



EXCELIA
consultoria - negócios



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 RMA nº 0000526-67.2021.8.26.0539.

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

Competência: Setembro de 2021.

São Paulo, 30 de novembro de 2021.

ÍNDICE

04

INTRODUÇÃO

05

EVENTOS RELEVANTES (Processuais, Operacionais e Financeiros)

13

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

20

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

27

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

32

ENDIVIDAMENTO

37

FLUXO DE CAIXA

39

HABILITAÇÕES DE CRÉDITOS

41

ANEXOS (Pendências, Fotos, Honorários, Cronograma Processual)

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, mas 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 setembro 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.



EXCELIA
consultoria - negócios

EVENTOS RELEVANTES



Eventos Processuais: sem prejuízo do cronograma anexo, destacam-se os seguintes eventos processuais:

- Em 02/09/2021, este MM. Juízo determinou a convocação da AGC de forma híbrida, para os dias 18/11/2021, em primeira convocação e 25/11/2021 em segunda convocação (fls.3950/3955), às 14h com credenciamento entre 10h e 12h. **Em 25/11/2021, a AGC foi instalada em 2ª convocação, tendo sido deliberado, por maioria de votos, a proposta de suspensão da AGC até o dia 21/02/2022 às 14h, exclusivamente por plataforma virtual. A Recuperanda se comprometeu a juntar nos autos até o dia 21/01/2022 um aditivo ao PRJ, nos termos da ata da AGC acostada aos autos (fls.4321/4354).**
- Em decisão de 10/08/2021 (fls.3767/3775), o MM. Juízo determinou que a Administradora Judicial acompanhasse o pagamento das parcelas dos contratos de mútuos, advertindo a devedora de que a realização de operações prejudiciais ao seu funcionamento poderá acarretar o afastamento de seus administradores. No último RMA (referência: julho 2021), a Administradora Judicial apresentou maiores detalhes sobre os contratos de mútuo. Em 13/10/2021 as partes firmaram aditivo aos contratos para dispor sobre o novo fluxo de pagamento. **Às fls. 465/466 deste incidente (RMA referente ao mês de agosto de 2021), esta Administradora Judicial apresenta maiores detalhes sobre as operações.**
- Em 10/08/2021, este MM. Juízo determinou que a Rosalito apresente manifestação sobre o ofício do Juízo da 9ª Vara Cível 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 31/08/2021, esta Administradora Judicial apresentou manifestação consignando que a despeito do bem cedido em garantia não se tratar de bem de capital, a Recuperanda não possui em estoque o bem cedido em garantia (fls.3942/3946). **Em 21/10/2021 (fls.4178/4184), este MM. Juízo, considerando o déficit no estoque de arroz dado em garantia e que eventual retomada pelo credor implicaria paralisação das atividades, reconheceu que o bem dado em garantia é bem de essencial à atividade empresarial. Em 23/11/2021, o Banco Daycoval juntou cópia do Agravo de Instrumento interposto em face da decisão supramencionada (fls.4303/4318).**
- Em 26/08/2021, a Recuperanda requereu a prorrogação do *stay period* pelo prazo de 180 dias adicionais, ou, alternativamente, até o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.3935/3940). Em 02/09/2021, este MM. Juízo, a teor do art. 6º,§4º da Lei 11.101/2005, acolheu o pedido de prorrogação do *stay period*, fixando como termo final o dia subsequente à data designada para a segunda convocação da AGC, qual seja, 26/11/2021 (fls.3950/3955). **Em 26/11/2021, em razão da suspensão da AGC instalada em 25/11/2021 até o dia 21/02/2022, a Recuperanda requereu a prorrogação do *stay period* nos moldes anteriormente concedido (dia seguinte a realização da AGC em 21/02/2022) ou, alternativamente, até que o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.4355/4360).**
- Em 21/10/2021 (fls.4178/4184), este MM. Juízo determinou que a credora Companhia Jaguari de Energia estorne à Recuperanda o valor de R\$ 24.000,00. **Em 12/11/2021, a Credora comprovou o estorno do valor através de depósito judicial (fls.4254/4256).**
- **Em 19/11/2021 (fls.4293/4294), este MM. Juízo determinou que a Recuperanda apresente manifestação a respeito do ofício do Juízo da 4ª Vara Cível de Votuporanga e petição desta Administradora Judicial, que aduziu que embora os recursos financeiros não sejam considerados bens de capital essenciais à atividade, eventual constrição poderá comprometer o soerguimento da atividade, cabendo à Recuperanda demonstrar como a constrição do valor poderá comprometer sua recuperação judicial (fls.4250/4253).**

- Para o período em análise, houve um aumento de 2% no faturamento em relação ao mês anterior, apresentando o valor de R\$ 10,2MM.
- O saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Recuperanda operou de forma rentável em setembro, demonstrando que as receitas auferidas foram suficientes para cobrir custos variáveis, permitindo a utilização de 14% da receita para cobrir gastos fixos.
- Embora o valor do faturamento em setembro tenha sido superior ao mês anterior, a margem bruta permaneceu no mesmo patamar apresentado no mês de agosto.
- O aumento de 13% das duplicatas a receber foi ocasionado pelo aumento do faturamento e da geração de duplicatas a receber com prazo médio de 28 dias.
- No mês de setembro houve um aumento de 3% no saldo final de colaboradores, causado principalmente pela admissão de 4 funcionários, passando, então, a apresentar um total de 94 funcionários no período.
- Conforme apresentado em fluxo de caixa, em setembro foram pagos salários no montante de R\$ 193 mil, R\$ 69 mil como adiantamento de salários, R\$ 44 mil a título de *pro labore*, R\$ 23 mil como férias e R\$ 165 mil a título de comissão.

Como informado nos autos e nos RMA anteriores, em 19 de março de 2021, a Recuperanda celebrou duas operações de mútuo para viabilizar a retomada de suas operações. Em razão do não pagamento inicial das parcelas vencidas em 19/03/2021, as partes celebraram aditivos aos contratos de mútuo apenas para dispor sobre o novo fluxo de pagamento do valor total da dívida.

- **Operações de Mútuo:**

I. “Aditivo ao Contrato de mútuo com alienação fiduciária em garantia com efeito de escritura pública e outras avenças”

Mutuante: Vector Consultoria de Negócios Ltda.

Data: 13/10/2021

Valor: R\$ 1.500.000,00

Prazo de pagamento: 09 meses, iniciando em 19 de outubro de 2021, conforme fluxo de pagamento na página a seguir.

Encargos: juros de 20% ao ano; 10% de multa e juros de mora de 1% ao mês.

II. “Aditivo ao Contrato de mútuo com alienação fiduciária em garantia com efeito de escritura pública e outras avenças”

Mutuante: Amorim da Costa Participações Ltda.

Data: 13/10/2021

Valor: R\$ 1.500.000,00

Prazo de pagamento: 09 meses, iniciando em 19 de outubro de 2021, conforme fluxo de pagamento na página a seguir.

Encargos: juros de 20% ao ano; 10% de multa e juros de mora de 1% ao mês.

O fluxo de pagamento das referidas operações proposto nos aditivos de contrato de mútuo se dá conforme abaixo. Como medida de preservação de caixa, os credores autorizaram somente o pagamento de juros em novembro, no valor de R\$130 mil para cada empréstimo, ficando o principal, no valor de R\$150 mil cada, para dezembro.

| Aditivo contrato mutuo Vector | |
|-------------------------------|------------------|
| Valor Principal | R\$ 1.500.000,00 |
| Encargos | R\$ 485.623,04 |
| Encargos % | 32% |

| Vencimento | 19/10/2021 | 19/11/2021 | 19/12/2021 | 19/01/2022 | 19/02/2022 | 19/03/2022 | 19/04/2022 | 19/05/2022 | 19/06/2022 | Total |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Valor Parcela | R\$ 51.153,18 | R\$ 280.183,74 | R\$ 196.408,72 | R\$ 150.000,00 | R\$ 150.000,00 | R\$ 293.972,75 | R\$ 225.000,00 | R\$ 225.000,00 | R\$ 413.904,65 | R\$ 1.985.623,04 |

| Aditivo contrato mutuo Amorim | |
|-------------------------------|------------------|
| Valor Principal | R\$ 1.500.000,00 |
| Encargos | R\$ 485.623,04 |
| Encargos % | 32% |

| Vencimento | 19/10/2021 | 19/11/2021 | 19/12/2021 | 19/01/2022 | 19/02/2022 | 19/03/2022 | 19/04/2022 | 19/05/2022 | 19/06/2022 | Total |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Valor Parcela | R\$ 51.153,18 | R\$ 280.183,74 | R\$ 196.408,72 | R\$ 150.000,00 | R\$ 150.000,00 | R\$ 293.972,75 | R\$ 225.000,00 | R\$ 225.000,00 | R\$ 413.904,65 | R\$ 1.985.623,04 |

| | |
|----------------------|-------------------------|
| Total Principal | R\$ 3.000.000,00 |
| Total encargos | R\$ 971.246,08 |
| Total a Pagar | R\$ 3.971.246,08 |

 Pago
 Pagamento Parcial

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

1. Área Comercial e Logística (sede):

- A Recuperanda informou que tem presença em 6 dos 70 maiores atacadistas do Brasil e grande possibilidade de crescimento para atingir o mercado remanescente;
- A Recuperanda possuía em setembro 25 representantes comerciais, sendo que em agosto esse número era 22, demonstrando um aumento na área de atuação e distribuição;
- A Recuperanda expandiu sua área de atuação no Estado de SP para o Vale do Paraíba e também para os Estados de MG, PR, MS, GO e SC.
- Houve a contratação de um supervisor comercial para atuar na Capital de SP, região metropolitana e Vale do Paraíba.
- Houve novo aumento da penetração no Estado de SP, com 235 municípios atendidos, uma evolução em relação aos 213 municípios atendidos em agosto;
- A vinculação sem custos por alguns clientes de peças comerciais dos produtos da Recuperanda continuou em setembro.

2. Área de Compras (sede):

- A Recuperanda informa que mantém contato diário com compradores para averiguação de compras e oportunidades;
- A Recuperanda informou que houve uma intensificação das visitas a produtores para estreitar o relacionamento.

3. Área de Operações (sede):

- Foram realizadas as seguintes operações de manutenção e melhorias:
 - Troca das Pedras do Brunidor 02;
 - Execução de rotas de inspeção nos equipamentos de beneficiamento de arroz;
 - Troca das engrenagens do robô paletizador de número 2;
 - Manutenção das peneiras rotativas “rotary sifter” de números 1, 2 e 3;
 - Incremento da capacidade de moagem dos moinhos de casca;
 - Implementação de novo procedimento de teste de panela no laboratório.
- A Recuperanda informou o resultado do estudo comparativo para averiguar a economia gerada por meio do projeto de terceirização do *back office*. Segundo o relatório de despesas apresentado, em 2019 (ano em que a Recuperanda ainda estava operacional), foi gasto um total de R\$2 milhões, aproximadamente com despesas relacionadas ao *back office*, já em 2021, o total de gastos projetados é de R\$1,29 milhão, uma redução de 38%.

Em relação à filial de Uruguaiana (secagem e armazenagem de arroz *in natura*), os principais eventos operacionais ocorridos em setembro foram os seguintes:

- Atividades de limpeza das Unidades de Tratamento de Água;
- Início das obras de normalização do piso da rua de acesso e chegada na fábrica pela prefeitura de Uruguaiana, conforme solicitado pela Recuperanda;
- Pintura dos guarda-corpos de segurança para atender às normas de segurança do trabalho;
- Troca da câmeras de segurança da unidade;
- Visita a 8 novos produtores para captação de arroz para secagem na safra 2021/2022.



EXCELIA
consultoria - negócios

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



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.

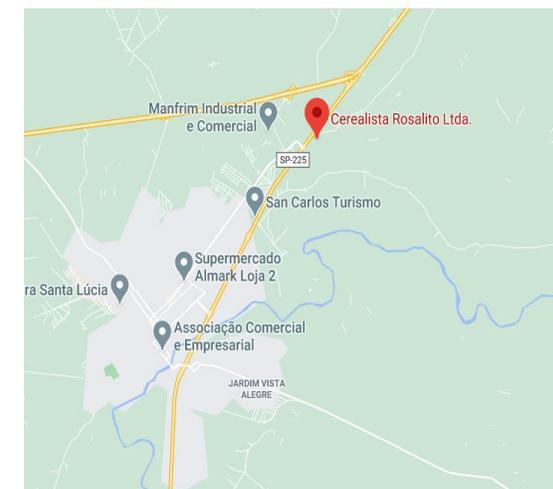
Cerealista Rosalito Ltda.

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

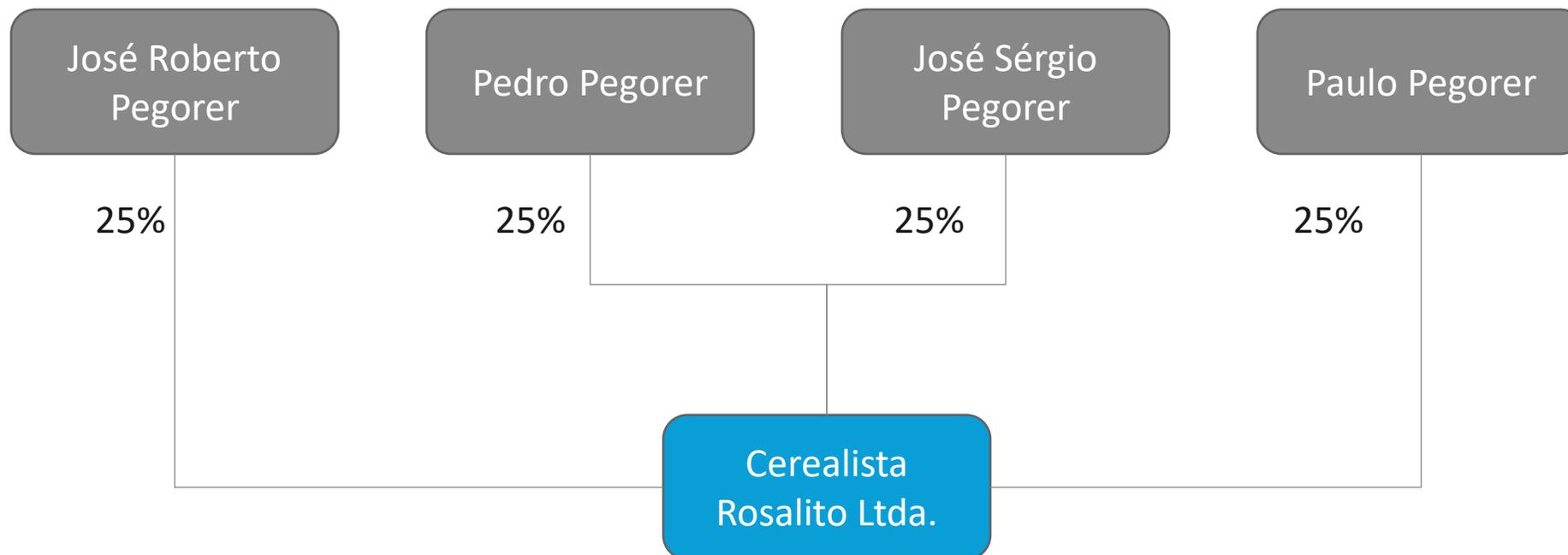


Objeto social: Exploração de comércio, industrialização, importação e exportação de arroz, açúcar, cereais e outros produtos alimentícios. Exploração do comércio atacadista de arroz, trigo, feijão, soja e cereais, etc.

Localização da sede das Requerentes

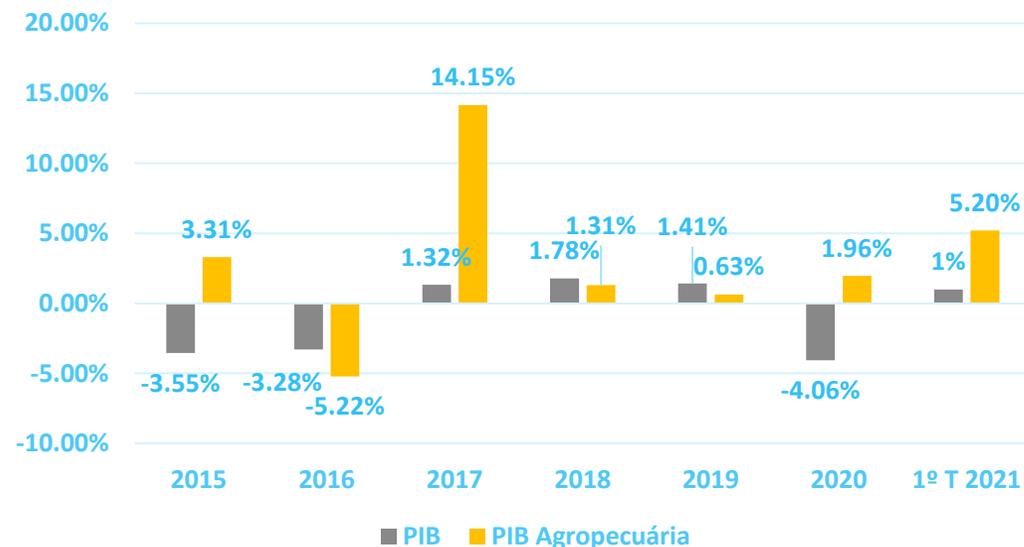


Não houve alterações na composição societária da Recuperanda desde o último RMA.



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.

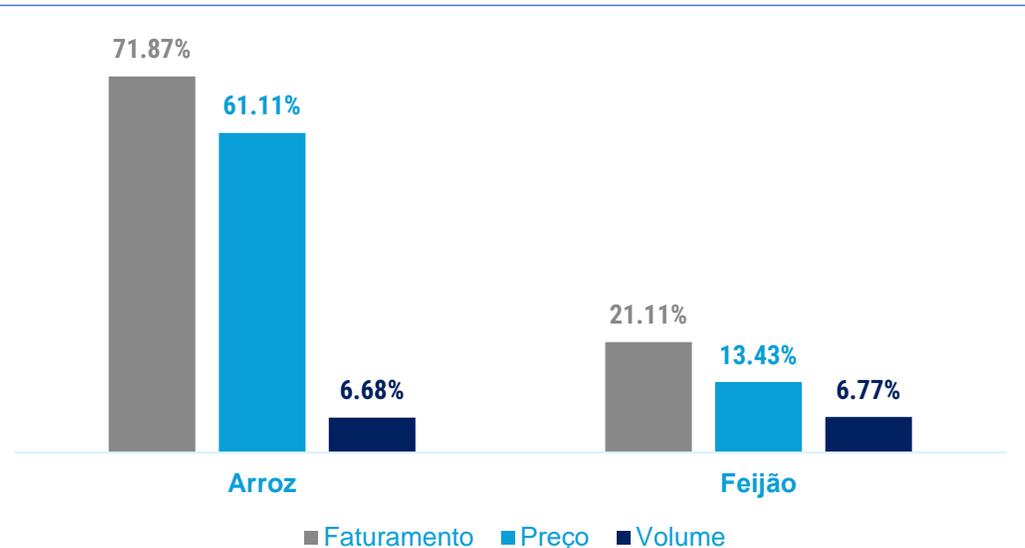


Evolução da Taxa Selic

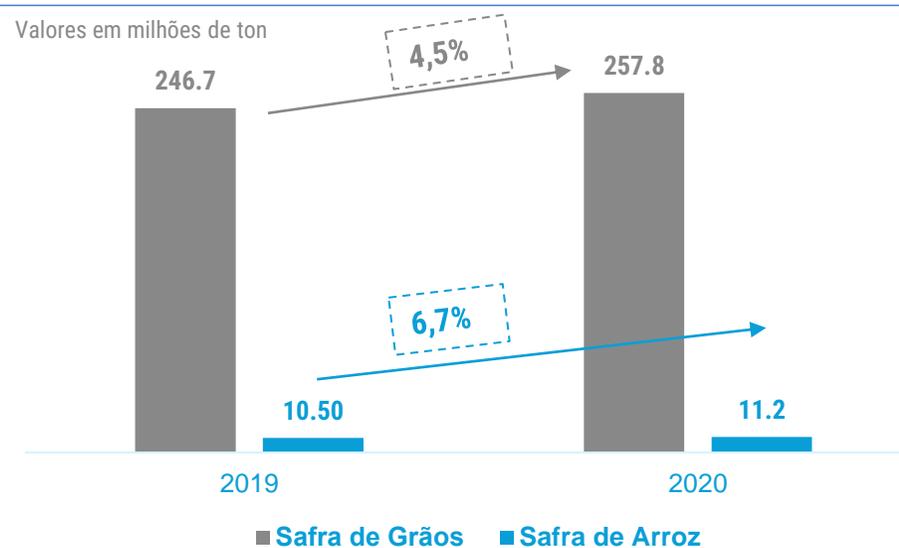


Os anos de 2019 e 2020 foram muito frutíferos para o mercado de grãos no Brasil, especialmente para o arroz que apresentou crescimentos consideráveis no faturamento e no volume produzido com aumento de seu preço.

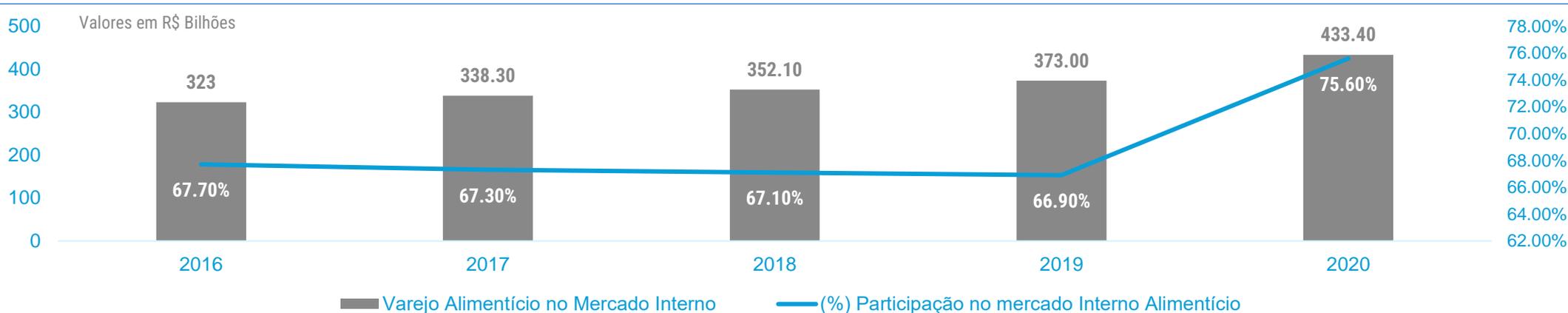
Varição Anual (%) – 2019 - 2020



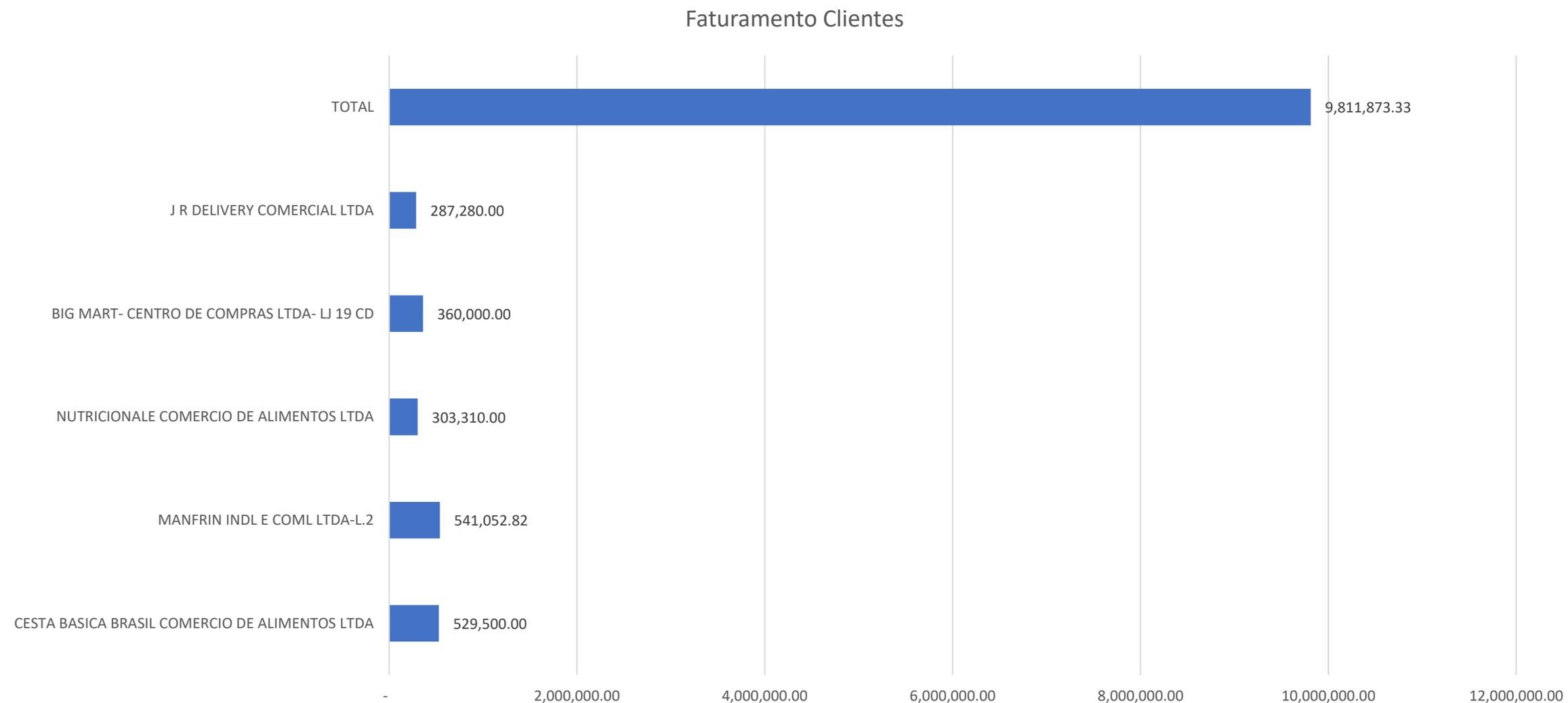
Comparação Crescimento das Safras de Grãos e de Arroz



Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício



Em setembro de 2021, a Recuperanda efetuou vendas para 542 clientes, sendo o maior deles responsável por 6% do faturamento do período.



Razões da crise – Principais Dificuldades

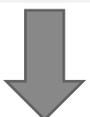
A Rosalito elencou como principal motivo de sua crise econômico-financeira a compra de ações de sócios retirantes, que afetou seu capital de giro, prejudicando sua estratégia de aquisição de matéria-prima, diminuindo suas margens e consequentemente sua lucratividade, sem que tenha havido uma adequação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



EXCELIA
consultoria - negócios

**INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E
OPERACIONAIS – CEREALISTA
ROSALITO**



Balanco Patrimonial

A maior parte dos recursos da Rosalito está concentrada 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 36% do ativo total e 43% dos bens e direitos do circulante.

| Balanco patrimonial (R\$) | ago/21 | set/21 | Diferença | A.H | A.V |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|--------------|
| Ativo | 66.308.227 | 68.394.321 | 2.086.095 | 3% | 100% |
| Ativo circulante | 57.268.939 | 59.404.866 | 2.135.927 | 4% | 87% |
| Disponível | 198.369 | 356.109 | 157.740 | 80% | 0,5% |
| Caixa | 119.268 | 106.986 | -12.282 | -10% | 0,2% |
| Bancos conta movimento | 79.101 | 249.123 | 170.022 | 215% | 0,4% |
| Realizável a curto prazo | 55.508.400 | 57.347.633 | 1.839.233 | 3% | 83,8% |
| Duplicatas a receber | 13.497.343 | 15.221.526 | 1.724.183 | 13% | 22,3% |
| Outros créditos | 4.205.333 | 4.119.415 | -85.918 | -2% | 6,0% |
| Impostos a recuperar | 24.714.331 | 24.900.955 | 186.624 | 1% | 36,4% |
| Adto fornecedores | 11.717.348 | 11.868.182 | 150.834 | 1% | 17,4% |
| Despesas a apropriar | 1.413.508 | 1.296.348 | -117.160 | -8% | 1,9% |
| Tranf. Filial x matriz | -39.463 | -58.793 | -19.330 | 49% | -0,1% |
| Estoque | 1.562.170 | 1.701.124 | 138.954 | 9% | 2,5% |
| Ativo não circulante | 9.039.288 | 8.989.455 | -49.833 | -1% | 13% |
| Realizável a longo prazo | 1.641.089 | 1.641.089 | -0 | 0% | 2,4% |
| Outros créditos | 634.819 | 634.819 | 0 | 0% | 0,9% |
| despesas a apropriar | 1.006.269 | 1.006.269 | -0 | 0% | 1,5% |
| Permanente | 7.398.199 | 7.348.366 | -49.833 | -1% | 10,7% |
| Investimentos | 3.640.920 | 3.640.919 | -1 | 0% | 5,3% |
| Investimentos temporários | 184.867 | 184.867 | -0 | 0% | 0,3% |
| investimentos | 3.456.052 | 3.456.052 | -1 | 0% | 5,1% |
| Imobilizado | 3.651.830 | 3.604.291 | -47.539 | -1% | 5,3% |
| Imobilizado | 19.767.963 | 19.767.963 | -0 | 0% | 28,9% |
| (-) Depreciações | - 16.116.133 | - 16.163.672 | -47.539 | 0% | -23,6% |
| Intangível | 105.449 | 103.156 | -2.293 | -2% | 0,2% |
| Bens intangíveis | 350.444 | 350.444 | 0 | 0% | 0,5% |
| (-) Amortizações acumulados | - 244.995 | - 247.289 | -2.294 | 1% | -0,4% |

- Em setembro, foi observado o seguinte:
- Aumento de 80% das disponibilidades, causado principalmente pela entrada de recursos através de recebíveis em caixa.
- Aumento de R\$ 186 mil no grupo de impostos a recuperar, demonstrando que ocorreram menos operações de venda do que compras que dão direito a crédito.
- As duplicatas a receber apresentaram uma evolução de 13%, como reflexo do aumento do faturamento, bem como da geração de duplicatas a receber com prazo médio de 28 dias.
- Adiantamento de fornecedores representa 17% dos recursos de curto prazo. Foi constatado um aumento de R\$ 150 mil, ocasionado principalmente pelos produtores de arroz que realizaram a negociação com prazo de pagamento para períodos subsequentes.
- O grupo de estoques apresentou uma evolução de 9% em relação ao mês anterior, ocasionado principalmente pelo aumento dos Subprodutos e Produtos acabados, em razão da diminuição o volume de produção em relação ao mês anterior.
- Não houve venda de quaisquer bens no período analisado, mesmo porque em razão do artigo 66 da Lei 11.101/05 tal vena dependeria de autorização judicial.
- Não foram constatadas variações relevantes nas contas de “Outros créditos LP”, “Despesas a apropriar LP”, “Investimentos”.

Devido aos prejuízos recorrentes gerados, foram verificados saldos de patrimônio líquido negativos no período que vai de janeiro até setembro de 2021. Foi constatado um aumento de 3% no último período do saldo negativo do patrimônio líquido, causado pelo prejuízo gerado no mês.

| Balanco patrimonial (R\$) | ago/21 | set/21 | Diferença | A.H | A.V |
|--|---------------------|---------------------|------------------|------------|-------------|
| Passivo | 66.308.227 | 68.394.321 | 2.086.094 | 3% | 100% |
| Passivo circulante | 72.375.329 | 75.131.120 | 2.755.791 | 4% | 110% |
| Exigível a curto prazo | 72.375.329 | 75.131.120 | 2.755.791 | 4% | 110% |
| Bancos c/financiamentos | 29.329.572 | - | - 29.329.572 | -100% | 0% |
| Bancos c/financ. Imobilizado | 857.324 | - | - 857.324 | -100% | 0% |
| Empréstimos e financiamentos | - | 35.242.288 | 35.242.288 | 0% | 52% |
| Títulos a pagar | 4.874.299 | - | - 4.874.299 | -100% | 0% |
| Adto de clientes | 300.065 | 2.331.182 | 2.031.117 | 677% | 3% |
| Duplicatas a pagar | 4.310.975 | - | - 4.310.975 | -100% | 0% |
| Fornecedores | 13.860.588 | 17.864.582 | 4.003.994 | 29% | 26% |
| Obrigações fiscais | 94.031 | 90.847 | - 3.184 | -3% | 0% |
| Obrigações sociais | 8.238.372 | 8.265.215 | 26.843 | 0% | 12% |
| Obrigações diversas | 2.026.490 | 2.047.122 | 20.632 | 1% | 3% |
| Comissões a pagar | 124.822 | - | - 124.822 | -100% | 0% |
| Duplicatas descontadas | 8.358.791 | 9.289.885 | 931.094 | 11% | 14% |
| Passivo não circulante | 17.420.774 | 17.420.134 | - 640 | 0% | 25% |
| Exigível a longo prazo | 17.420.774 | 17.420.134 | - 640 | 0% | 25% |
| Obrigações | 17.420.774 | 17.420.134 | - 640 | 0% | 25% |
| Bancos c/financ.imobilizado | 5.427.176 | 5.427.176 | 0 | 0% | 8% |
| Obrigações diversas | 6.257.162 | 6.257.162 | - 0 | 0% | 9% |
| Empréstimos aos titulares | 5.736.436 | 5.735.796 | - 640 | 0% | 8% |
| Patrimônio líquido | - 23.487.876 | - 24.156.933 | - 669.057 | 3% | -35% |
| Capital realizado | 31.695.576 | 31.695.576 | - | 0% | 46% |
| Lucro ou prejuízos acumulados | - 53.482.250 | - 54.200.366 | - 718.116 | 1% | -79% |
| Lucros/prejuízos acumulados | - 51.830.106 | - 54.200.366 | - 2.370.260 | 5% | -79% |
| Resultado do exercício | - 1.652.144 | - | 1.652.144 | -100% | 0% |
| (+/-)Ajustes de anos anteriores | - 1.701.202 | - 1.652.144 | 49.058 | -3% | -2% |

- 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 29% das obrigações. Foi constatado um aumento de R\$ 4 milhões, devido ao pagamento de fornecedores ser inferior ao valor de compra de matéria prima e insumos no período.
- As contas Bancos c/financiamento e Bancos c/financ.imobilizado foram reclassificadas para a conta Empréstimos e financiamentos.
- O aumento de R\$ 26 mil das obrigações sociais ocorreu como reflexo do aumento de proventos causado pela admissão de 4 colaboradores.
- O aumento de R\$ 931 mil em duplicatas descontadas demonstra a necessidade de negociação de recebíveis junto a instituições financeiras para fazer frente as obrigações.

Contas a Pagar e a Receber

A Recuperanda possuía em setembro de 2021 um total de contas a pagar no valor de R\$ 6,5 milhões, sendo a maior parte devida para a Tecnoamd com o valor de R\$ 527 mil que representa 8% do total.

| Período | set/21 | Fornecedor | Participação | Valor devido (R\$) |
|--------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|
| Vencidos | 4.104 | TECNOAMD COMERCIO | 8% | 527 |
| a mais de 90 dias | 2.486 | CAF PARTICIPACAO | 7% | 479 |
| de 61 até 90 dias | 216 | NUTRIARROZ COM.DE CE | 6% | 410 |
| de 31 até 60 dias | 752 | ADRIANO ROSSATO ZAMB | 5% | 300 |
| até 30 dias | 651 | CEREALISTA ZAMARCHI | 3% | 222 |
| A vencer | 2.399 | ADELAR BALCONI | 3% | 203 |
| até 30 dias | 1.803 | FERSUL TRANSPORTES | 2% | 131 |
| de 31 até 90 dias | 115 | MARIA VIRGINIA OSORI | 2% | 122 |
| de 91 até 120 dias | 44 | VALERIO BERNARDES SA | 2% | 117 |
| a mais de 120 dias | 437 | OUTROS | 14% | 907 |
| Total | 6.503 | Total | 100% | 6.503 |

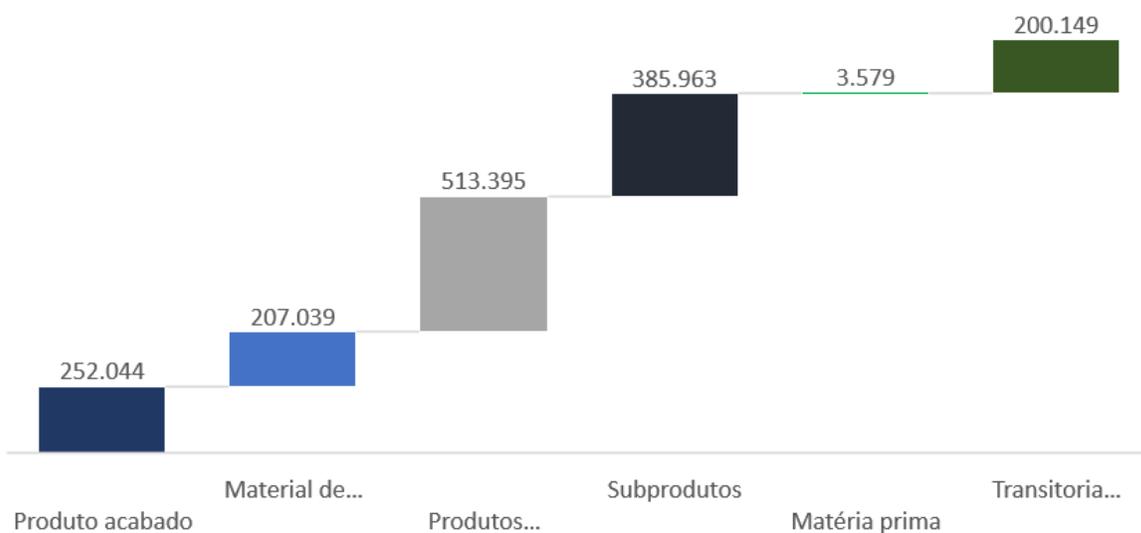
Os valores a receber apresentados pela Recuperanda encontram-se distribuídos em mais de 300 clientes. Sendo que o maior deles, o credor Roldão Auto Serv representa 34% do total devido.

| Período | set/21 | AV% | Cliente | Participação | Valor devido (R\$) |
|-----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
| Vencidos | 883 | 7% | ROLDAO AUTO SERV COM | 34% | 3.994 |
| mais de 180 dias | - | 0% | CESTA BASICA BRASIL | 2% | 226 |
| de 121 a 180 dias | 4 | 0% | MANFRIN INDL E COML | 2% | 266 |
| de 91 a 120 dias | 100 | 1% | SUPERM IQUEGAMI LTDA | 5% | 541 |
| até 90 dias | 780 | 7% | BIG MART- CENTRO DE | 2% | 234 |
| A vencer | 11.016 | 93% | BIG MART - CENTRO DE | 2% | 252 |
| até 90 dias | 11.016 | 93% | NUTRICIONALE COMERCI | 6% | 669 |
| de 91 a 120 dias | - | 0% | ATACADO REDEMAIS LTD | 1% | 140 |
| de 121 a 180 dias | - | 0% | S.B.R.SUPERMERCADOS | 2% | 280 |
| mais de 180 dias | - | 0% | OUTROS | 45% | 5.298 |
| Total - Pós RJ | 11.899 | 100% | Total | 100% | 11.899 |

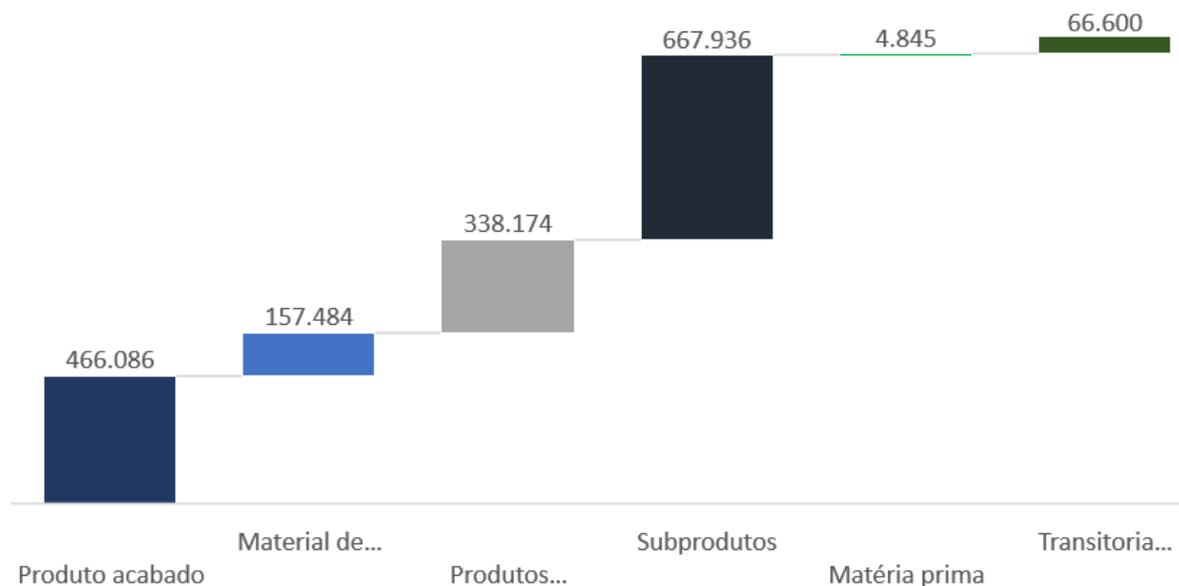
- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

O Relatório de Estoque enviado pela Recuperanda para o mês de setembro de 2021 apresentou uma evolução de estoque de 9% em relação ao mês de agosto de 2021, devido principalmente ao aumento de Subprodutos.

Estoque (R\$) - ago/21



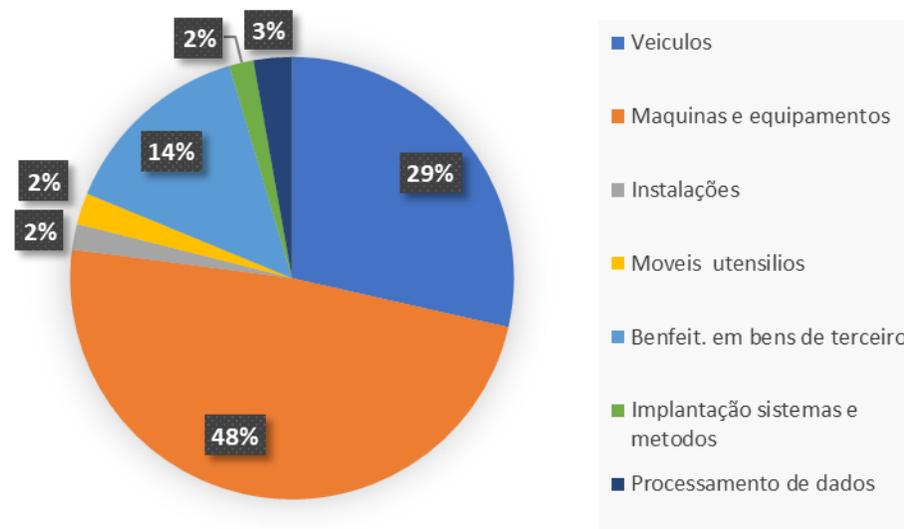
Estoque (R\$) - set/21



| Estoque (R\$) | ago/21 | set/21 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Produto acabado | 252.044 | 466.086 |
| Material de embalagem | 207.039 | 157.484 |
| Produtos intermediários | 513.395 | 338.174 |
| Subprodutos | 385.963 | 667.936 |
| Matéria prima | 3.579 | 4.845 |
| Transitoria estoques | 200.149 | 66.600 |
| Total | 1.562.169 | 1.701.124 |

- Observa-se que os Subprodutos têm a maior representatividade dentro do grupo Estoque, com 39%.
- Para o mês de setembro foram apresentados 6 subgrupos para os estoques que são: produtos acabados, material de embalagem, produtos intermediários, subprodutos, matéria prima e transitória de estoques.

O relatório de imobilizado da Recuperanda em setembro foi de R\$ 19,8 milhões.

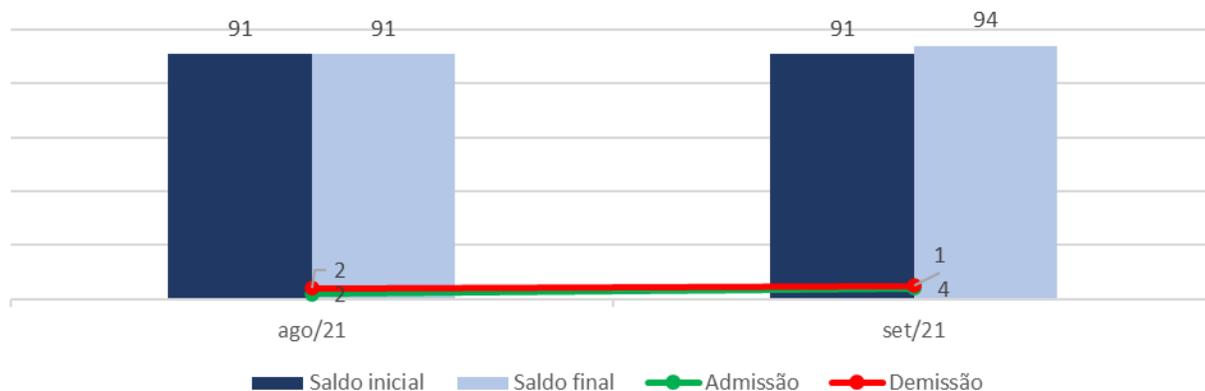


| Imobilizado | vlr original | Depreciação mensal | Deprec. no exerc. | Deprec. Acum. | Residual | Qtd | Baixas |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|-----------|
| Veiculos | R\$ 5.659.405,85 | R\$ 5.736,18 | R\$ 3.218.866,79 | R\$ 5.551.927,95 | R\$ 107.477,90 | 152 | 47 |
| Maquinas e equipamentos | R\$ 9.612.072,73 | R\$ 28.143,19 | R\$ 3.908.692,45 | R\$ 8.647.099,89 | R\$ 964.972,84 | 322 | 6 |
| Instalações | R\$ 370.241,35 | R\$ 644,44 | R\$ 74.989,18 | R\$ 350.939,08 | R\$ 19.302,27 | 68 | - |
| Moveis utensilios | R\$ 456.554,06 | R\$ 2.615,20 | R\$ 219.800,14 | R\$ 350.681,24 | R\$ 105.872,82 | 306 | - |
| Benfeit. em bens de terceiros | R\$ 2.813.579,25 | R\$ 9.152,39 | R\$ 550.632,24 | R\$ 735.464,58 | R\$ 2.078.114,67 | 44 | - |
| Implantação sistemas e metodos | R\$ 350.444,04 | R\$ 543,95 | R\$ 107.941,94 | R\$ 237.488,52 | R\$ 112.955,52 | 80 | - |
| Processamento de dados | R\$ 554.283,00 | R\$ 1.247,45 | R\$ 265.402,41 | R\$ 527.558,91 | R\$ 18.391,01 | 171 | 2 |
| Total | R\$ 19.816.580,28 | R\$ 48.082,80 | R\$ 8.346.325,15 | R\$ 16.401.160,17 | R\$ 3.407.087,03 | 1.143 | 55 |

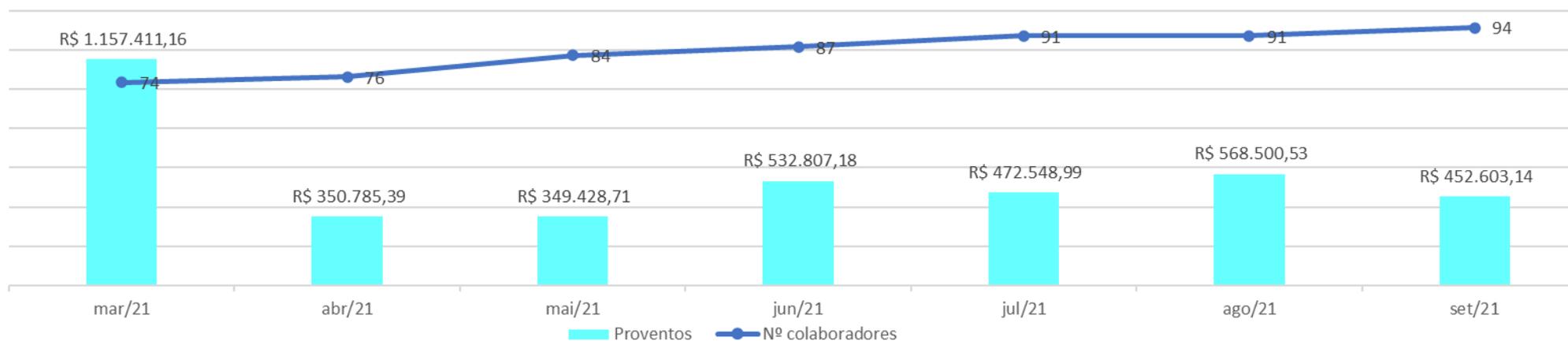
Movimentação de Colaboradores e Folha

A Recuperanda apresentou um aumento de 3% em seu quadro de empregados no mês de setembro. No período analisado foram admitidos 4 colaboradores e demitido 1 funcionário, ficando então com um total de 94 empregados no mês em análise. De acordo com informações prestadas pela Recuperanda, há 87 colaboradores celetistas; 4 sócios (pro-labore) e 3 autônomos.

Evolução de colaboradores



| Período | ago/21 | set/21 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Saldo inicial | 91 | 91 |
| Admissão | 2 | 4 |
| Demissão | 2 | 1 |
| Saldo final | 91 | 94 |





EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – CEREALISTA ROSALITO



No mês de setembro, foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 9,3 milhões e R\$ 980 mil respectivamente, o que demonstra um aumento de 2% das receitas em relação ao período anterior.

| DRE (R\$) | ago/21 | set/21 | Diferença | A.H | A.V |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------|--------------|
| Venda de Produtos | 9.136.094 | 9.316.759 | 180.665 | 2% | 90% |
| Venda de subprodutos | 947.491 | 980.868 | 33.377 | 4% | 10% |
| Receitas | 10.083.585 | 10.297.627 | 214.042 | 2% | 100% |
| (-) Devoluções/anulação de venda | - 261.268 | - 489.117 | - 227.849 | 87% | -5% |
| (-) Impostos | - 756.163 | - 843.009 | - 86.846 | 11% | -8% |
| Receita líquida operacional | 9.066.154 | 8.965.501 | - 100.653 | -1% | 87% |
| (-) Custos | - 7.781.974 | - 7.739.106 | 42.868 | -1% | -86% |
| (-) Custos dos produtos vendidos | - 7.781.974 | - 7.739.106 | 42.868 | -1% | -86% |
| Resultado bruto operacional | 1.284.180 | 1.226.395 | - 57.785 | -4% | 14% |
| Margem bruta (%) | 14% | 14% | 0% | -3% | 0% |
| (-) Despesas | - 1.581.221 | - 1.636.908 | - 55.687 | 4% | -133% |
| (-) Desp. Comerciais e Adm | - 1.574.750 | - 1.546.572 | 28.178 | -2% | -126% |
| (-) Desp. Tributárias | - 6.471 | - 90.336 | - 83.865 | 1296% | -7% |
| EBITDA | - 297.041 | 410.513 | - 113.472 | 38% | -33% |
| Margem EBITDA (%) | -3% | -5% | -1% | 40% | 0% |
| Resultado financeiro | - 360.876 | 258.544 | 102.332 | -28% | -21% |
| (-) Despesas Financeiras | - 381.678 | - 290.607 | 91.071 | -24% | -24% |
| (+) Receitas Financeiras | 16.836 | 19.706 | 2.870 | 17% | 2% |
| Outras receitas operacionais | 3.966 | 12.356 | 8.390 | 212% | 1% |
| Resultado antes do IRPJ/CSLL | - 657.917 | 669.058 | - 11.141 | 2% | -55% |
| Resultado líquido do exercício | - 657.917 | 669.058 | - 11.141 | 2% | -55% |

- A evolução de 2% da venda de produtos em setembro de 2021 ocorreu devido ao aumento sazonal.
- O recuo de 69% das anulações de venda em setembro refere-se ao reagendamento do faturamento do mês.
- Os custos da Rosalito de setembro representam 86% da receita líquida operacional. Portanto, resta apenas 14% da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- O Saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Rosalito operou de forma rentável, demonstrando que a atividade operacional é, em tese, sustentável, pois a receita é suficiente para absorver os custos variáveis e não gerar saldo negativo.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram um recuo de 2% no mês de setembro, ocasionado principalmente redução no consumo de combustíveis e lubrificantes.
- As despesas tributárias apresentaram uma evolução superior a 100% em decorrência do pagamento do valor de R\$ 89 mil em outras taxas.
- O recuo de 24% das despesas financeiras ocorreu devido à diminuição no fluxo de descontos concedidos em duplicatas.
- O aumento de 17% das receitas financeira ocorreu, principalmente, em razão do menor recebimentos de juros ativos.

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

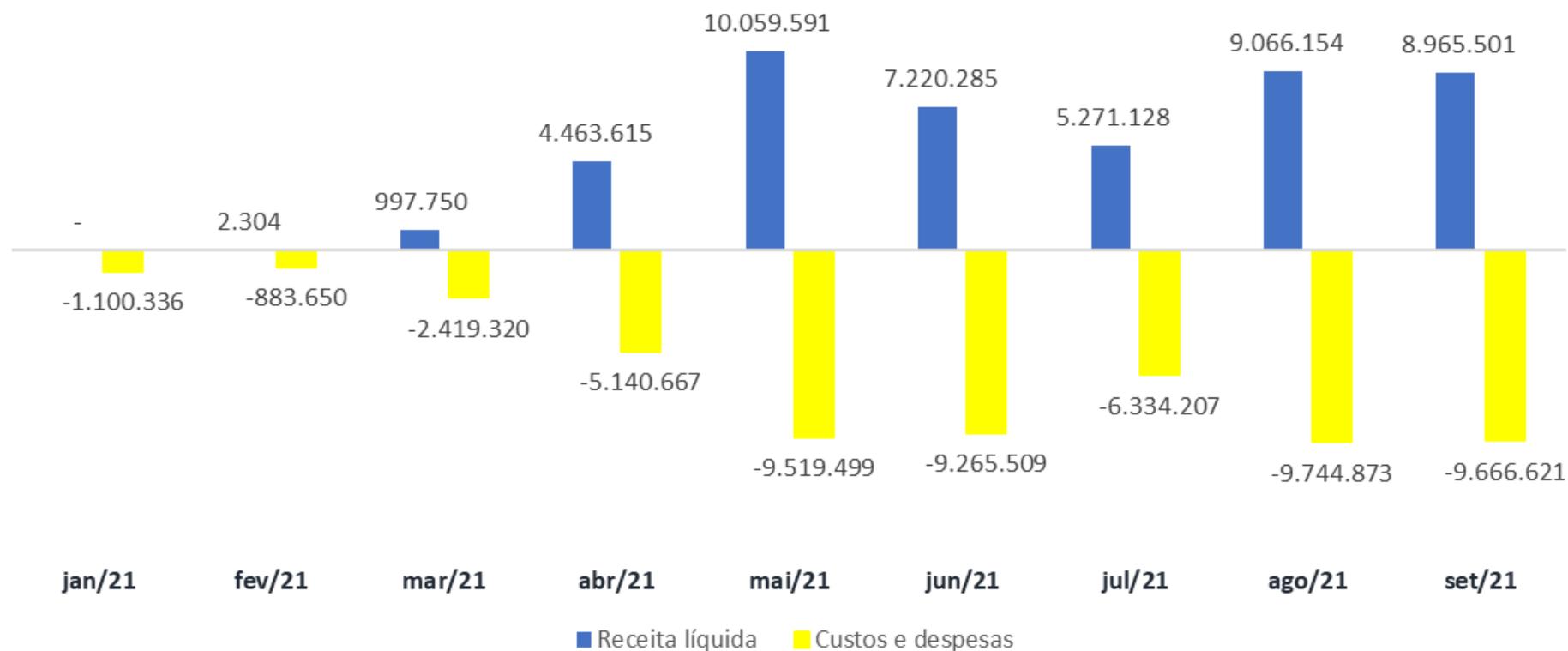
| Índices de liquidez (ago/21) | | |
|------------------------------|--------|---|
| Corrente | 0,7913 | Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo. |
| Seca | 0,7697 | Este índice é similar 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 | 0,0027 | 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 | 0,6560 | Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo. |

| Índices de liquidez (set/21) | | |
|------------------------------|--------|---|
| Corrente | 0,7907 | 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 | 0,7680 | 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 | 0,0047 | 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 | 0,6596 | Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo. |

- Observa-se 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 setembro de 2021 ocorreu uma pequena retração nos índices de liquidez corrente e seca, e uma leve elevação no índices de liquidez imediata e geral.

A Recuperanda apresentou o valor de receita mais significativo do ano em maio de 2021, e apontou um recuo de 1% em setembro de 2021 se comparado com o mês anterior.

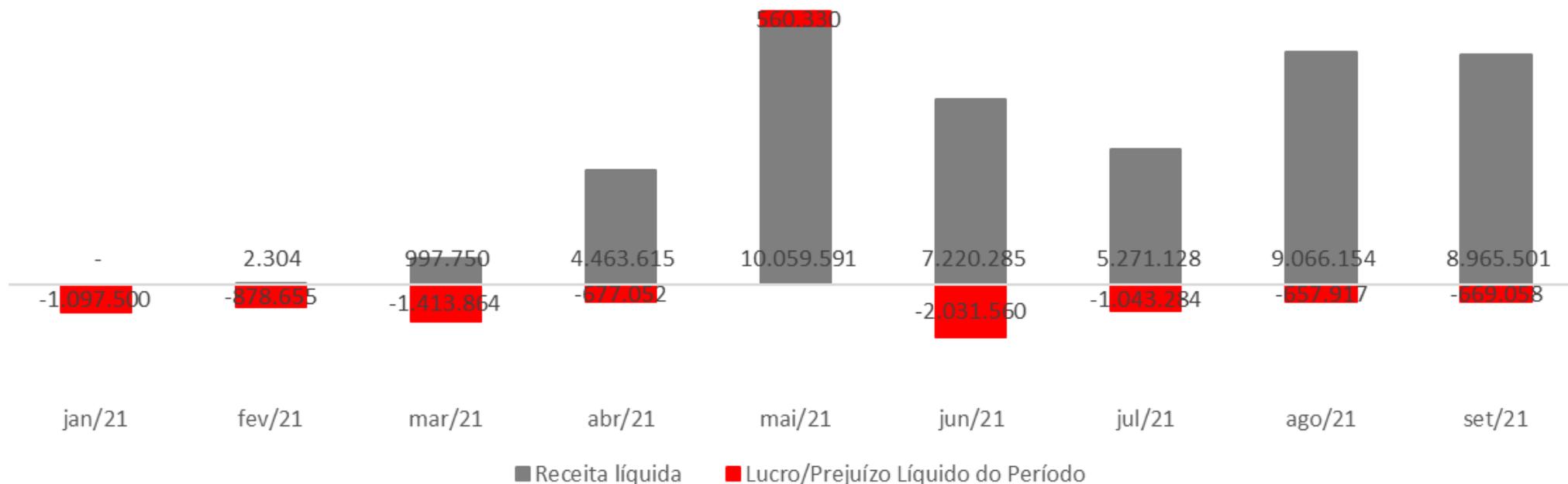
Receita líquida x Gastos



- O mês de maio foi o único mês do ano de 2021 em que as receitas foram superiores ao total de gastos auferidos. O gastos do mês de setembro são superiores às receitas em 8%.

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 entre os períodos analisados.

Receita líquida x Resultado



- No mês de setembro foi apresentado um prejuízo que representa 7% da receita líquida operacional, tal situação ocorreu principalmente em razão de os custos dos produtos serem elevados e representarem 86% da receita líquida. Foi constatado que o prejuízo do mês de setembro foi 2% maior que ao do mês de agosto.

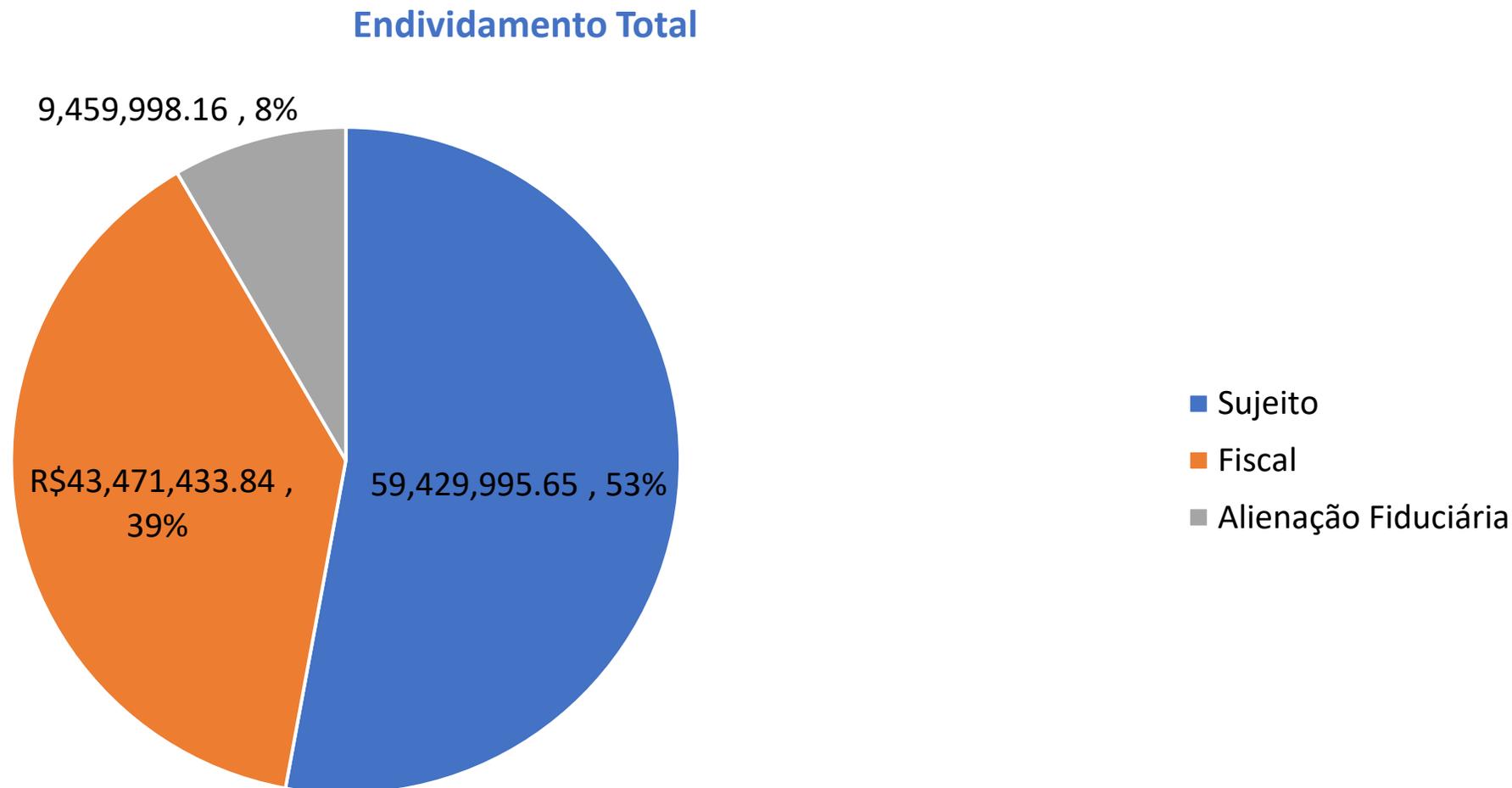


EXCELIA
consultoria - negócios

ENDIVIDAMENTO



A Recuperanda possui um endividamento total de R\$112,3 milhões dos quais 53% estão sujeitos à Recuperação Judicial. Em 25/10/21 a Recuperanda enviou relatório com atualização dos débitos previdenciários e informando que ainda existem débitos objeto de ações tanto administrativas como judiciais ainda em andamento.



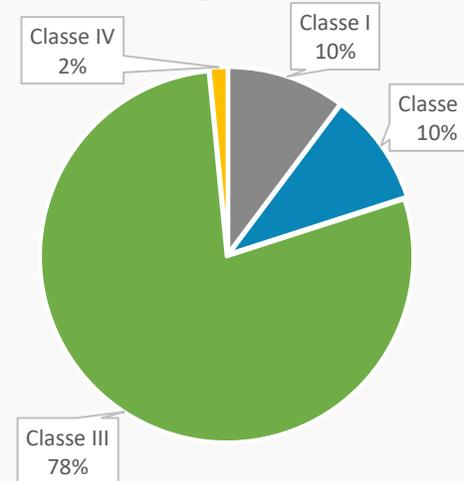
Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito

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.

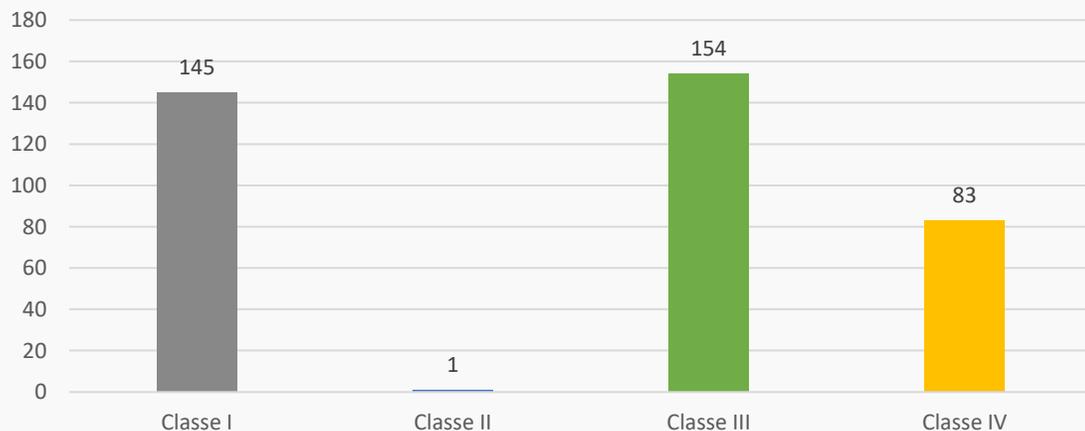
Valor por Classe



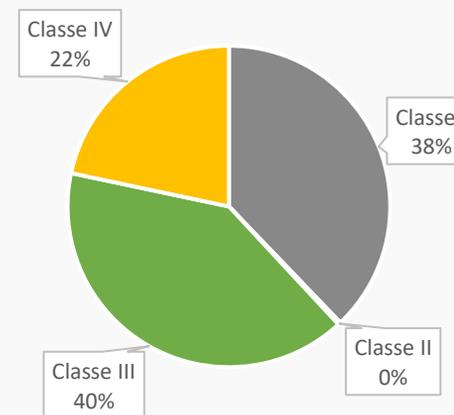
Porcentagem do Valor



Quantidade por Classe



Porcentagem Quantidade



A Recuperanda Rosalito possui um total de R\$9.459.998,16 em endividamento garantido por alienação fiduciária (não sujeito aos efeitos da recuperação judicial), dividido conforme a tabela abaixo. Quanto ao endividamento tributário, foi apresentado um total de R\$ 43,4 milhões.

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 | ALIENÇÃO FIDUCIÁRIA DE FARDOS DE ARROZ |
| TOTAL | R\$ 9.459.998,16 | |

Tributário

| CREADOR | TRIBUTOS | VALOR |
|--------------------|--|--------------------------|
| União | PIS | R\$ 1.521.831,77 |
| União | COFINS | R\$ 6.972.094,94 |
| União | ICMS | R\$ 4.422.223,86 |
| União | IRPJ, INSS e Saldo de Parcelamento | R\$ 945.594,93 |
| União | INSS | R\$ 132.456,85 |
| União | CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA - GFIP | R\$ 2.449.400,42 |
| União | INSS RECEITA FEDERAL | R\$ 132.456,85 |
| União ¹ | GLOSA DE COMPENSAÇÕES ¹ | R\$ 4.862.121,65 |
| União ² | DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa ² | R\$ 22.033.252,57 |
| Total | | R\$ 43.471.433,84 |

1 – Débitos objeto de processos administrativos

2 – Débitos objeto de ações judiciais

- Quanto à questão do FUNRURAL, a Recuperanda informou que permanece *sub judice*.
- Está em discussão um valor de R\$32,6 milhões, sendo R\$14 milhões objeto de depósito judicial e R\$18 milhões em indébitos a serem restituídos ou compensados.

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

| CREADOR (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 |



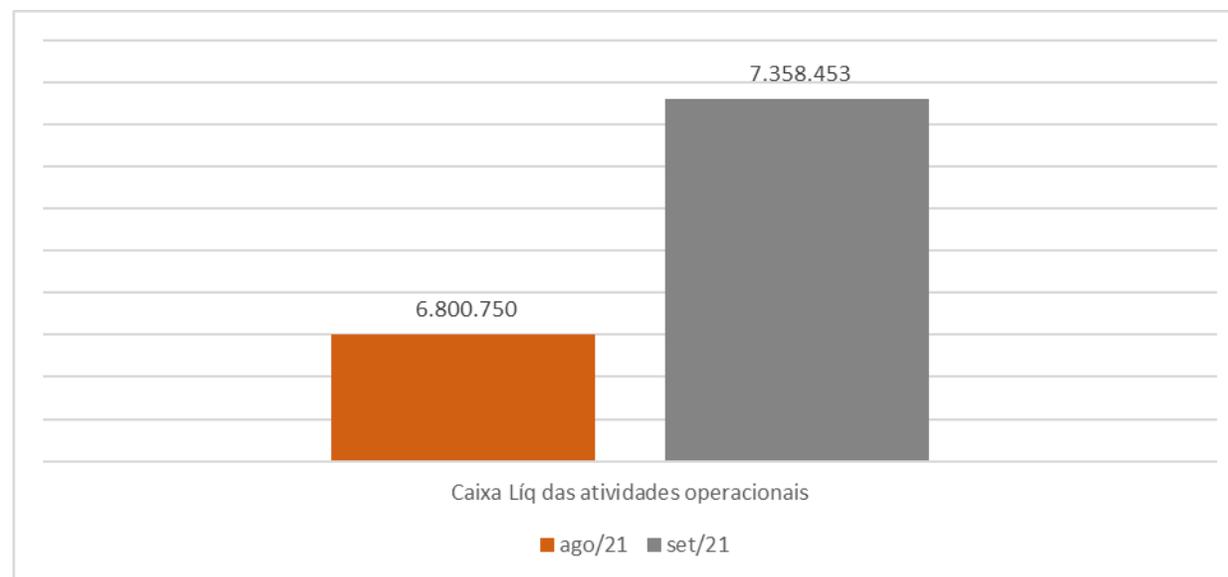
EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES – CEREALISTA ROSALITO



A maior parte da movimentação de fluxo de caixa apresentado pela Recuperanda se concentra nas atividades operacionais; no mês de setembro, 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\$) | ago/21 | set/21 |
|--|------------------|------------------|
| Atividades operacionais | | |
| Lucro/Prejuízo operac do período | - 657.917 | - 669.058 |
| Ajuste (Depreciação) | - 0 | |
| Aumento/diminuição de Estoques | | |
| Aumento/diminuição de Clientes | 13.749.219 | 18.933.753 |
| Aumento/diminuição demais contas RC | 2.641.501 | |
| Aumento/diminuição RLP | | |
| Aumento/diminuição de Fornecedores | - 6.305.358 | - 8.277.427 |
| Aumento/diminuição Obrigações trabal- | 448.341 | 541.587 |
| Aumento/diminuição de Tributos a pag- | 541.376 | 1.091.233 |
| Aumento/diminuição Outras obrigaçõe- | 1.636.977 | 995.995 |
| Aumento/diminuição Empréstimo e finc | - | |
| Caixa Líq das atividades operacionais | 6.800.750 | 7.358.453 |
| Atividades de investimentos | | |
| Caixa líq das atividades de investimentos | | |
| Atividades de financiamento | | |
| Aumento Capital Social | | |
| Caixa líq das atividades de financiamen | - | |
| Caixa líquido do exercício | 6.800.750 | 7.358.453 |
| Saldo inicial das Disponibilidades | 189.876 | 198.369 |
| Saldo final das Disponibilidades | 198.369 | 356.109 |
| Varição das disponibilidades do perío- | 8.493 | 157.740 |





EXCELIA
consultoria - negócios

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 transitada e julgado e demais documentos pertinentes por e-mail (rj.rosalito@excelia.com.br), dispensando a instauração de habilitação retardatária de crédito de forma judicial.

Contra referida decisão, foi interposto agravo de instrumento nº 2175379-86.2021.8.26.0000, que pende de decisão.

A menos que haja decisão em sentido contrário, mensalmente, com a apresentação do relatório mensal, a Administradora Judicial apresentará parecer sobre os pedidos de inclusão / habilitação de créditos e intimação das partes. Caso o credor ou a Recuperanda discordem do valor, caberá a estes a apresentação de impugnação de crédito a contar da intimação para manifestação.

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



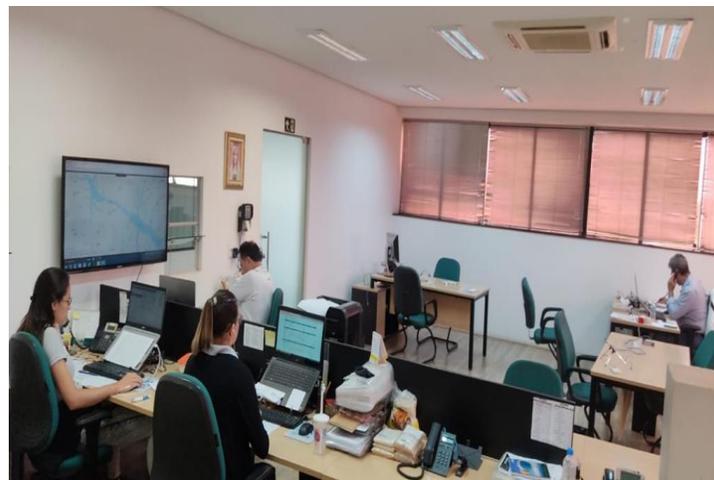
EXCELIA
consultoria - negócios

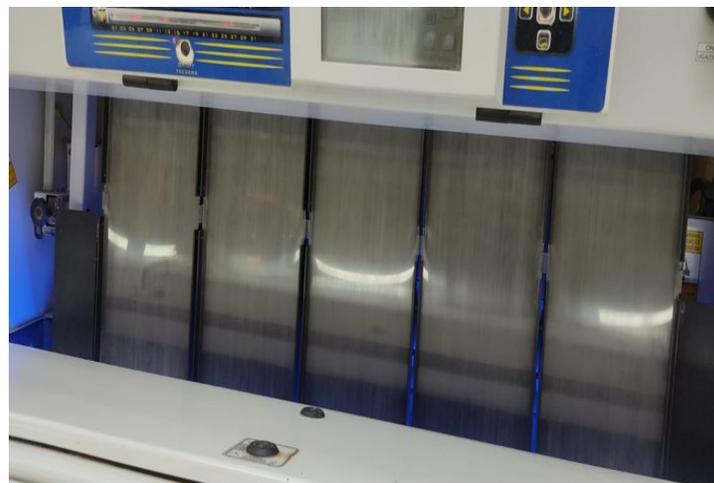
ANEXOS



Consta **em vermelho** o que segue pendente de envio pela Recuperanda:

- A teor da decisão de fls.3950/3955, em 16/09/2021, a Recuperanda enviou informações que classificou como confidenciais para esclarecimentos quanto ao Plano de Recuperação Judicial. Restam pendente as seguintes informações:
 - **Cronograma de investimentos na unidade de Uruguaiana para compor o PRJ apresentado.**
- Em 21/10/2021 (fls.445/446), este MM. Juízo determinou que a Recuperanda apresente à Administradora Judicial as informações supramencionadas e destacadas como pendentes no relatório anterior.
- Em 05/11/2021 (fls.505/508), a Recuperanda informou que a exata composição dos investimentos e respectivo cronograma são objeto de sigilo empresarial e concorrencial. No entanto, a Recuperanda informou que está preparando um documento com o maior detalhamento possível, de modo a equilibrar o dever de informação e a preocupação com informações sigilosas para as concorrentes, que será apresentado em AGC.





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):

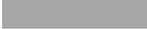
| Descrição | Valor | Vencimento | Status |
|---|---------------|------------|----------|
| Março 2021 (mês subsequente ao da assinatura do termo de compromisso) | R\$ 25.000,00 | 30/04/2021 | Pago |
| abr/21 | R\$ 25.000,00 | 30/04/2021 | Pago |
| mai/21 | R\$ 25.000,00 | 31/05/2021 | Pago |
| jun/21 | 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 |
| set/21 | R\$ 25.000,00 | 30/09/2021 | Pago |
| out/21 | R\$ 25.000,00 | 30/10/2021 | Pago |
| nov/21 | R\$ 25.000,00 | 30/11/2021 | A vencer |

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 100101-23.2021.8.26.0539

Recuperanda: 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 do do 2º Edital pelo AJ | art. 7º, §2º |
| 04/08/2021 | Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital) | art. 8º |
| 25/10/2021 | Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC) | art. 36 |
| 18/11/2021 | 1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores | art. 36, I |
| 25/11/2021 | 2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - AGC instalada. Suspensão para 21/02/22. | art. 36, I |
| 26/11/2021 | Fim do novo prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras, a teor da decisão de fls.3950/3955. | 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)