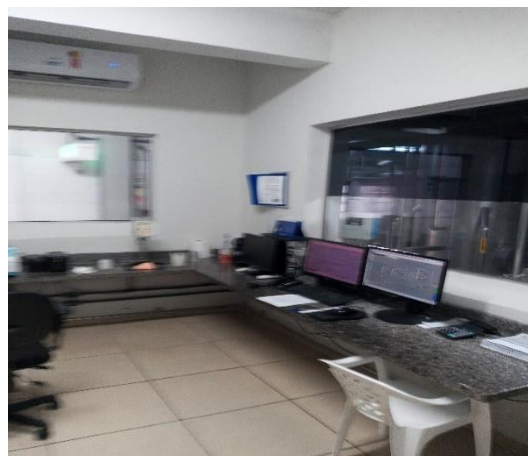


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



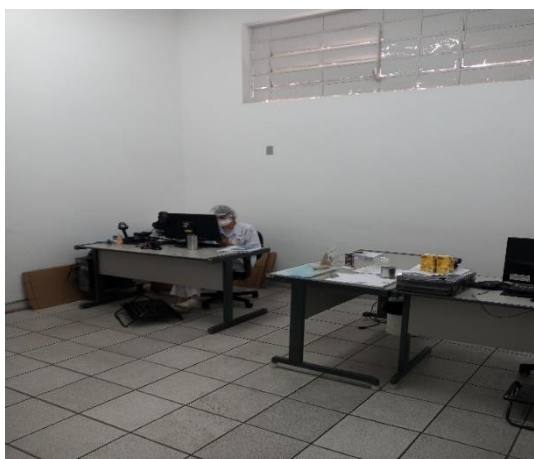
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LABORATORIO



PATIO FÁBRICA

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
 R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
 01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO

CONSULTORES



NOVA INSTALAÇÃO DA FABRICA



ALMOXARIFADO

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

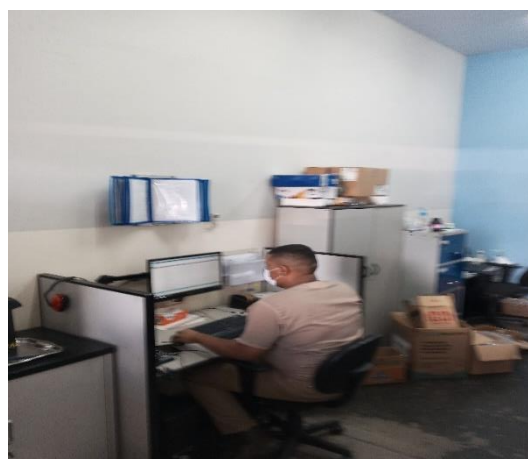


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES



MATERIAL PRIMARIO

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorici.it



LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

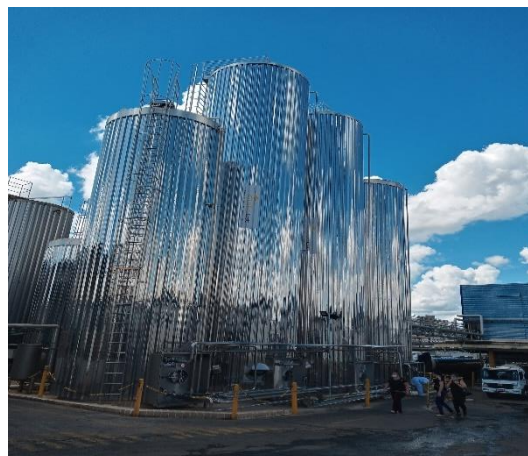


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES



FABRICAÇÃO CONDENSADO



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

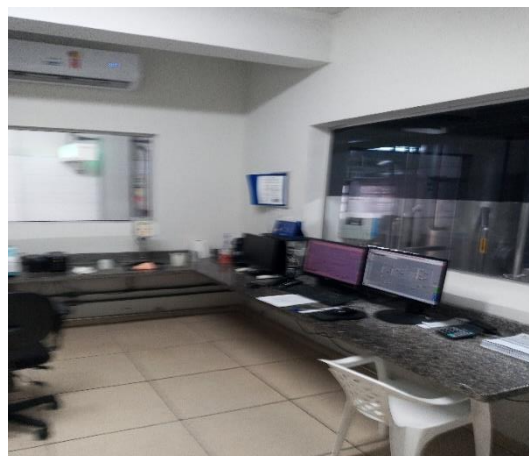


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it





ENVASE LCA



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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





LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorici.it



LASPRO

CONSULTORES



MISTURA LIQUIDA

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



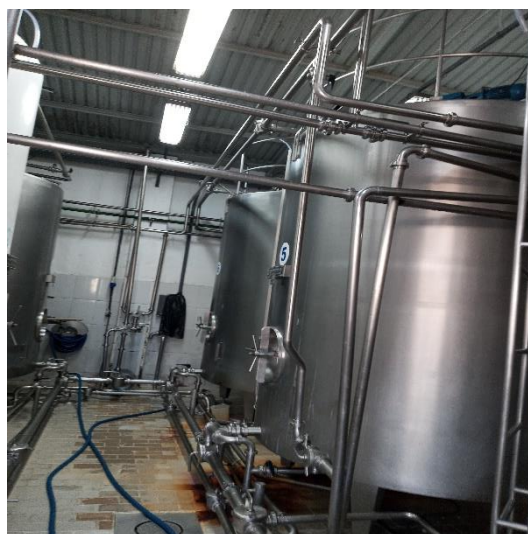
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
 R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
 01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



LASPRO
CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

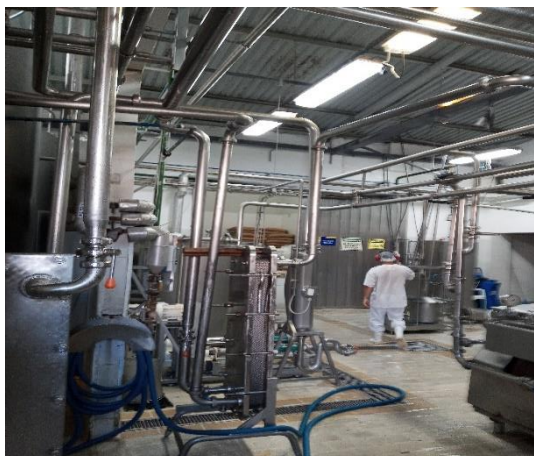


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

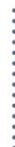


Preposto: ANTONIO CARLOS QUINTILIANO

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



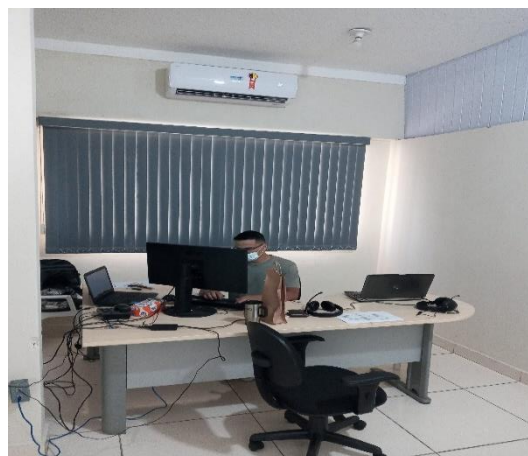
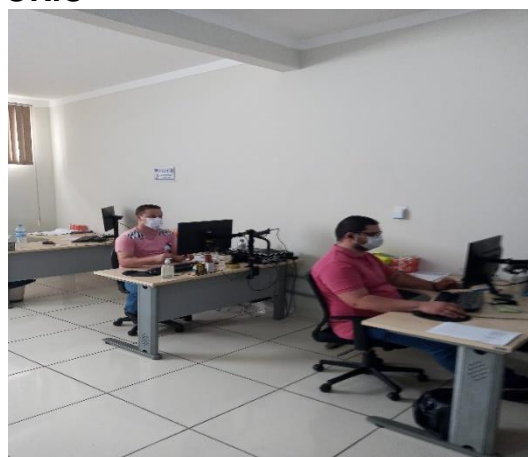
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



**CENTRO DE DISTRIBUIÇÃO
ESCRITÓRIO**



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

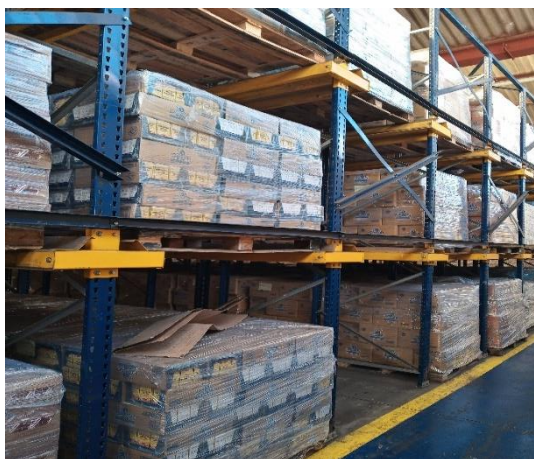


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

ESTOQUE



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO

CONSULTORES



EXPEDIÇÃO



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO

CONSULTORES



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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





LASPRO

CONSULTORES



Preposto: ANTONIO CARLOS QUINTILIANO



72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

VI. CONCLUSÃO

55. A análise das informações disponibilizadas apontou que a **MOCOCA S/A PRODUTOS ALIMENTÍCIOS** vem operando normalmente e os altos custos causam impactos na receita auferida. Contudo, após as deduções das despesas, inclusive financeira, resulta em superávit, indicando que a atividade desenvolvida é lucrativa, enquanto a **KREMON DO BRASIL S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO** permaneceu com as operações paralisadas.

56. O **GRUPO** vem performando satisfatoriamente, refletindo as expectativas do mercado, pois de acordo com matéria publicada no site CNNBRASIL⁶, em 15/02/2022, o faturamento da indústria de alimentos cresceu 16,9% em 2021, detalhado na reportagem a seguir:

“A indústria brasileira de alimentos e bebidas registrou crescimento de 16,9% em seu faturamento e de 1,3% na produção em 2021 em relação a 2020. No ano passado, a receita do setor chegou a R\$ 922,6 bilhões, somando exportações e vendas para o mercado doméstico. Esse resultado representa 10,6% do PIB nacional. Do faturamento total, o setor de alimentos contribuiu com R\$ 766,3 bilhões e o

⁶<https://www.cnnbrasil.com.br/business/faturamento-da-industria-de-alimentos-cresceu-169-em-2021-diz-associacao/>

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



de bebidas, com R\$ 156,3 bilhões. Em termos reais, descontada a inflação, as vendas do setor avançaram 3,2%.

Os dados foram divulgados há pouco pela Associação Brasileira da Indústria de Alimentos (Abia) em coletiva de imprensa. A indústria de alimentos processa aproximadamente 58% da produção agropecuária brasileiro, de acordo com a Abia.”

57. O **GRUPO** apresenta faturamento líquido, acumulado de janeiro a dezembro de 2021, 39% superior em relação ao mesmo período do ano exercício anterior, indicando que há estratégias operacionais e comerciais sendo aplicadas, bem como vem buscando a regularização dos impostos em atraso, mediante a utilização de seus créditos tributários e parcelando valores incontroversos, além do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

VII. ENCERRAMENTO

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

6. 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.

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardorizzi.it



São Paulo, 14 de julho de 2022.


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

72-900.1.5 CT | MH/MM | RJ2|RC|AC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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