



**NOSSA MISSÃO
GERAR VALOR.**

**NOSSA VISÃO
CONHECER. TRANSFORMAR. RESOLVER.**





RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Cerealista Rosalito Ltda.

2J2P Administradora de Bens Próprios e Participações Ltda. (processamento suspenso).

Recuperação Judicial nº 1000101-23.2021.8.26.0539.

Incidente Processual RMAs nº 0000526-67.2021.8.26.0539.

3ª Vara Cível da Comarca de Santa Cruz do Rio Pardo.

Competência: Junho de 2021.

São Paulo, 31 de agosto de 2021.

ÍNDICE

| | |
|----|--|
| 04 | INTRODUÇÃO |
| 05 | EVENTOS RELEVANTES (Processuais, Operacionais e Financeiros) |
| 11 | VISÃO GERAL DA RECUPERANDA |
| 18 | INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS |
| 25 | ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS |
| 30 | ENDIVIDAMENTO |
| 35 | FLUXO DE CAIXA |
| 37 | HABILITAÇÕES DE CRÉDITOS - ADMINISTRATIVA |
| 39 | ANEXOS |

INTRODUÇÃO – RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial distribuído por Cerealista Rosalito Ltda. (“Rosalito”) e 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda. (“2J2P”) em 21/01/2021, perante a 3ª Vara Cível da Comarca de Santa Cruz do Rio Pardo/SP cujo processamento conjunto (consolidação processual) foi deferido em 23/02/2021 (fls.1044/1051), tendo sido a Excelia Consultoria e Negócios Ltda. (“Excelia”) nomeada como Administradora Judicial.

Importante enfatizar que em 19/07/2021, foi dado provimento ao AI nº 2055901-84.2021.8.26.0000, interposto pela Cooperativa de Crédito Livre - Sicredi Norte Sul PR/SP contra a decisão que deferiu o processamento da recuperação judicial da 2J2P. O acórdão ainda não transitou em julgado. Deste modo, o presente RMA está limitado às atividades da Rosalito,

A teor do disposto no art. 22, II, “a” e “c” da Lei 11.101/2005, o presente RMA reproduz os atos de fiscalização das atividades da Recuperanda, consistentes na análise de documentos contábeis e financeiros referentes ao mês de junho de 2021, pedidos de esclarecimento, reuniões e contatos constantes com a Recuperanda e seus assessores, além de visitas presenciais mensais.

Por fim, a Excelia informa que o presente RMA respeita a padronização recomendada pelo Comitê de Enfrentamento dos Impactos da Covid-19 e aprovada pela Corregedoria Geral da Justiça, conforme Comunicado CG nº 786/2020 (Processo nº 2020/75325), disponibilizado no DJE em 01/09/2020.



EVENTOS RELEVANTES



EVENTOS RELEVANTES

Eventos Processuais: sem prejuízo do cronograma da p. 44, destacam-se os seguintes eventos processuais:

- Em 27/04/2021, a Recuperanda apresentou Plano de Recuperação Judicial (“PRJ”). Em 19/05/2021, esta Administradora Judicial apresentou relatório sobre o PRJ (fls. 2778/2801). Em 29/06/21, em atendimento a determinação judicial, a Recuperanda apresentou aditivo ao PRJ (fls.3466/3598). Em 21/07/2021, a Administradora Judicial apresentou relatório sobre o aditivo (fls.3666/3683). Em 07/07/2021, foi concedido efeito suspensivo nos autos do AI nº 2150759-10.2021.8.26.0000 para obstar a exigência de novos aditivos. Em 10/08/2021, este MM. Juízo determinou que esta AJ e a Recuperanda se manifestassem acerca da viabilidade de realização de AGC virtual ou híbrida (fls.3767/3775). Em 25/08/2021, esta AJ requereu a convocação da AGC de forma híbrida, a ser realizada em 1ª convocação em 18/11/2021 e 2ª convocação em 25/11/2021 (fls.3878/3881). Em 25/08/2021, a Recuperanda apresentou manifestação concordando com as datas sugeridas para a realização da AGC híbrida (fls.3898/3904).
- Em 23/07/2021, o edital a que alude o art. 7, §º2 e art.55 da LRE foi publicado (fls.3684/3685). Os prazo para apresentar habilitação de crédito retardatária e impugnação, bem como objeção ao PRJ findaram, respectivamente, em 04/08/2021 e 24/08/2021.
- Em decisão de 10/08/2021 (fls.3767/3775) - após esclarecimentos apresentados pela Recuperanda em relação (i) às tratativas para a formalização do DIP; (ii) operações de mútuo no montante de R\$ 3.000.000,00 para a retomada parcial das atividades e garantias prestadas; e (iii) Boletim de Ocorrência relativo ao ataque *ransomware* em sua sede (fls.3125/3146) - este MM. Juízo determinou que esta Administradora Judicial acompanhe o pagamento das parcelas dos contratos de mútuos, advertindo a devedora de que a realização de operações prejudiciais ao seu funcionamento regular poderá acarretar o afastamento de seus administradores (fls.3767/3775). **A Administradora Judicial advertiu a Recuperanda nesse sentido, mas ainda não recebeu os respectivos comprovantes de pagamento.**
- Em 10/08/2021, este MM. Juízo determinou que a Rosalito apresente manifestação sobre o ofício do Juízo da 9ª Vara Cível da Comarca de São Paulo sobre a essencialidade do bem objeto de busca e apreensão nº 1011177-03.2021.8.26.0100, movida pelo Banco Daycoval S/A em face da Recuperanda. Em 20/08/2021, a Recuperanda apresentou manifestação. Esta Administradora Judicial apresentará manifestação dentro do prazo legal.
- Em anexo a esse RMA consta o cronograma da presente recuperação judicial.

Principais eventos contábeis e financeiros ocorridos em junho de 2021.



- Houve uma retração de 25% das vendas de produtos em junho pela não renovação de pedidos de um grande cliente agroindustrial para beneficiamento de arroz, na ordem de R\$ 3,7 milhões.
- O valor de R\$ 448 mil apontado como anulação de venda no mês de junho ocorreu devido ao reagendamento do faturamento e entrega, conforme solicitado por um cliente do segmento atacadista.
- O saldo positivo de receita líquida operacional indica que a Recuperanda operou de forma rentável em junho, sendo que as receitas auferidas foram suficientes para cobrir custos variáveis, permitindo que houvesse sobra de 8% da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- Embora o valor do faturamento de junho tenha sido menor que o do mês de maio, o prazo médio praticado nas vendas foi maior, fazendo com que restasse um volume maior de títulos a receber, inclusive faturados ainda em maio, ocasionando um aumento de 32% dos valores a receber de clientes no mês de junho.
- Houve um recuo de 59% dos estoques no mês de junho se comparado com maio, ocasionado pela comercialização dos produtos do estoque de maio, diminuição do volume de produção em junho e utilização do total das mercadorias na produção.
- Foi constatado um aumento de 4% do quadro de funcionários no mês de junho em razão da admissão 5 novos colaboradores, nas funções de analista de sistema, auxiliar de linha de produção, assistente de manutenção, recepcionista e supervisor de venda.
- Conforme apresentado em fluxo de caixa, em junho foram pagos salários no montante de R\$ 139.724,22, pro labore no total de R\$ 42.854,44 e R\$ 66.605,65 a título de adiantamento.

EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos operacionais



Principais eventos operacionais ocorridos em junho de 2021, na sede em Santa Cruz do Rio Pardo (onde ocorre o beneficiamento dos grãos e a área administrativa e centro decisório) com relação às seguintes áreas: (1) Comercial e Logística; (2) Compras; e (3) Operação.

1. Área Comercial e Logística (sede):

- Segundo a Recuperanda, em junho ocorreu uma retração de mercado no segmento de arroz, devido a um aumento de preço praticado pelos fornecedores de arroz seco e diminuição de pedidos de grandes clientes, que já estavam estocados;
- A Recuperanda buscou, como alternativa, o aumento de venda no varejo, por meio da atuação de agora 15 representantes no mês de junho (ante 11 no mês de maio). Como resultado, houve um aumento de 305 clientes nas vendas no varejo e 439 clientes atendidos (em comparação com 288 em maio);
- Ocorreu também um aumento da penetração no Estado de SP, com 138 Municípios atendidos, ante 101 maio;
- A vinculação sem custos por alguns clientes de peças comerciais dos produtos da Recuperanda continuou em junho;
- Aproveitamento da frota continua em 90% de utilização de carga.

2. Área de Compras (sede):

- Em compras, não ocorreram modificações relevantes, apenas um monitoramento dos preços praticados pelos fornecedores para concorrentes, de modo a verificar se continuavam alinhados.

3. Área de Operações (sede):

- Na área de operações, ocorreu a implantação do Planejamento e Controle da Manutenção Industrial (PCMI), por meio da Definição das rotas de lubrificação dos equipamentos e elaboração de cronograma de manutenções preventivas;
- Foi finalizada a análise da capacidade real dos equipamentos, para melhor planejamento da produção;
- Abertura de Ordens de Produção (O.P) realizada de acordo com a programação de entrega da área comercial e logística, conforme alinhado nas Reuniões de Integração anteriormente implantadas, com a definição de:
 - Mix de matéria-prima por *stock keeping units* (SKU's);
 - Quantidade de embalagens;
 - Quantidade de bobinas enfardadeiras; e
 - Acompanhamento do Planejado x Realizado para verificação de necessidade de adequações.
- Estudo para produção de um novo produto (Diluyente de Premix), que possibilita a geração de valor 60% superior à casca moída e possuiu um baixo custo de produção, possibilitando a obtenção de altas margens.
- Implantação de processo de requisições de itens de almoxarifado e compras com desenvolvimento das rotinas de inventário, para melhor controle dos estoques.

EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos operacionais



Quanto à Filial de Uruguaiana (secagem e armazenagem de arroz in natura), os principais eventos operacionais ocorridos em junho foram os seguintes:

- Realizada manutenção geral na planta durante a entressafra, que compreendeu:
 - Manutenção preventiva das peneiras de separação das impurezas;
 - Troca do amortecedor do silo pulmão do secador a lenha;
 - Revestimento da polia do elevador do silo pulmão com borracha;
 - Troca da correia e compra de 480 canecas de plástico para o elevador do silo principal;
 - Troca dos dutos da colmeia do secador a lenha;
 - Manutenção no sistema Protheus Totvs;
 - Regularização do processo de outorga do poço artesiano
- Foi efetuada a finalização do planejamento da próxima safra, por meio do estudo e definição do potencial de recebimento de arroz verde, captação diária, produtores potenciais e demanda de gás e lenha
- Ocorreu a implantação de um aplicativo de gestão de cadastro e relacionamento de produtores desenvolvido pela Vector Consulting, que engloba o cadastro completo dos produtores, incluindo área planta e produção esperada, o controle de contatos e visitas e o controle da quantidade de arroz secado e armazenado na Recuperanda.



VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



SOBRE A RECUPERANDA

Histórico, atividades e instalações

Não houve abertura ou fechamento de filiais desde o RMA anterior, tampouco alteração das atividades e instalações.

Resumo das Atividades da Rosalito

A operação principal da Cerealista Rosalito Ltda. consiste em beneficiamento, empacotamento e comercialização de arroz e feijão. O principal estabelecimento comercial da Recuperanda está situado na cidade de Santa Cruz do Rio Pardo, na qual também se concentram as decisões e o maior volume de negócios da Rosalito. A Rosalito possui filial na cidade de Uruguaiiana - RS, local destinado à secagem e armazenagem de matéria prima.

Grupo Cerealista

Cerealista Rosalito Ltda.

Sede: Rodovia Engenheiro João Baptista Cabral Rennó, KM 319, SP 225, Zona Rural.

2J2P Administradora de Bens Próprios e Participações Ltda. (por ora não está em RJ)

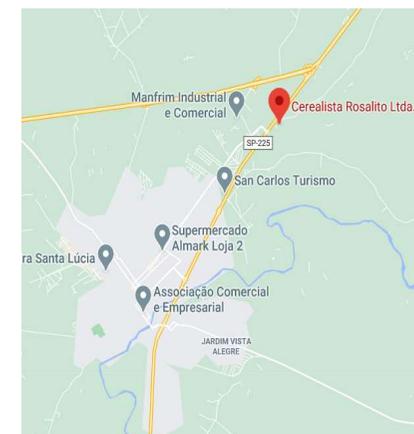
Sede: Rodovia Engenheiro João Baptista Cabral Rennó, KM 319, SP 225, Sala 02, Zona Rural.

Cerealista Rosalito Ltda.

Filial: Estrada Joaquim de Deus Lopes, nº 2574, Distrito Rodoviário, município de Uruguaiiana/RS

Objeto social: Exploração de comércio, industrialização, importação e exportação de arroz, açúcar, cereais e outros produtos alimentícios. Exploração do comércio atacadista de arroz, trigo, feijão, soja e cereais, etc.

Localização da sede das Requerentes

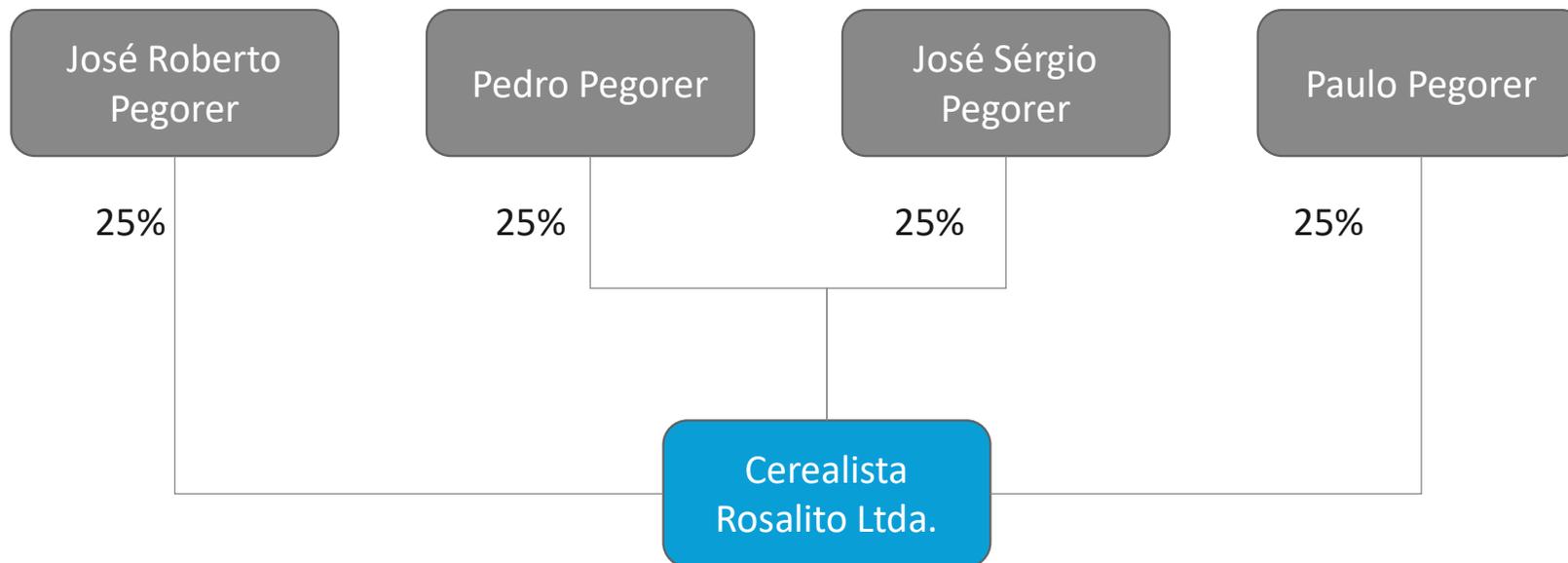




SOBRE A RECUPERANDA

Organograma societário Cerealista Rosalito

Não houve alterações na composição societária da Recuperanda desde o último RMA.

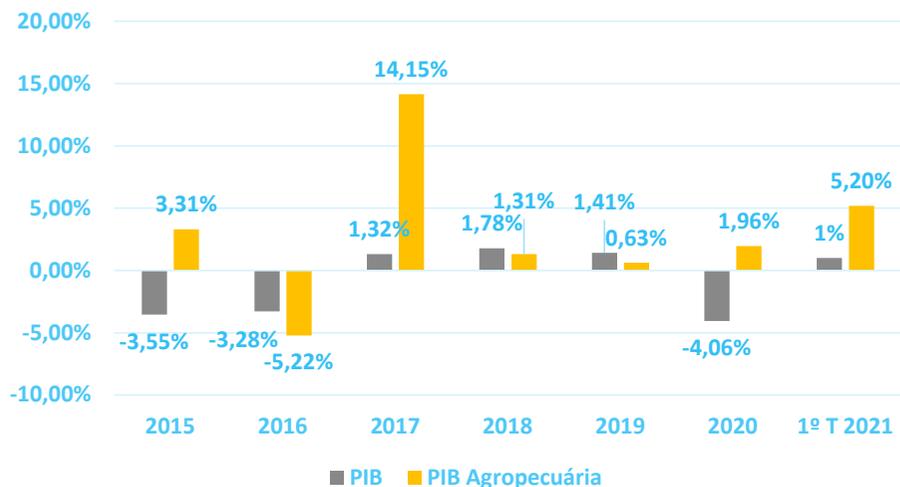




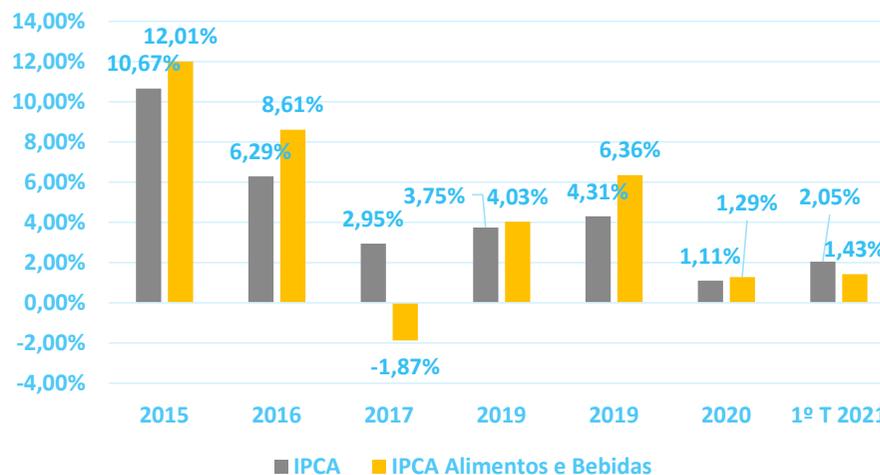
SOBRE A RECUPERANDA
Estudo de Mercado

O setor agropecuário sempre se demonstrou um alicerce para a economia nacional, sendo que desde de 2017 apresenta crescimentos constantes do PIB no setor, inclusive nos anos de 2020 e 2021, mesmo com a pandemia da COVID-19.

Comparação do PIB com o PIB do setor Agropecuário.



Comparação do IPCA com o IPCA do setor de Alimentos e Bebidas.



Evolução da Taxa Selic



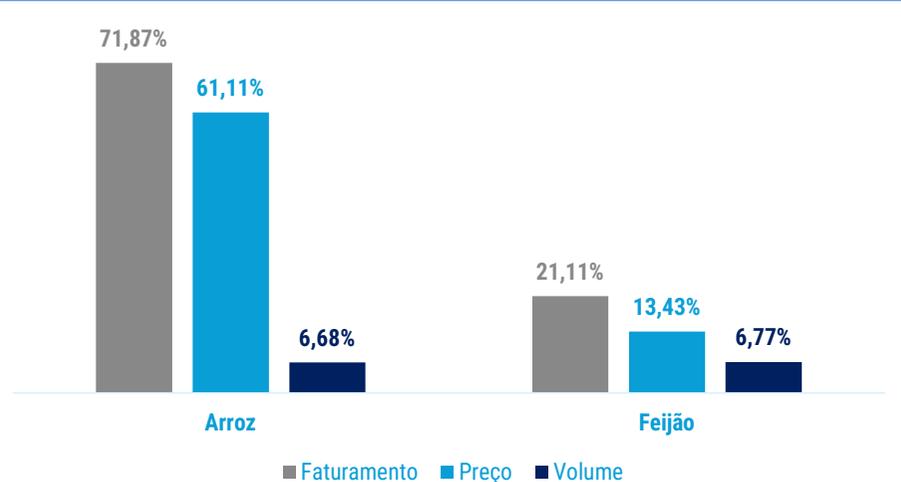
Fonte: IBGE, Bacen

SOBRE A RECUPERANDAS
Estudo de Mercado

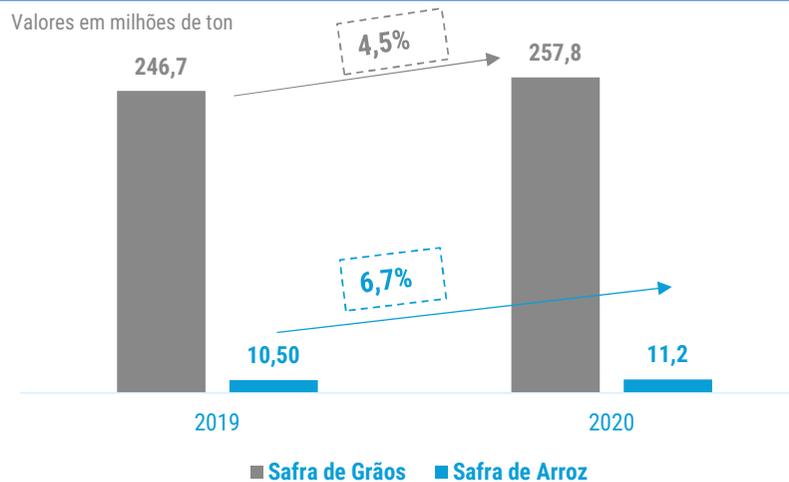


Os últimos dois anos foram muito frutíferos para o mercado de grãos no Brasil, especialmente para o arroz que apresentou crescimentos consideráveis no faturamento e no volume produzido com aumento de seu preço.

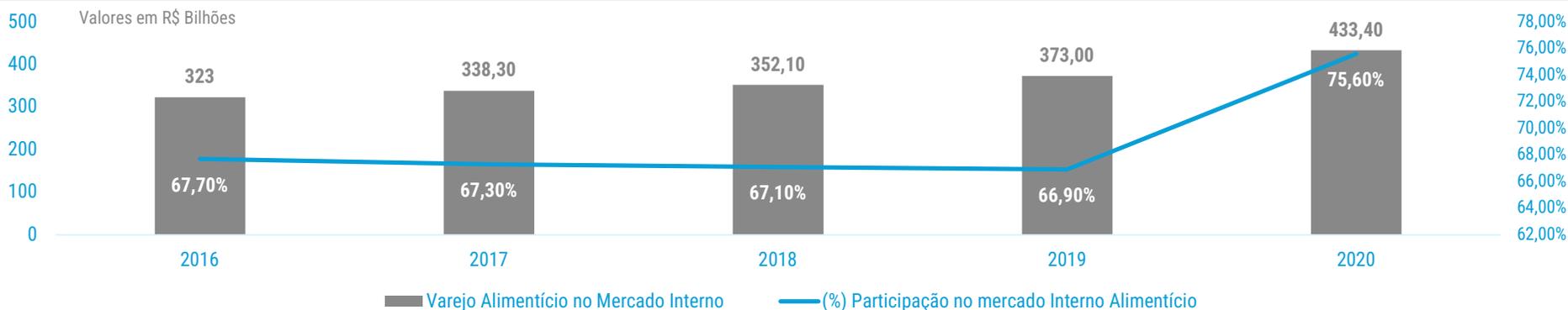
Variação Anual (%) – 2019 - 2020



Comparação Crescimento das Safras de Grãos e de Arroz



Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício

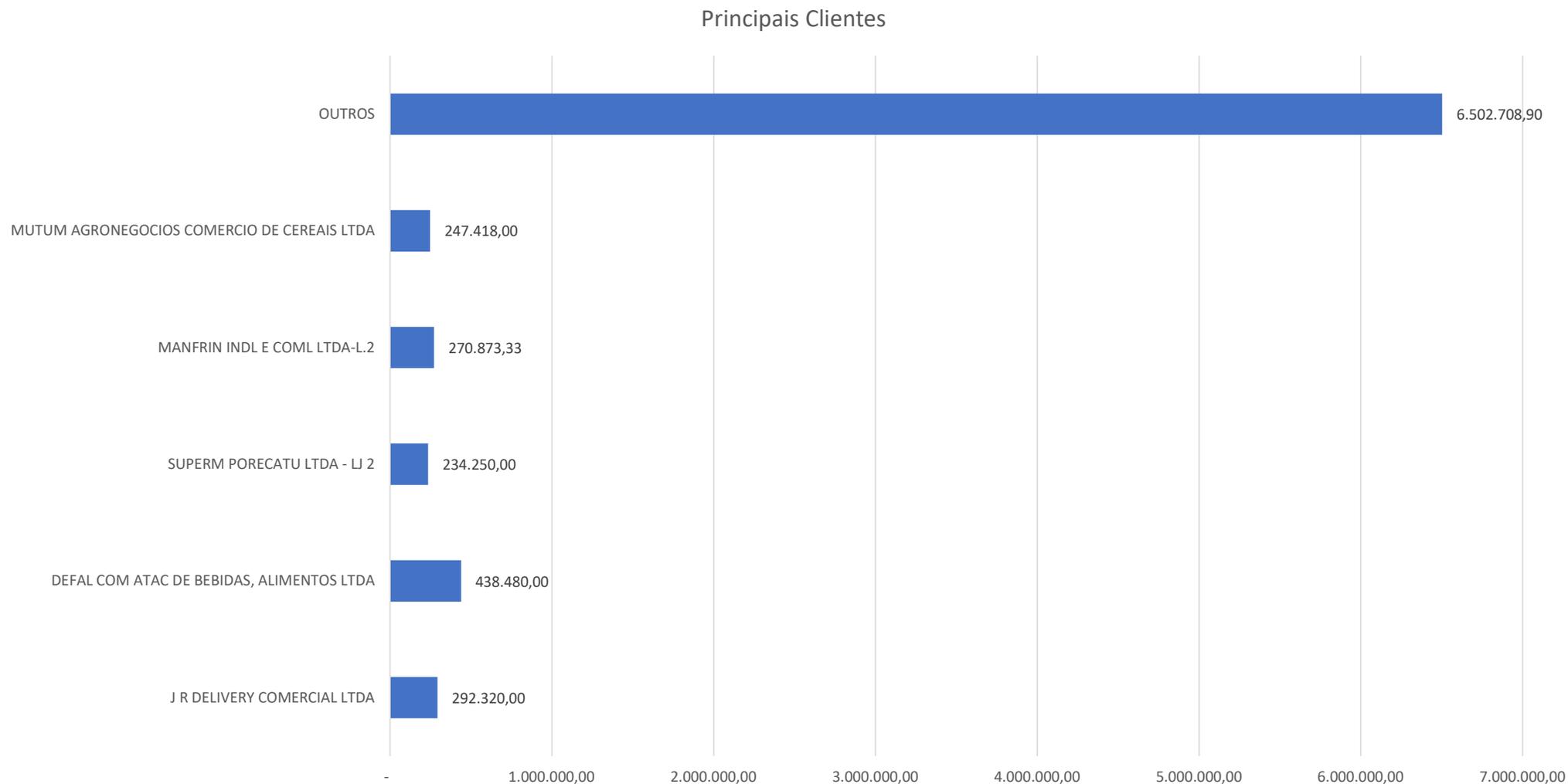


Fonte: ABIA, Cepea/USP, CNA

SOBRE A RECUPERANDA
Principais Clientes



Em junho de 2021, a Recuperanda faturou R\$7.986.050,23 para 439 clientes, sendo o maior deles responsável por 5% do faturamento do período.



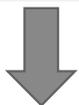
SOBRE A RECUPERANDA

Razões da crise – Principais Dificuldades

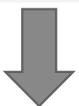
A Rosalito elencou como principal motivo de sua atual crise a compra de ações de sócios retirantes, que afetou seu capital de giro, prejudicando sua estratégia de aquisição de matéria-prima, diminuindo suas margens e conseqüentemente sua lucratividade, sem que tenha havido uma adequação de custos.

MOTIVOS

Compra de Participação de Sócios



Aquisição de Grãos de Intermediários



Foco de Atuação



Falta de Adequação de Despesas

COMENTÁRIOS

A retirada de sócios da Rosalito entre os anos de 2011 e 2015 resultou em uma saída de caixa e ativos da empresa no total de R\$25 milhões, devido à operações de aquisição de participação societária.

Devido à falta de capital de giro, a Rosalito teve que deixar de adquirir matéria-prima direto do produtor para passar a adquirir de intermediários beneficiadores, o que resultou em uma diminuição de suas margens.

Com as crescentes dificuldades de capital de giro, a Rosalito passou a conseguir atender apenas grandes contas e atacados, que possuem margens mais baixas, o que, por sua vez, acaba por prejudicar ainda mais a lucratividade.

Apesar da crescente queda de faturamento e lucratividade entre 2017 e 2020, a Rosalito não adequou suas despesas administrativas e custos logísticos à nova realidade. No período de 2017 a 2020, seu faturamento bruto caiu 91% enquanto suas despesas operacionais diminuíram apenas 28%.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Balanco Patrimonial

Nota-se que a maior parte dos recursos da Rosalito estão concentrados no ativo circulante, o que possibilita um maior poder para pagamentos de curto prazo. O grupo de contas com principal influência para este resultado é o grupo de impostos a recuperar que representa 37% do ativo total e 43% dos bens e direitos do circulante.

| Balanco patrimonial (R\$) | mai/21 | jun/21 | Diferença | A.H | A.V |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|
| Ativo | 65.226.016 | 65.690.427 | 464.411 | 1% | 100% |
| Ativo circulante | 56.124.174 | 56.624.612 | 500.438 | 1% | 86% |
| Disponível | 76.733 | 104.847 | 28.114 | 37% | 0,2% |
| Caixa | 43.283 | 50.149 | 6.866 | 16% | 0,1% |
| Bancos conta movimento | 33.450 | 54.698 | 21.248 | 64% | 0,1% |
| Realizável a curto prazo | 51.169.388 | 54.502.170 | 3.332.782 | 7% | 83,0% |
| Duplicatas a receber | 9.606.424 | 12.716.861 | 3.110.437 | 32% | 19,4% |
| Outros créditos | 3.902.476 | 4.027.502 | 125.026 | 3% | 6,1% |
| Impostos a recuperar | 24.811.035 | 24.488.978 | -322.057 | -1% | 37,3% |
| Adto fornecedores | 11.700.433 | 11.700.323 | -110 | 0% | 17,8% |
| Despesas a apropriar | 1.734.298 | 1.607.969 | -126.329 | -7% | 2,4% |
| Tranf. Filial x matriz | -585.278 | -39.463 | 545.815 | -93% | -0,1% |
| Estoque | 4.878.053 | 2.017.595 | -2.860.458 | -59% | 3,1% |
| Material de embalagem | 500.104 | 559.015 | 58.911 | 12% | 0,9% |
| Produto acabado | 1.890.721 | 1.000.580 | -890.141 | -47% | 1,5% |
| Matéria prima | 0 | 458.000 | 458.000 | 0% | 0,7% |
| Mercadorias | 2.487.228 | 0 | -2.487.228 | -100% | 0,0% |
| Ativo não circulante | 9.101.842 | 9.065.815 | -36.027 | 0% | 14% |
| Realizável a longo prazo | 1.640.160 | 1.640.622 | 462 | 0% | 2,5% |
| Outros créditos | 633.891 | 634.353 | 462 | 0% | 1,0% |
| despesas a apropriar | 1.006.269 | 1.006.269 | 0 | 0% | 1,5% |
| Permanente | 7.461.682 | 7.425.193 | -36.489 | 0% | 11,3% |
| Investimentos | 3.640.919 | 3.640.919 | 0 | 0% | 5,5% |
| Investimentos temporários | 184.867 | 184.867 | 0 | 0% | 0,3% |
| investimentos | 3.456.052 | 3.456.052 | 0 | 0% | 5,3% |
| Imobilizado | 3.708.944 | 3.673.841 | -35.103 | -1% | 5,6% |
| Imobilizado | 19.685.732 | 19.694.065 | 8.333 | 0% | 30,0% |
| (-) Depreciações | - 15.976.788 - | - 16.020.224 - | -43.436 | 0% | -24,4% |
| Intangível | 111.819 | 110.433 | -1.386 | -1% | 0,2% |
| Bens intangíveis | 350.444 | 350.444 | 0 | 0% | 0,5% |
| (-) Amortizações acumulados | - 238.625 - | - 240.011 - | -1.386 | 1% | -0,4% |

- Houve um aumento de 37% das disponibilidades, causado principalmente pela injeção de recursos nos bancos Itaú, Banrisul e Sofisa, aumentando o poder de pagamentos imediatos.
- Foi verificado um recuo de R\$ 322 mil no grupo de impostos a recuperar, demonstrando que parte dos créditos tributários foram recuperados, bem como indica que ocorreram mais operações de venda com geração de débito do que compras que dão direito a crédito.
- As duplicatas a receber apresentaram uma evolução de 32%. Embora o valor do faturamento de junho tenha sido menor que no mês de maio, o prazo médio praticado nas vendas foi maior fazendo com que restasse um volume maior de títulos a receber, inclusive faturados ainda em maio.
- O segundo grupo de maior relevância no ativo circulante é o de Adiantamento de fornecedores que representa 43% dos recursos de curto prazo. Nessa conta não foi verificada variação relevante no período analisado.
- O grupo de estoques apresentou uma diminuição de 59% ocasionado principalmente pela retração dos produtos acabados causada pela comercialização de produtos e volume menor de produção em junho, bem como utilização de 100% das mercadorias em estoque na produção.
- A retração observada no imobilizado corresponde à depreciação mensal, o que demonstra que não houve venda de bens do imobilizado no período analisado.
- Não foram constatadas variações relevantes nas contas de “Outros créditos LP”, “Despesas a apropriar LP”, “Investimentos”.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Balanco Patrimonial

Devido aos prejuízos recorrentes gerados, foram verificados saldos de patrimônio líquido negativos no período que vai de janeiro até junho de 2021. Foi constatado um aumento de 7% no último período do saldo negativo do patrimônio líquido, causada pelo prejuízo gerado no mês.

| Balanco patrimonial (R\$) | mai/21 | jun/21 | Diferença | A.H | A.V |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|------------|-------------|
| Passivo | 65.226.018 | 65.690.426 | 464.408 | 1% | 100% |
| Passivo circulante | 68.159.441 | 70.056.351 | 1.896.910 | 3% | 107% |
| Exigível a curto prazo | 68.159.441 | 70.056.351 | 1.896.910 | 3% | 107% |
| Bancos c/financiamentos | 28.838.799 | 28.884.808 | 46.009 | 0% | 44% |
| Bancos c/financ. Imobilizado | 857.324 | 857.324 | - | 0% | 1% |
| Títulos a pagar | 4.874.299 | 4.874.299 | - | 0% | 7% |
| Adto de clientes | 298.327 | 290.877 | - 7.450 | -2% | 0% |
| Duplicatas a pagar | 4.062.243 | 4.589.000 | 526.757 | 13% | 7% |
| Fornecedores | 15.884.572 | 13.549.913 | - 2.334.659 | -15% | 21% |
| Obrigações fiscais | 82.721 | 133.325 | 50.604 | 61% | 0% |
| Obrigações sociais | 7.675.923 | 8.066.269 | 390.346 | 5% | 12% |
| Obrigações diversas | 1.932.350 | 1.958.448 | 26.098 | 1% | 3% |
| Comissões a pagar | 3.652.883 | 124.755 | - 3.528.128 | -97% | 0% |
| Duplicatas descontadas | - | 6.727.333 | 6.727.333 | 0% | 10% |
| Passivo não circulante | 17.405.429 | 17.420.749 | 15.320 | 0% | 27% |
| Exigível a longo prazo | 17.405.429 | 17.420.749 | 15.320 | 0% | 27% |
| Obrigações | 17.405.429 | 17.420.749 | 15.320 | 0% | 27% |
| Bancos c/financ.imobilizado | 5.427.176 | 5.427.176 | - | 0% | 8% |
| Obrigações diversas | 6.257.162 | 6.257.162 | - | 0% | 10% |
| Emprestimos aos titulares | 5.721.091 | 5.736.411 | 15.320 | 0% | 9% |
| Patrimônio líquido | - 20.338.852 | - 21.786.674 | - 1.447.822 | 7% | -33% |
| Capital realizado | 31.695.576 | 31.695.576 | - | 0% | 48% |
| Lucro ou prejuízos acumulados | - 50.344.360 | - 51.830.106 | - 1.485.746 | 3% | -79% |
| Lucros/prejuízos acumulados | - 46.291.804 | - 46.291.804 | - | 0% | -70% |
| Resultado do exercício | - 4.052.556 | - 5.538.302 | - 1.485.746 | 37% | -8% |
| (+/-)Ajustes de anos anteriores | - 1.690.068 | - 1.652.144 | 37.924 | -2% | -3% |

- Foi constatado que a maior parte das obrigações estão concentradas no curto prazo, o que significa que há uma maior necessidade de recursos de curto prazo para que seja possível honrar com o total das obrigações a vencer em períodos de até 1 ano.
- Uma das contas de maior representatividade dentro do passivo é a de fornecedores, que representa 21% das obrigações. Foi constatado um recuo de 15%, que ocorreu devido ao pagamento de fornecedores ser superior ao valor de compra de matéria prima no período.
- A evolução de 13% observada na conta de duplicatas a pagar se deu devido ao aumento no volume de negócios gerando obrigações com serviços advocatícios, contabilidade, informática, telefonia e consultoria.
- Foi constatada uma evolução de 61% das obrigações fiscais, devido à provisão de impostos correntes ser superior aos valores pagos e compensados no período.
- O Aumento de 5% das obrigações sociais se deu devido à evolução do quadro de colaboradores, o que gera aumento dos encargos sociais tais como pagamento de salários, vale transporte e refeições.
- O valor de R\$ 6,7 em duplicatas descontadas demonstra a necessidade de negociação de recebíveis junto a instituições financeiras para fazer frente as obrigações.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Contas a Pagar e a Receber



A Recuperanda possuía em junho de 2021 um total de contas a pagar no valor de R\$ 4,9 milhões, sendo a maior parte devido como folha de pagamento com o valor de R\$ 2,3 milhões que representa 48% do total.

| FORNECEDOR | VALOR | PARTICIP |
|---------------------|-------------------------|-------------|
| CLAUDIO PINTO | R\$ 99.280,12 | 2% |
| SIDNEI MARQUES | R\$ 119.840,98 | 2% |
| CARLOS AUGUSTO | R\$ 152.240,00 | 3% |
| CEREALISTA ZAMARCHI | R\$ 195.459,60 | 4% |
| 2J2P | R\$ 227.965,09 | 5% |
| TP TRANSPORTES | R\$ 241.464,15 | 5% |
| PAMPA GAUCHO | R\$ 381.258,65 | 8% |
| CAF PARTICIPACAO | R\$ 528.732,40 | 11% |
| ITELVINO PRATES | R\$ 529.992,06 | 11% |
| FOLHA PGTO | R\$ 2.359.420,49 | 48% |
| Outros | R\$ 125.297,57 | 3% |
| Total | R\$ 4.960.951,11 | 100% |

Os valores a receber apresentados pela Recuperanda encontram-se distribuídos em mais de 300 clientes. Sendo que o maior deles representa 10% do total devido. A maioria dos valores apresentados correspondem a títulos a receber de prazos inferiores a 60 dias.

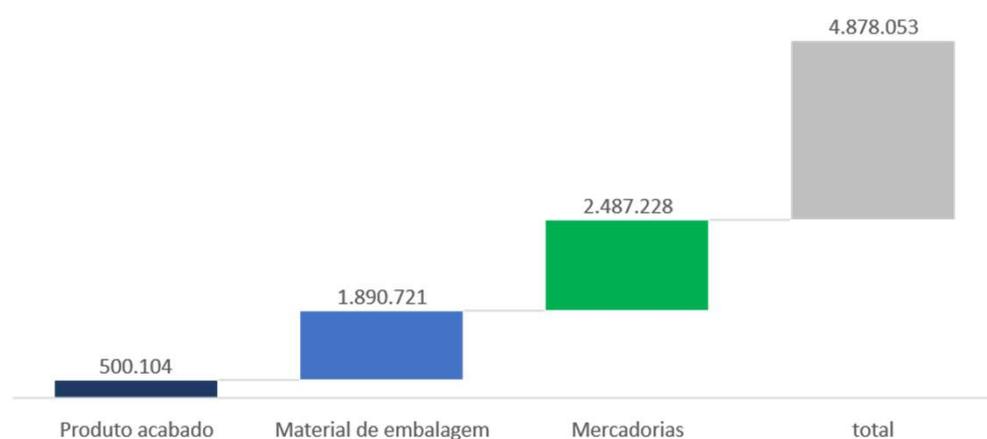
| CLIENTES | VALOR | PARTICIP |
|----------------------|-------------------------|----------------|
| MANFRIN INDL E COML | R\$ 270.873,33 | 2,96% |
| DEFAL COM ATAC DE BE | R\$ 1.052.352,00 | 11,49% |
| ROLDAO ATUO SERV COM | R\$ 850.300,00 | 9,29% |
| Outros | R\$ 6.984.085,60 | 76,27% |
| Total | R\$ 9.157.610,93 | 100,00% |

- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

Estoques

O Relatório de Estoque enviado pela Recuperanda para o mês de junho de 2021 apresentou uma redução de mais de 59% em relação ao mês de maio de 2021, que ocorreu devido à comercialização dos produtos acabados em estoque, redução de volume de produção em junho e da utilização de 100% das mercadorias e parte da matéria prima na produção.

Estoque (R\$) - mai/21



Estoque (R\$) - jun/21



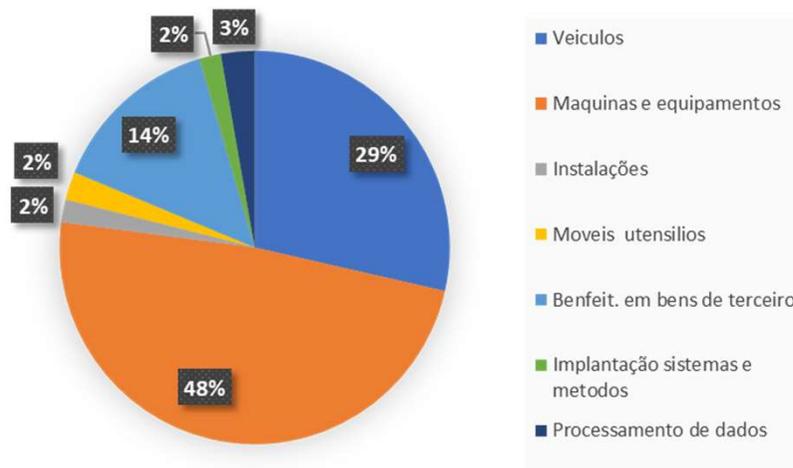
| Estoque (R\$) | mai/21 | jun/21 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Produto acabado | 500.104 | 1.000.580 |
| Material de embalagem | 1.890.721 | 559.015 |
| Matéria prima | 0 | 458.000 |
| Mercadorias | 2.487.228 | 0 |
| Total | 4.878.053 | 2.017.595 |

- Observa-se que os produtos acabados têm a maior representatividade dentro do Grupo Estoque com 50%.
- O relatório de estoque apontou valor igual a zero para as mercadorias do mês de junho, indicando que houve a venda total do saldo de mercadorias do mês de maio.

Imobilizado



O relatório de imobilizado da Recuperanda em maio foi de R\$ 19,8 milhões, não apontando variação em relação ao período anterior.



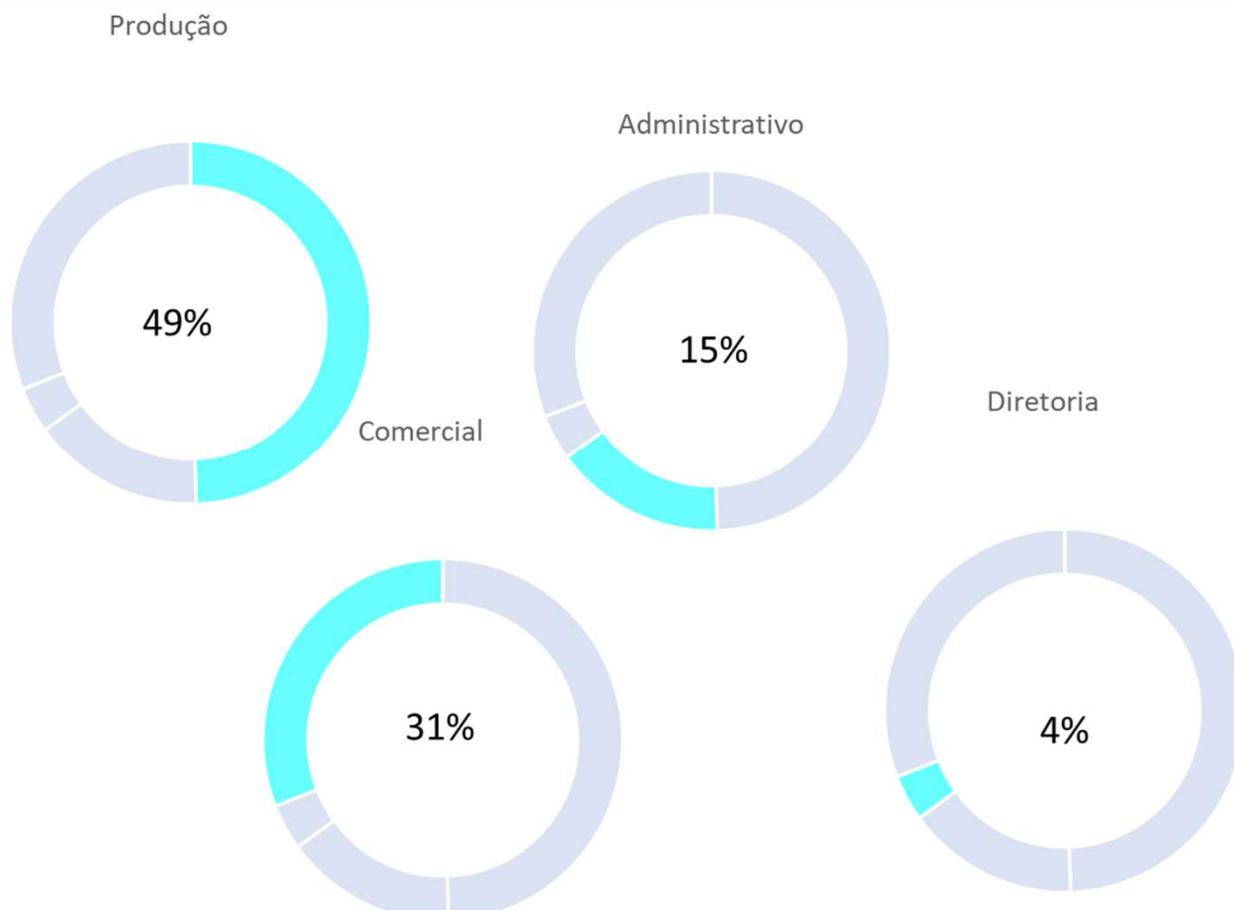
| Imobilizado | vlr original | Depreciação mensal | Deprec. no exerc. | Deprec. Acum. | Residual | Qtd | Baixas |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|------------|
| Veiculos | R\$ 5.659.405,85 | R\$ 5.736,18 | R\$ 3.201.658,25 | R\$ 5.534.719,41 | R\$ 124.686,44 | 152 | 47 |
| Maquinas e equipamentos | R\$ 9.612.072,73 | R\$ 28.561,10 | R\$ 3.823.431,32 | R\$ 8.561.838,76 | R\$ 1.050.233,97 | 322 | 6 |
| Instalações | R\$ 370.241,35 | R\$ 644,44 | R\$ 73.055,86 | R\$ 349.005,76 | R\$ 21.235,59 | 68 | - |
| Moveis utensilios | R\$ 456.554,06 | R\$ 2.615,20 | R\$ 211.954,54 | R\$ 342.835,64 | R\$ 113.718,42 | 306 | - |
| Benfeit. em bens de terceiros | R\$ 2.813.579,25 | R\$ 9.152,39 | R\$ 523.175,07 | R\$ 708.007,41 | R\$ 2.105.571,84 | 44 | - |
| Implantação sistemas e metodos | R\$ 350.444,04 | R\$ 770,42 | R\$ 105.914,22 | R\$ 235.460,80 | R\$ 114.983,24 | 80 | 55 |
| Processamento de dados | R\$ 554.283,00 | R\$ 1.108,57 | R\$ 261.660,06 | R\$ 523.816,56 | R\$ 22.133,36 | 171 | 2 |
| Total | R\$ 19.816.580,28 | R\$ 48.588,30 | R\$ 8.200.849,32 | R\$ 16.255.684,34 | R\$ 3.552.562,86 | 1.143 | 110 |

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

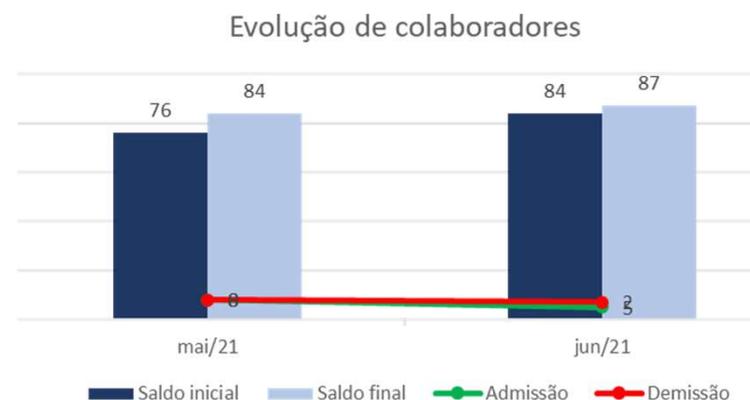
Movimentação de Colaboradores e Folha



A recuperanda apresentou uma evolução de 4% em seu quadro de empregados no mês de junho, ocasionada pela admissão de 5 colaboradores ficando com um total de 87 empregados no mês. Das 5 admissões 1 foi na função de analista de sistema, 1 auxiliar de linha de produção, 1 operador de empilhadeira, 1 recepcionista e 1 supervisor de vendas. De acordo com informações prestadas pela recuperanda, 80 colaboradores são celetistas, 4 são sócios e 3 estão com registro de autônomo. Do total de colaboradores 49% estão alocados na produção, 15% no administrativo, 31% na área comercial, 4% diretoria e 3% na área de suporte.



| Período | mai/21 | jun/21 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Saldo inicial | 76 | 84 |
| Admissão | 8 | 5 |
| Demissão | 0 | 2 |
| Saldo final | 84 | 87 |





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

Análise do Faturamento – DRE de Abril de 2021

No mês de junho, foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 7,6 milhões e R\$ 753 mil respectivamente, o que demonstra um recuo de 24% das receitas em relação ao período anterior.

| DRE (R\$) | mai/21 | jun/21 | Diferença | A.H | A.V |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------------|
| Venda de Produtos | 10.138.107 | 7.607.412 | - 2.530.695 | -25% | 91% |
| Venda de subprodutos | 805.072 | 753.584 | - 51.488 | -6% | 9% |
| Receitas | 10.943.179 | 8.360.996 | - 2.582.183 | -24% | 100% |
| (-) Devoluções/anulação de venda | - 55.579 | - 448.774 | - 393.195 | 707% | -5% |
| (-) Impostos | - 828.009 | - 691.937 | 136.072 | -16% | -8% |
| Receita líquida operacional | 10.059.591 | 7.220.285 | - 2.839.306 | -28% | 86% |
| (-) Custos | - 8.046.693 | - 6.632.681 | 1.414.012 | -18% | -92% |
| (-) Custos dos produtos vendidos | - 8.046.693 | - 6.632.681 | 1.414.012 | -18% | -92% |
| Resultado bruto operacional | 2.012.898 | 587.604 | - 1.425.294 | -71% | 8% |
| Margem bruta (%) | 20% | 8% | - 0 | -59% | 0% |
| (-) Despesas | - 1.225.337 | - 2.372.817 | - 1.147.480 | 94% | -33% |
| (-) Desp. Comerciais e Adm | - 1.224.867 | - 2.370.432 | - 1.145.565 | 94% | -33% |
| (-) Desp. Tributárias | - 470 | - 2.385 | - 1.915 | 407% | 0% |
| (-)Variação monetária orbigações | - | - | - | 0% | 0% |
| EBITDA | 787.561 | - 1.785.213 | - 2.572.774 | -327% | -25% |
| Margem EBITDA (%) | 8% | -25% | - 0 | -416% | 0% |
| Resultado financeiro | - 227.231 | - 246.347 | - 19.116 | 8% | -3% |
| (-) Despesas Financeiras | - 247.469 | - 260.011 | - 12.542 | 5% | -4% |
| (+) Receitas Financeiras | 20.238 | 13.664 | - 6.574 | -32% | 0% |
| Outras receitas operacionais | - | - | - | 0% | 0% |
| Resultado antes do IRPJ/CSLL | 560.330 | - 2.031.560 | - 1.471.230 | -263% | -28% |
| Resultado líquido do exercício | 560.330 | - 2.031.560 | - 1.471.230 | -263% | -28% |

- A retração de 25% da venda de produtos em junho de 2021 ocorreu devido à não renovação de pedidos de um grande cliente agroindustrial para beneficiamento de arroz, na ordem de R\$ 3,7 milhões.
- O aumento de mais de 100% das anulações de venda em junho refere-se ao reagendamento do faturamento e entrega solicitados por um cliente do segmento atacadista.
- Os custos da Cerealista Rosalito de junho representam 92% da receita líquida operacional. Portanto, resta apenas 8% da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- O Saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a recuperanda operou de forma rentável, demonstrando que a atividade operacional é sustentável, pois a receita é suficiente para absorver os custos variáveis e não gerar saldo negativo.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram uma evolução de 94% no mês de junho, ocasionada principalmente pela emissão e contabilização de serviços de consultoria e assessoria das competências de abril, maio e junho de 2021.
- As despesas tributárias apresentaram um aumento de mais de 100% em decorrência de pagamento de despesas processuais e taxas do Inmetro.
- O aumento de 5% das despesas financeiras ocorreu devido ao aumento do custo médio de desconto de títulos, ocasionado principalmente pelo aumento da Selic.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Índices de Liquidez



Os índices de liquidez mensuram a capacidade de pagamento da empresa. Como regra geral, o valor ideal de tais índices é 1 (um).

| Índices de liquidez (mai/21) | | |
|------------------------------|--------|---|
| Corrente | 0,8234 | Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo. |
| Seca | 0,7519 | Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos. |
| Imediata | 0,0011 | O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações. |
| Geral | 0,6751 | Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo. |

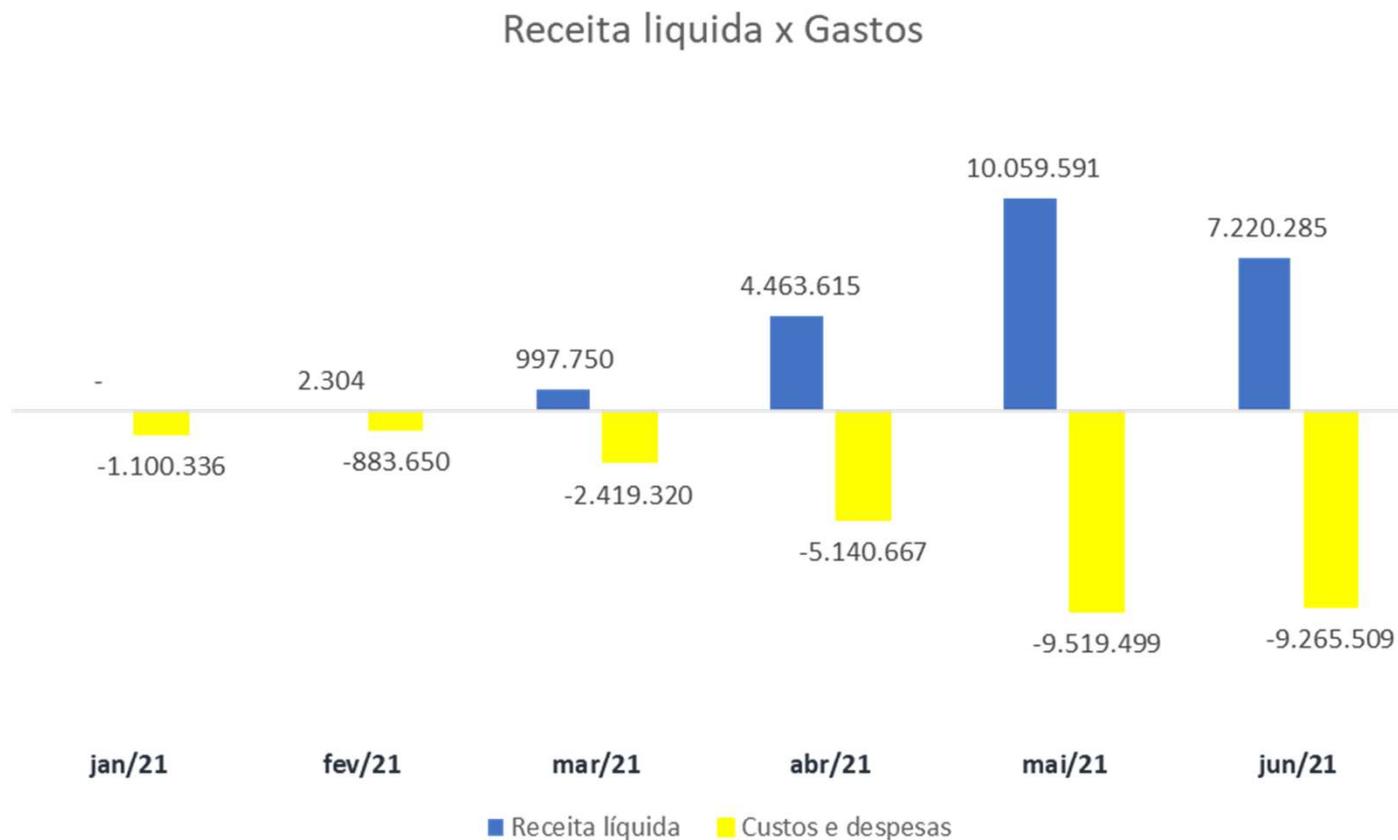
| Índices de liquidez (jun/21) | | |
|------------------------------|--------|---|
| Corrente | 0,8083 | Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo. |
| Seca | 0,7795 | Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos. |
| Imediata | 0,0015 | O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações. |
| Geral | 0,6661 | Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo. |

- Pode-se observar por meio dos índices de liquidez que a Rosalito demonstra dificuldades em honrar com suas obrigações, pois em nenhum dos índices dos meses apresentados foram demonstrados valores superiores a 1.
- Os índices de liquidez corrente, seca e imediata demonstram que os recursos de curto prazo não são suficientes para cobrir o total de obrigações circulantes.
- Com relação ao índice de liquidez geral, que incorpora recursos e obrigações de longo prazo, é possível perceber que, ainda assim, as obrigações superam o total de bens e direitos.
- É possível perceber que no mês de junho de 2021 ocorreu uma pequena evolução dos índices de liquidez seca e imediata e piora nos índices de liquidez corrente e geral.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO
Gráfico Acumulado – Receitas X Custos e Despesas



A Recuperanda apresentou o valor de receita mais significativo em maio de 2021, e apontou uma retração de 28% em junho de 2021.



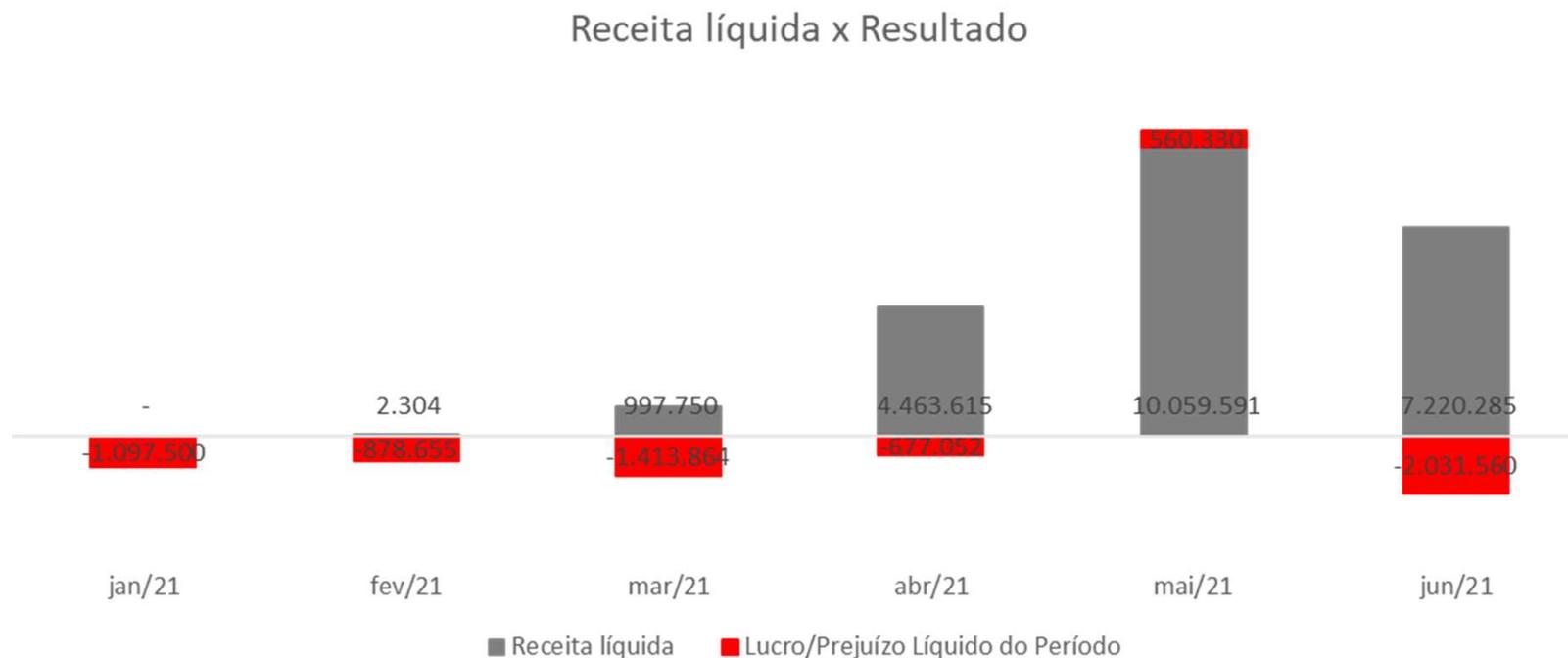
- O mês de maio foi o único mês do ano de 2021 em que as receitas foram superiores ao total de gastos auferidos.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

Gráfico Acumulado – Receitas X Resultado



O mês de maio foi o primeiro do ano de 2021 a apresentar lucro. Já o mês subsequente foi o que apresentou o maior valor de prejuízo.



- No mês de junho foi apresentado um prejuízo que representa 28% da receita líquida operacional, tal situação ocorreu principalmente devido aos custos dos produtos serem elevados e representarem 92% da receita líquida. Sobrou somente 8% da receita para cobrir as despesas fixas, o que não foi suficiente para que fosse gerado um resultado positivo.



ENDIVIDAMENTO

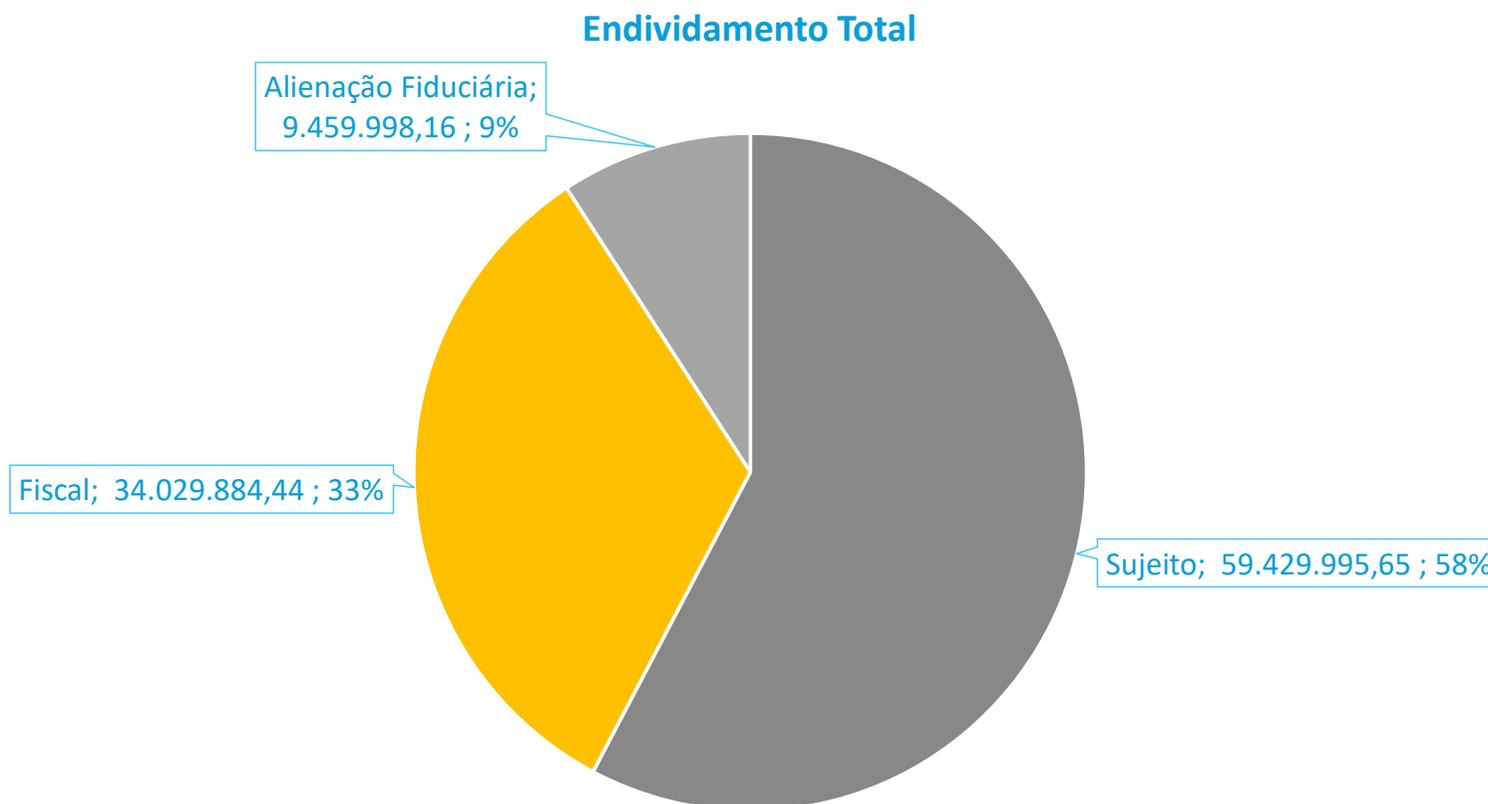


ENDIVIDAMENTO

Endividamento Total



A Recuperanda possui um endividamento total de R\$102.919.878,25 dos quais 58% estão sujeitos à Recuperação Judicial. Cumpre ressaltar que o endividamento fiscal, conforme já informado no RMA anterior, ainda está sob revisão dos advogados da Recuperanda devido à necessidade de apuração de verbas do Funrural para abatimento dos valores devidos.





ENDIVIDAMENTO – ROSALITO

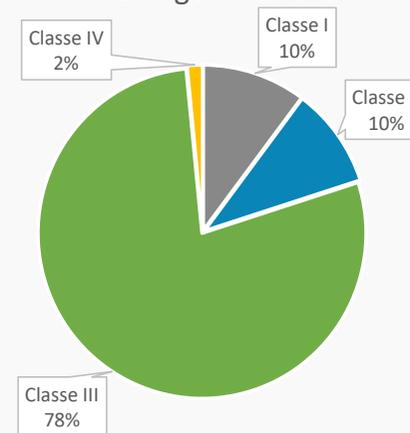
Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito

A Recuperanda possui um total de endividamento sujeito aos efeitos da recuperação judicial no valor de R\$59.429.995,65, atualizado segundo a relação da Administradora Judicial, dividido entre 383 credores.

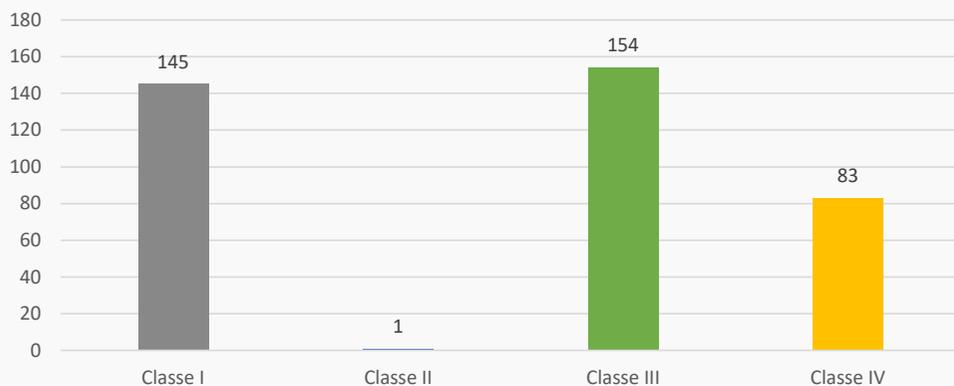
Valor por Classe



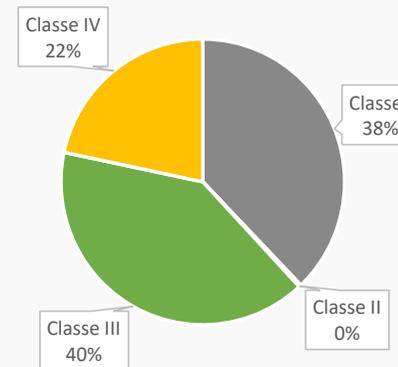
Porcentagem do Valor



Quantidade por Classe



Porcentagem Quantidade





ENDIVIDAMENTO

Endividamento Não Sujeito à Recuperação Inicial

A Recuperanda Rosalito possui um total de R\$9.459.998,16 em endividamento garantido por alienação fiduciária, dividido conforme a tabela abaixo. Quanto ao endividamento tributário, foi apresentado um total de R\$34.029.884,44. Cumpre ressaltar que o endividamento fiscal ainda está sob revisão da Recuperanda devido à necessidade de apuração de verbas do Funrural para abatimento dos valores devidos.

Alienação Fiduciária

| CREADOR | VALOR | GARANTIA |
|-------------------------|-------------------------|--|
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 6.507,76 | MAQUINA RESFRIAMENTO |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 4.553,13 | ENFARDADEIRA |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 8.792,81 | PALETIZADORA |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 24.692,40 | ENFARDADEIRA |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 55.871,98 | COMPRESSOR ESTACIONARIO |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 217.900,74 | SISTEMA ARMAZ E TRANSPORTE |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 23.350,92 | SISTEMA PESAGEM |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 82.410,82 | MAQUINA PRE LIMPEZA |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 575.498,91 | SILO / UNIDADE TRATAMENTO |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 6.859,66 | MAQUINA DE RESFRIAMENTO |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 83.020,81 | AQUISIÇÃO SISTEMA ARMAZENAMENTO DE GRÃOS |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 352.871,57 | AQUISIÇÃO SISTEMA DE DESCARGA |
| BANCO DO BRASIL | R\$ 41.422,89 | VEÍCULO (CAMINHÃO VW) |
| BANCO DO BRASIL | R\$ 19.916,85 | VEÍCULO (FOCUS) |
| BANCO BRADESCO S/A | R\$ 853.804,17 | AVAIS / 14 CAMINHÕES |
| BANCO ITAU S/A | R\$ 114.659,94 | SILO SECADOR DE FLUXO AXIAL / UNIDADE DE TRATAMENTO DE AR / AVAIS |
| BANCO ITAU S/A | R\$ 57.249,30 | SILO SECADOR DE FLUXO AXIAL / UNIDADE DE TRATAMENTO DE AR / AVAIS |
| BANCO ITAU S/A | R\$ 56.399,02 | SILO SECADOR DE FLUXO AXIAL / UNIDADE DE TRATAMENTO DE AR / AVAIS |
| BANCO SICREDI | R\$ 849.998,55 | AVAIS / 10 Caminhões (Volvo / Scania /SR FACCHINI / M.BENZ / AXOR) |
| BANCO SANTANDER | R\$ 2.504.055,75 | ALIENAÇÃO FIDUCIÁRIA VEÍCULOS |
| CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | R\$ 668.193,18 | CESSÃO FIDUCIÁRIA DE DUPLICATAS |
| CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | R\$ 609.451,25 | CESSÃO FIDUCIÁRIA DE RECEBÍVEIS DE CARTÕES |
| BANCO SAFRA | R\$ 779.250,99 | CESSÃO FIDUCIÁRIA DE DUPLICATAS |
| BANCO SAFRA | R\$ 204.236,13 | CESSÃO FIDUCIÁRIA DE DUPLICATAS |
| BANCO DAYCOVAL | R\$ 1.259.028,63 | ALIENAÇÃO FIDUCIÁRIA DE FARDOS DE ARROZ |
| TOTAL | R\$ 9.459.998,16 | |

Tributário

| CREADOR | TRIBUTOS | VALOR |
|--------------|--|--------------------------|
| União | PIS | R\$ 1.490.829,42 |
| União | COFINS | R\$ 6.779.208,75 |
| União | ICMS | R\$ 407.067,87 |
| União | INSS | R\$ 1.428.939,64 |
| União | GUIA JUDICIAL | R\$ 7.631,74 |
| União | INSS | R\$ 60.293,27 |
| União | CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA - GFIP | R\$ 2.294.077,86 |
| União | INSS RECEITA FEDERAL | R\$ 271.105,56 |
| União | GLOSA DE COMPENSAÇÕES | R\$ 4.214.927,47 |
| União | DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa | R\$ 17.075.802,86 |
| Total | | R\$ 34.029.884,44 |

ENDIVIDAMENTO – GRUPO ROSALITO

Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas – Cerealista Rosalito



A Rosalito possui um total de R\$35.301.807,49 em endividamento envolvendo seus administradores e sócios como coobrigados.

| CREDOR (nome completo/razão social) | VALOR | NATUREZA DA GARANTIA (ex: hipoteca, fiança, aval) |
|--|------------------|---|
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 196.148,79 | Penhor Arroz em casca / Imovel Filial Matr. 34.700 Uruguaiana -RS / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.169.240,05 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.243.316,82 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.727.747,49 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.460.583,85 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.091.433,48 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 5.081.432,31 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.748.766,80 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.429.502,93 | Imovel Matr. 27.980 - 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda / Propriedade dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.473.030,13 | Imovel Filial Matr. 34.700 Uruguaiana -RS / Propriedades dos Sócios |
| BANCO BRASIL S/A | R\$ 1.379.743,54 | Imovel Filial Matr. 34.700 Uruguaiana -RS / Propriedades dos Sócios |
| BANCO SANTANDER | R\$ 3.854.608,94 | Penhor Arroz em casca 2.004.164 Kg / 12 Caminhões (05 Scania / 01 Volvo / 06 Volkswagen) |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL | R\$ 660.083,62 | CESSÃO DE DUPLICATAS / AVAIS |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL | R\$ 602.131,42 | CESSÃO DE DUPLICATAS / AVAIS |
| BANCO BRADESCO S/A | R\$ 2.346.936,25 | AVAIS |
| BANCO BRADESCO S/A | R\$ 892.926,37 | AVAIS |
| BANCO BRADESCO S/A | R\$ 568.567,40 | AVAIS |
| BANCO ITAU S/A | R\$ 2.089.021,52 | AVAIS |
| BANCO SAFRA S/A | R\$ 1.437.389,48 | CESSÃO DE DUPLICATAS / AVAIS |
| BANCO SAFRA S/A | R\$ 338.958,56 | CESSÃO DE DUPLICATAS / AVAIS |
| BANCO SAFRA S/A | R\$ 410.307,21 | AVAIS |
| BANCO DAYCOVAL | R\$ 1.584.299,00 | Penhor de Arroz / Avais |
| BANCO DAYCOVAL | R\$ 424,37 | AVAIS |
| BANCO SICREDI | R\$ 595.321,16 | Penhor de Arroz / Avais |
| BANCO SICREDI | R\$ 666.512,30 | Penhor de Arroz / Avais |
| BANCO SICREDI | R\$ 1.203.373,70 | Penhor de Arroz / Avais |
| BANCO SICREDI | R\$ 50.000,00 | AVAIS |

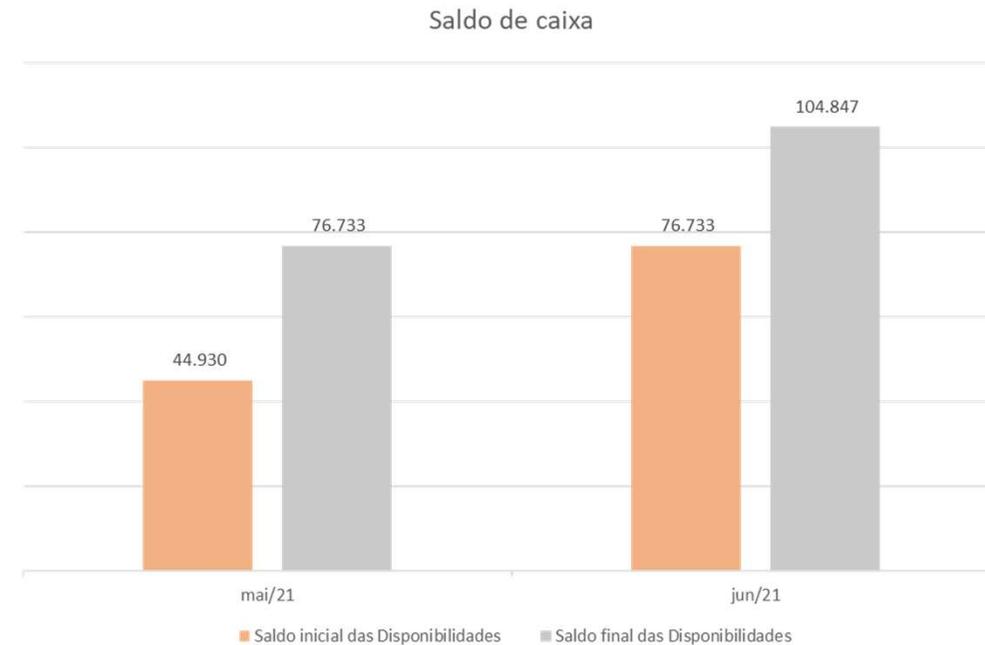
ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA CEREALISTA ROSALITO

Fluxo de Caixa



A maior parte da movimentação de fluxo de caixa apresentado pela Recuperanda se concentra nas atividades operacionais, onde, no mês de junho, a Recuperanda apontou como principal entrada de caixa o grupo o desconto de duplicatas, já as saídas que causaram maior reflexo no caixa correspondem a pagamentos de fornecedores, ocasionadas principalmente por compra de matéria prima (arroz casca e feijão).

| Fluxo de caixa (R\$) | mai/21 | jun/21 |
|---|-------------------|------------------|
| Atividades operacionais | | |
| Lucro/Prejuízo operac do período | 560.330 - | 2.031.560 |
| Ajuste (Depreciação) | 49.414 - | 43.436 |
| Aumento/diminuição de Clientes | 7.540.423 | 13.363.200 |
| Aumento/diminuição demais contas RCP | - 152.239 - | 1.067.423 |
| Aumento/diminuição de Fornecedores | - 2.255.705 - | 6.189.025 |
| Aumento/diminuição Obrigações trabalhistas | - 397.079 - | 377.148 |
| Aumento/diminuição de Tributos a pagar | - 744.711 - | 119.553 |
| Aumento/diminuição Outras obrigações | - 620.812 - | 160.031 |
| Aumento/diminuição Empréstimo e financ | - | - |
| Caixa Líq das atividades operacionais | 3.979.622 | 3.375.026 |
| Atividades de investimentos | | |
| Caixa líq das atividades de investimentos | | |
| Atividades de financiamento | | |
| Aumento Capital Social | | |
| Caixa líq das atividades de financiamentos | - | - |
| Caixa líquido do exercício | 3.979.622 | 3.375.026 |
| Saldo inicial das Disponibilidades | 44.930 | 76.733 |
| Saldo final das Disponibilidades | 76.733 | 104.847 |
| Varição das disponibilidades do período | - 31.803 - | 28.114 |





Habilitações de Crédito Administrativas



Nos termos da decisão de fls. 3599/3601 e atendendo à sugestão desta Administradora Judicial, os credores trabalhistas munidos de sentença condenatória poderão, a qualquer tempo, requerer a inclusão ou retificação de seu crédito perante a Administradora Judicial, encaminhando sentença e demais documentos pertinentes por e-mail (rj.rosalito@excelia.com.br) e dispensando a instauração de habilitação retardatária de crédito de forma judicial.

Mensalmente, com a apresentação do relatório mensal, a Administradora Judicial apresentará parecer sobre os pedidos de inclusão de créditos. Não havendo impugnação, será determinada a inclusão automática no QGC.

A Administradora Judicial informa que desde a apresentação de sua relação de credores (fls.3624/3627) ainda não recebeu qualquer habilitação de crédito.



ANEXOS



ANEXOS

Fotos – Visita 27/08/2021 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXOS
Fotos – Visita 27/08/2021 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXOS
Remuneração do Administrador Judicial



Em decisão proferida em 23/04/2021 (fls.2058/2065), o MM. Juízo fixou os honorários da Administradora Judicial no patamar de 1,647% do passivo concursal, com o pagamento em 30 parcelas mensais (10 parcelas no valor de R\$ 25.000,00, 10 parcelas de R\$ 35.000,00 e 10 parcelas de R\$ 40.000,00).

Segue relatório dos pagamentos dos honorários da Administradora Judicial (prestação de contas):

| Descrição | Valor | Vencimento | Status |
|---|---------------|------------|--------|
| Março 2021 (mês subsequente ao da assinatura do termo de compromisso) | R\$ 25.000,00 | 30/04/2021 | Pago |
| abr/21 | R\$ 25.000,00 | 30/04/2021 | Pago |
| mai/21 | R\$ 25.000,00 | 30/05/2021 | Pago |
| jun/21 | R\$ 25.000,00 | 30/06/2021 | Pago |
| jul/21 | R\$ 25.000,00 | 30/07/2021 | Pago |
| ago/21 | R\$ 25.000,00 | 30/08/2021 | Pago |

ANEXOS

Cronograma Processual



CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 100101-23.2021.8.26.0539

Recuperandas: Cerealista Rosalito Ltda.

Forma de contagem: dias corridos, a teor do disposto o artigo 189, §1º da Lei 11.101/2005.

Eventos Ocorridos
 Datas Estimadas

| Data | Evento | Lei 11.101/05 |
|------------|--|--|
| 21/01/2021 | Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial | |
| 23/02/2021 | Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial | art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º |
| 26/02/2021 | Publicação do deferimento no D.O. | |
| 23/04/2021 | Publicação do 1º Edital pelas devedoras | art. 52, §1º |
| 10/05/2021 | Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital) - deferida dilação de prazo | art. 7º, §1º |
| 27/04/2021 | Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ) | art. 53 |
| 12/05/2021 | Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O. | art. 53, § único |
| 19/05/2021 | Apresentação do Relatório de Análise do PRJ | art.22, II, h. |
| 24/08/2021 | Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ) | art. 53, § único art. 55, § único |
| 24/06/2021 | Apresentação da relação de credores da Administradora Judicial com vistas a publicação do edital de trata o art.7, §2º da Lei 11.101/2005. | art. 7º, §2º |
| 23/07/2021 | Publicação da Relação de Credores a que alude o Art.7, §2 da LRE (2º Edital) | art. 7º, §2º |
| 04/08/2021 | Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital) | art. 8º |
| | Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC) | art. 36 |
| | 1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores | art. 36, I |
| | 2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores | art. 36, I |
| 27/08/2021 | Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras (180 dias após o deferimento da RJ) | art. 6º, §4º |
| | Homologação do PRJ e concessão da RJ | art. 58 |
| | Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão da RJ) | art. 61 |



Contato

Maria Isabel Fontana
isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia.com.br

www.excelia-aj.com.br

rj.rosalito@excelia.com.br

(11) 2844-2446



[/excelia-consultoria-negócios](https://www.linkedin.com/company/excelia-consultoria-negocios)