



**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: Outubro de 2021.**

São Paulo, 27 de dezembro 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 outubro 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 25/11/2021, a AGC foi instalada em 2ª convocação, tendo sido deliberado, por maioria de votos, a 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 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. Conforme esclarecido nos últimos RMA, em 13/10/2021 as partes firmaram aditivos especialmente para dispor sobre o novo fluxo de pagamento da dívida. Às fls.08/09 deste relatório, a Administradora Judicial apresenta 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 (isto é, dia seguinte à realização da AGC em 21/02/2022) ou, alternativamente, até que o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.4355/4360). Em 30/11/2021 (fls.4360/4362), o MM. Juízo deferiu o pedido de prorrogação do *stay period* até 21/01/2022, advertindo que em nenhuma hipótese será admitida nova prorrogação.
- 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). A Recuperanda formulou pedido de levantamento do valor através de MLE (fls.4358/4359). Em 17/12/2021, o pedido foi indeferido, vez que a sociedade de advogados constante como beneficiária no formulário de MLE não figura na procuração de fls.21/22, determinado que a Recuperanda providencie a regularização.
- 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 que determina a constrição de valores em conta bancária**. A Administradora Judicial 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). A Recuperanda apresentou manifestação (fls.4368/4375) defendendo a sujeição do crédito original (objeto do cumprimento de sentença nº 1008107-66.2020.8.26.0664) e que eventual ato de constrição colocará em risco a recuperação judicial.

- Para o período em análise, houve um recuo de 1% no faturamento em relação ao mês anterior, apresentando o valor de R\$ 10,1MM.
- O saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Recuperanda operou de forma rentável em outubro, demonstrando que as receitas auferidas foram suficientes para cobrir custos variáveis, permitindo a utilização de 13% da receita para cobrir gastos fixos.
- Embora o valor do faturamento em outubro tenha sido inferior ao mês anterior, a margem bruta permaneceu no mesmo patamar apresentado no mês de setembro.
- Houve o cancelamento de nota fiscal do Roldão Auto Serv que gerou um aumento de R\$ 1,2 milhões das devoluções no período analisado.
- No mês de outubro houve um aumento de 2% no saldo final de colaboradores, causado principalmente pela admissão de 3 funcionários, passando, então, a apresentar um total de 96 funcionários no período.
- No período analisado os custos com arroz em casca apresentaram um recuo de 17%.

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 previsto 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, valor que será pago até o dia 31/12**, segundo a Recuperanda.

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
<b>Total a Pagar</b>	<b>R\$ 3.971.246,08</b>

 Pago  
 Pagamento Parcial

Principais eventos operacionais ocorridos em outubro 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 expandiu sua área de atuação no Estado de SP para a região da Grande São Paulo;
- Houve novo aumento da penetração no Estado de SP, com 285 municípios atendidos, uma evolução em relação aos 235 municípios atendidos em setembro;
- A vinculação sem custos por alguns clientes de peças comerciais dos produtos da Recuperanda continuou em outubro.

## 2. Área de Compras (sede):

- A Recuperanda informa que houve um aumento do volume de compra de arroz no mês, não especificando em quantos por cento;
- A Recuperanda está em busca de um técnico agrícola para auxiliar no processo de compra direta de feijão dos produtores.

## 3. Área de Operações (sede):

- Foram realizadas as seguintes operações de manutenção e melhorias:
  - Continuidade da operação de troca das pedras dos brunidores;
  - Conclusão da implementação do novo teste de panela no laboratório;;
  - Continuidade na operação de incremento da capacidade de moagem dos moinhos de casca;
- Além das atividades acima, ocorreu o início do processo de implantação do processo de controle de produção (PCP) no ERP Protheus.

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

- Continuidade das obras de normalização do piso da rua de acesso e chegada na fábrica pela prefeitura de Uruguaiana, conforme solicitado pela Recuperanda;
- Operação de limpeza do pátio da unidade;
- Início da instalação de termometria nos silos de armazenagem de arroz seco;
- Visita a 6 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)

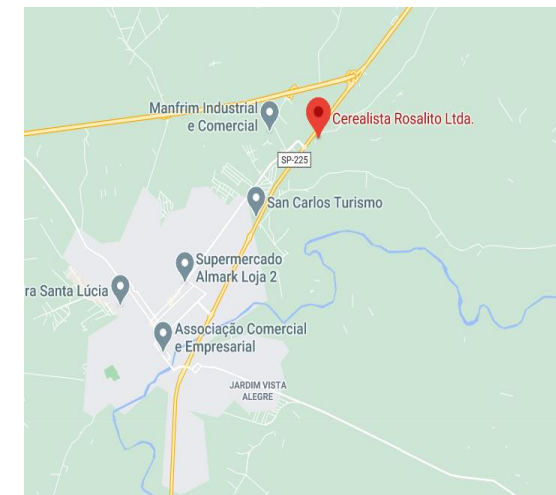
**Sede:** Rodovia Engenheiro João Baptista Cabral Rennó, KM 319, SP 225, Sala 02, Zona Rural.

#### Cerealista Rosalito Ltda.

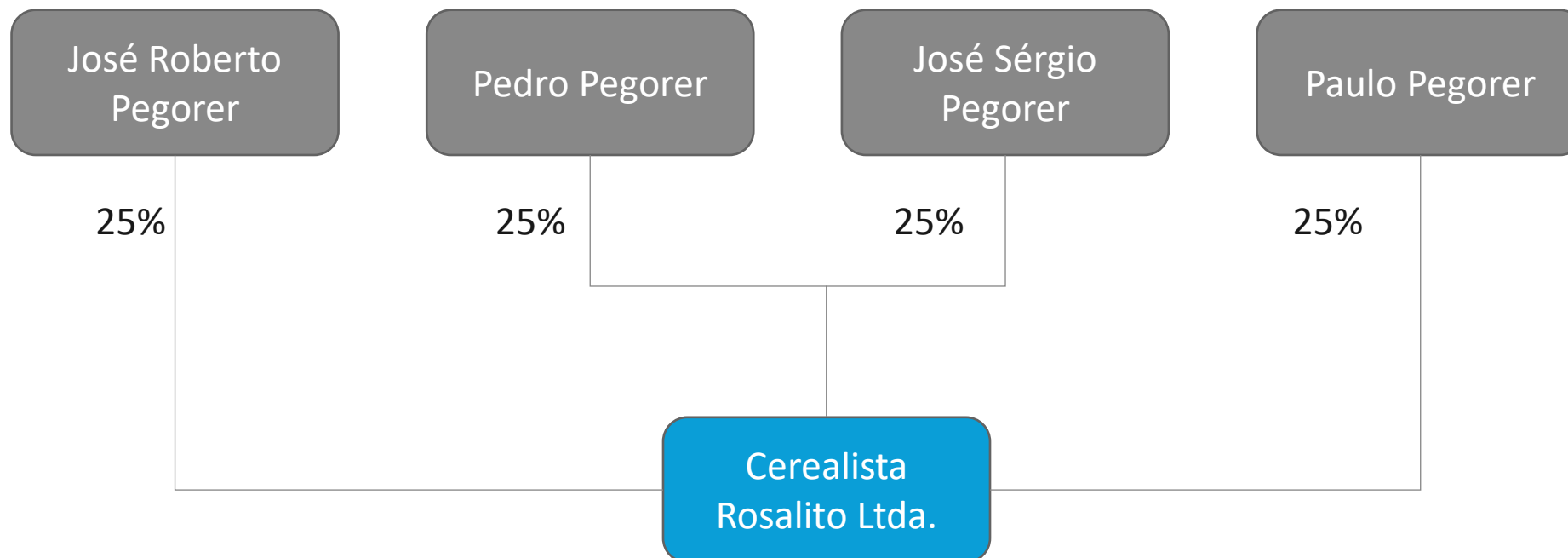
**Filial:** Estrada Joaquim de Deus Lopes, nº 2574, Distrito Rodoviário, município de Uruguaiiana/RS

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

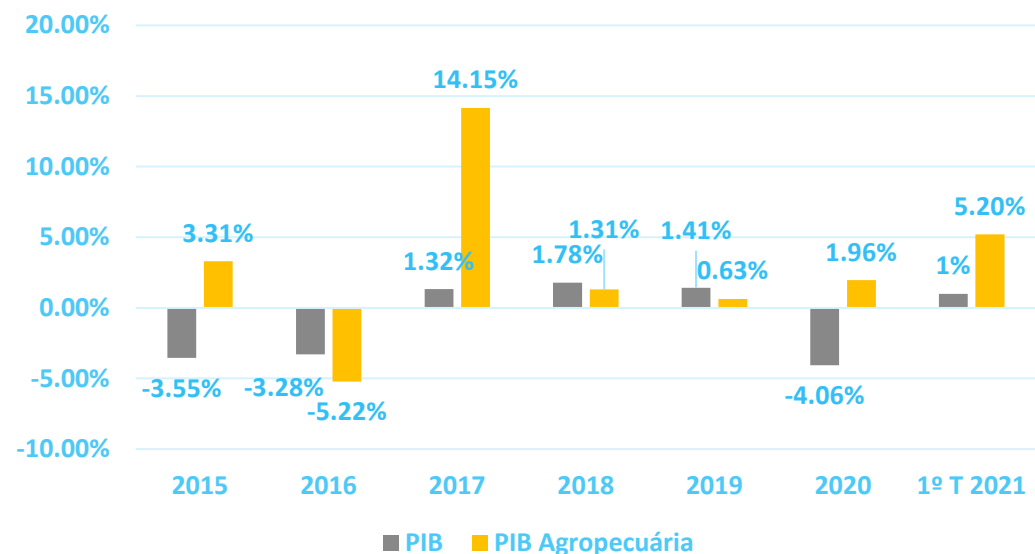


Não houve alterações na composição societária da Recuperanda desde o último RMA.

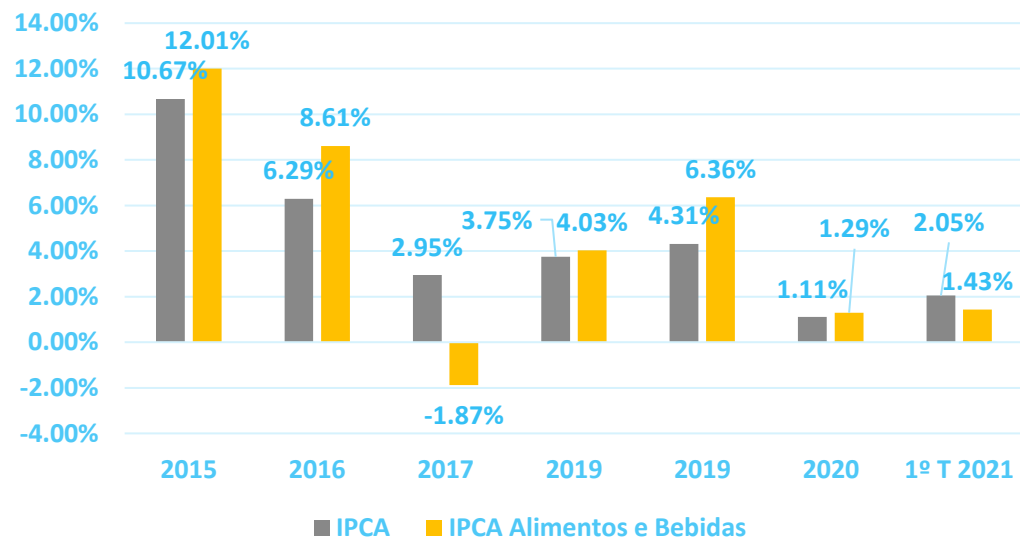


O setor agropecuário sempre se demonstrou um alicerce para a economia nacional, sendo que desde de 2017 apresenta crescimentos constantes do PIB no setor, inclusive nos anos de 2020 e 2021, mesmo com a pandemia da COVID-19.

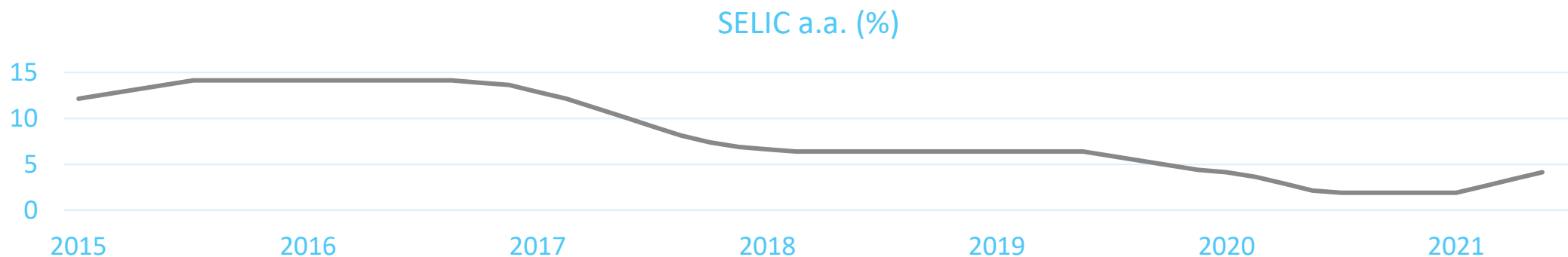
Comparação do PIB com o PIB do setor Agropecuário.



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



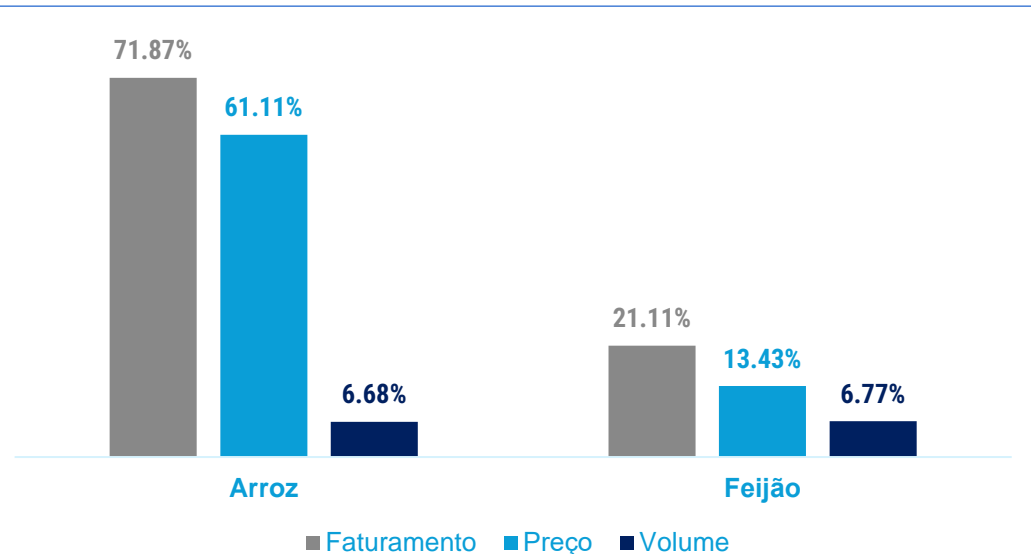
Evolução da Taxa Selic



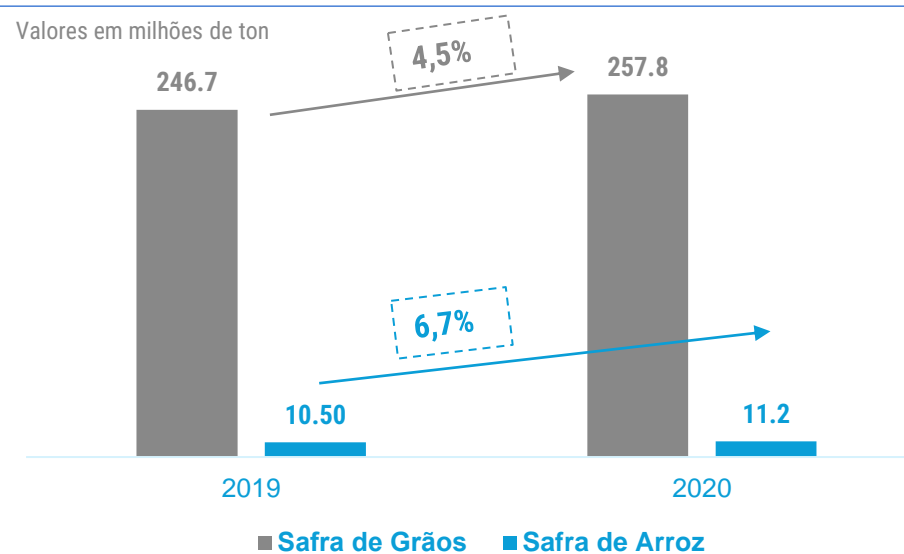


Os anos de 2019 e 2020 foram muito frutíferos para o mercado de grãos no Brasil, especialmente para o arroz que apresentou crescimentos consideráveis no faturamento e no volume produzido com aumento de seu preço.

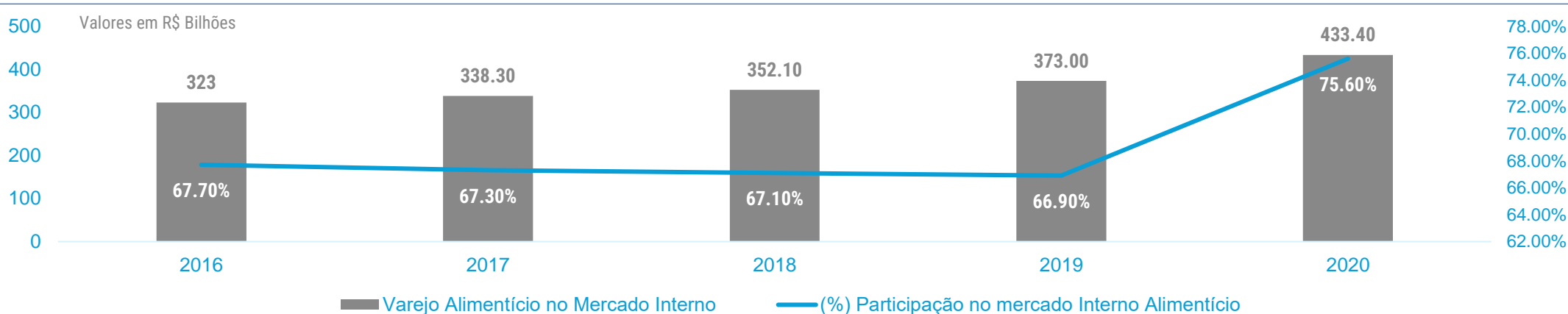
### Varição Anual (%) – 2019 - 2020



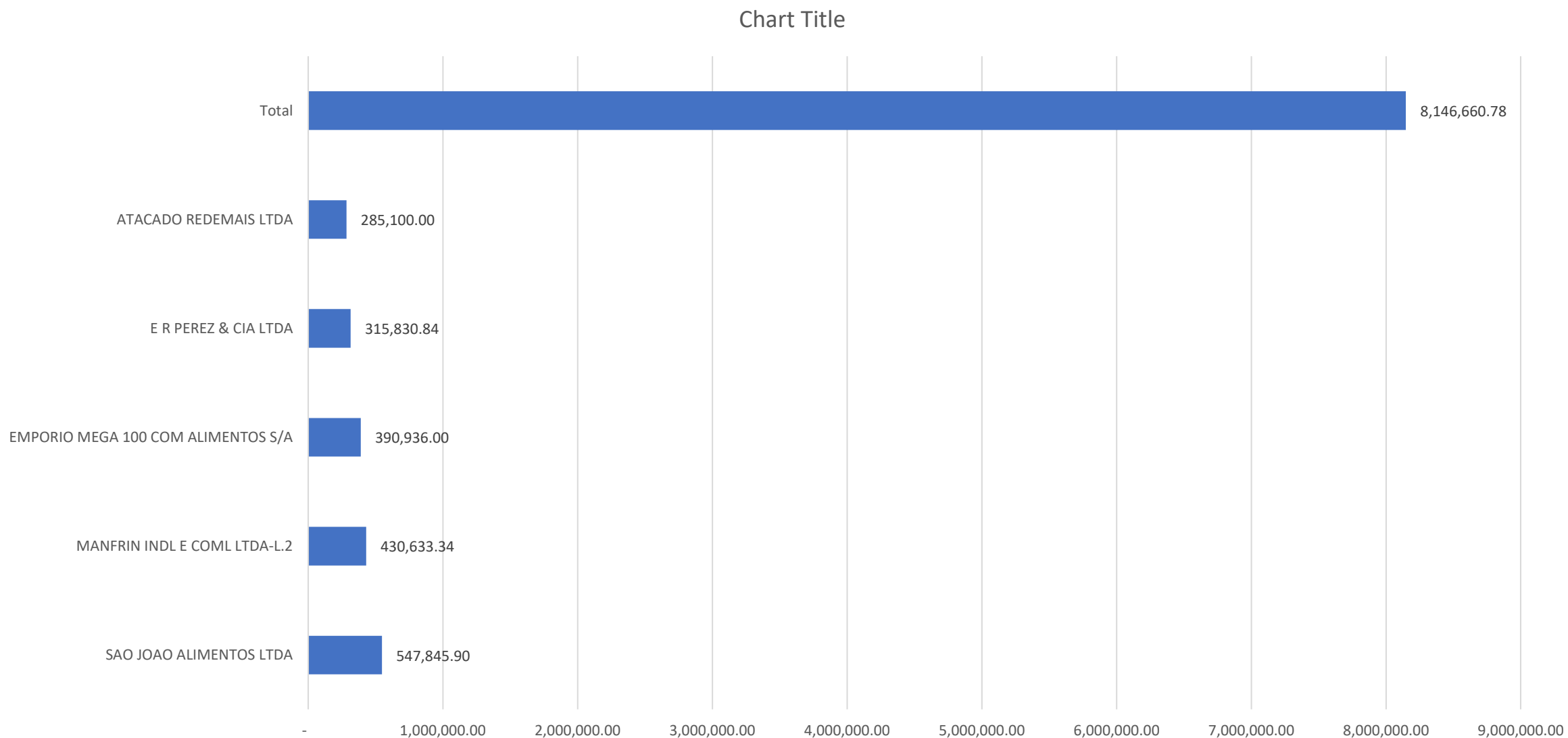
### Comparação Crescimento das Safras de Grãos e de Arroz



### Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício



Em outubro de 2021, a Recuperanda efetuou vendas para 601 clientes, sendo o maior deles responsável por 7% 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**



## Balço 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 42% dos bens e direitos do circulante.

Balço patrimonial (R\$)	set/21	out/21	Diferença	A.H	A.V
<b>Ativo</b>	<b>68.394.321</b>	<b>68.470.498</b>	<b>76.176,70</b>	<b>0,11%</b>	<b>100%</b>
<b>Ativo circulante</b>	<b>59.404.866</b>	<b>59.522.265</b>	<b>117.398,22</b>	<b>0,20%</b>	<b>87%</b>
<b>Disponível</b>	<b>356.109</b>	<b>291.458</b>	- 64.651,44	-18,2%	0,4%
Caixa	106.986	58.779	- 48.207,66	-45,1%	0,1%
Bancos conta movimento	249.123	232.679	- 16.443,78	-6,6%	0,3%
<b>Realizável a curto prazo</b>	<b>57.347.633</b>	<b>57.069.068</b>	- 278.565,74	-0,5%	83,3%
Duplicatas a receber	15.221.526	14.944.132	- 277.394,04	-1,8%	21,8%
Outros créditos	4.119.415	4.250.737	131.322,41	3,2%	6,2%
Impostos a recuperar	24.900.955	24.859.580	- 41.374,99	-0,2%	36,3%
Adto fornecedores	11.868.182	11.934.385	66.202,56	0,6%	17,4%
Despesas a apropriar	1.296.348	1.151.774	- 144.573,84	-11,2%	1,7%
Tranf. Filial x matriz	-58.793	-71.541	- 12.747,84	21,7%	-0,1%
<b>Estoque</b>	<b>1.701.124</b>	<b>2.161.739</b>	460.615,40	27,1%	3,2%
<b>Ativo não circulante</b>	<b>8.989.455</b>	<b>8.948.233</b>	- 41.221,52	-0,46%	13%
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>1.641.089</b>	<b>1.641.089</b>	-	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%
<b>Permanente</b>	<b>7.348.366</b>	<b>7.307.145</b>	- 41.221,52	-0,6%	10,7%
<b>Investimentos</b>	<b>3.640.919</b>	<b>3.640.919</b>	-	0,0%	5,3%
Investimentos temporários	184.867	184.867	-	0,0%	0,3%
investimentos	3.456.052	3.456.052	-	0,0%	5,0%
<b>Imobilizado</b>	<b>3.604.291</b>	<b>3.565.251</b>	- 39.040,90	-1,1%	5,2%
Imobilizado	19.767.963	19.776.480	8.517,04	0,0%	28,9%
(-) Depreciações	- 16.163.672	- 16.211.229	- 47.557,94	0,3%	-23,7%
<b>Intangível</b>	<b>103.156</b>	<b>100.975</b>	- 2.180,62	-2,1%	0,1%
Bens intangíveis	350.444	350.444	-	0,0%	0,5%
(-) Amortizações acumulados	- 247.289	- 249.469	- 2.180,62	0,9%	-0,4%

Em outubro, foi observado o seguinte:

- O recuo de 18% das disponibilidades, causado principalmente pela transferência de duplicatas recebidas lançadas indevidamente no caixa.
- A diminuição de R\$ 41 mil no grupo de impostos a recuperar, demonstra que ocorreram mais operações de venda com débito de impostos do que compras que dão direito a crédito, bem como indica a compensação de parte dos tributos.
- As duplicatas a receber apresentaram uma redução de R\$ 277 mil, como reflexo do recuo do faturamento, bem como da realização de recebíveis ser superior à entrada de duplicatas a receber.
- Adiantamento de fornecedores representam 17% dos recursos de curto prazo. Foi constatado um aumento de R\$ 66 mil, ocasionado principalmente por alguns produtores de arroz que realizaram a negociação com prazo de pagamento para períodos subsequentes.
- O grupo de estoques apresentou uma evolução de 27% em relação ao mês anterior, ocasionado principalmente pelo aumento dos Produtos acabados.
- Foi constatado o aumento de R\$ 8 mil no grupo de imobilizado causado pela aquisição de maquinários e equipamentos. Não houve venda de quaisquer bens no período analisado, mesmo porque em razão do artigo 66 da Lei 11.101/05 tal venda 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 vão de janeiro até outubro de 2021. Foi constatado um aumento de 5% no último período do saldo negativo do patrimônio líquido, causado pelo prejuízo gerado no mês.

Balço patrimonial (R\$)	set/21	out/21	Diferença	A.H	A.V
<b>Passivo</b>	<b>68.394.321</b>	<b>68.470.498</b>	<b>76.177</b>	<b>0,1%</b>	<b>100%</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>75.131.120</b>	<b>76.412.665</b>	<b>1.281.545</b>	<b>1,7%</b>	<b>112%</b>
<b>Exigível a curto prazo</b>	<b>75.131.120</b>	<b>76.412.665</b>	1.281.545	2%	112%
Bancos c/financiamentos	-	-	-	0%	0%
Bancos c/financ. Imobilizado	-	-	-	0%	0%
Empréstimos e financiamentos	35.242.288	35.414.715	172.427	0%	52%
Títulos a pagar	-	-	-	0%	0%
Adto de clientes	2.331.182	3.424.528	1.093.346	47%	5%
Duplicatas a pagar	-	-	-	0%	0%
Fornecedores	17.864.582	18.220.103	355.521	2%	27%
Obrigações fiscais	90.847	91.941	1.095	1%	0%
Obrigações sociais	8.265.215	8.156.398	- 108.817	-1%	12%
Obrigações diversas	2.047.122	2.079.897	32.775	2%	3%
Comissões a pagar	-	-	-	0%	0%
Duplicatas descontadas	9.289.885	9.025.082	- 264.803	-3%	13%
<b>Passivo não circulante</b>	<b>17.420.134</b>	<b>17.420.058</b>	<b>- 77</b>	<b>0,0%</b>	<b>25%</b>
<b>Exigível a longo prazo</b>	<b>17.420.134</b>	<b>17.420.058</b>	<b>- 77</b>	<b>0%</b>	<b>25%</b>
<b>Obrigações</b>	<b>17.420.134</b>	<b>17.420.058</b>	<b>- 77</b>	<b>0%</b>	<b>25%</b>
Bancos c/financ.imobilizado	5.427.176	5.427.176	-	0%	8%
Obrigações diversas	6.257.162	6.257.162	-	0%	9%
Empréstimos aos titulares	5.735.796	5.735.720	- 77	0%	8%
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>- 24.156.933</b>	<b>- 25.362.225</b>	<b>- 1.205.291</b>	<b>5%</b>	<b>-37%</b>
Capital realizado	31.695.576	31.695.576	-	0%	46%
<b>Lucro ou prejuízos acumulados</b>	<b>- 54.200.366</b>	<b>- 55.405.657</b>	<b>- 1.205.291</b>	<b>2%</b>	<b>-81%</b>
Lucros/prejuízos acumulados	- 54.200.366	- 55.405.657	- 1.205.291	2%	-81%
Resultado do exercício	-	-	-	0%	0%
<b>(+/-)Ajustes de anos anteriores</b>	<b>- 1.652.144</b>	<b>- 1.652.144</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-2%</b>

- 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, no passivo, é a de fornecedores, que representa 27% das obrigações. Foi constatado um aumento de R\$ 355 mil, 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\$ 172 mil na conta empréstimos e financiamentos ocorreu como reflexo do aumento da conta garantida do Banco Sofisa.
- O recuo de R\$ 108 mil das obrigações sociais ocorreu como reflexo do recuo de proventos causado pela demissão de um colaborador e da entrada de 4 funcionários em férias.
- Foi constatado um aumento de 47% dos adiantamentos de clientes, que foi causado pelo recebimento antecipado da São João alimentos.

## Contas a Pagar e a Receber

A Recuperanda possuía em outubro de 2021 um total de contas a pagar no valor de R\$ 6,3 milhões, sendo a maior parte devida para a Cerealista Zamarchi com o valor de R\$ 755 mil que representa 12% do total.

Período	out/21	Fornecedor	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>4.877</b>	CEREALISTA ZAMARCHI	12%	755
a mais de 90 dias	2.471	CAF PARTICIPACAO	6%	358
de 61 até 90 dias	551	VALERIO BERNARDES SA	2%	155
de 31 até 60 dias	320	FREDERICO HORZ	2%	147
até 30 dias	1.534	CRISTAL IND.COM.EMBA	2%	138
<b>A vencer</b>	<b>1.489</b>	MARCOS MARTINS	2%	124
até 30 dias	1.318	AGROCEREAL COMERCIO	2%	105
de 31 até 90 dias	71	FERSUL TRANSPORTES	2%	101
de 91 até 120 dias	8	COMPANHIA JAGUARI	1%	73
a mais de 120 dias	92	OUTROS	16%	1.009
<b>Total</b>	<b>6.366</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>6.366</b>

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 19% do total devido.

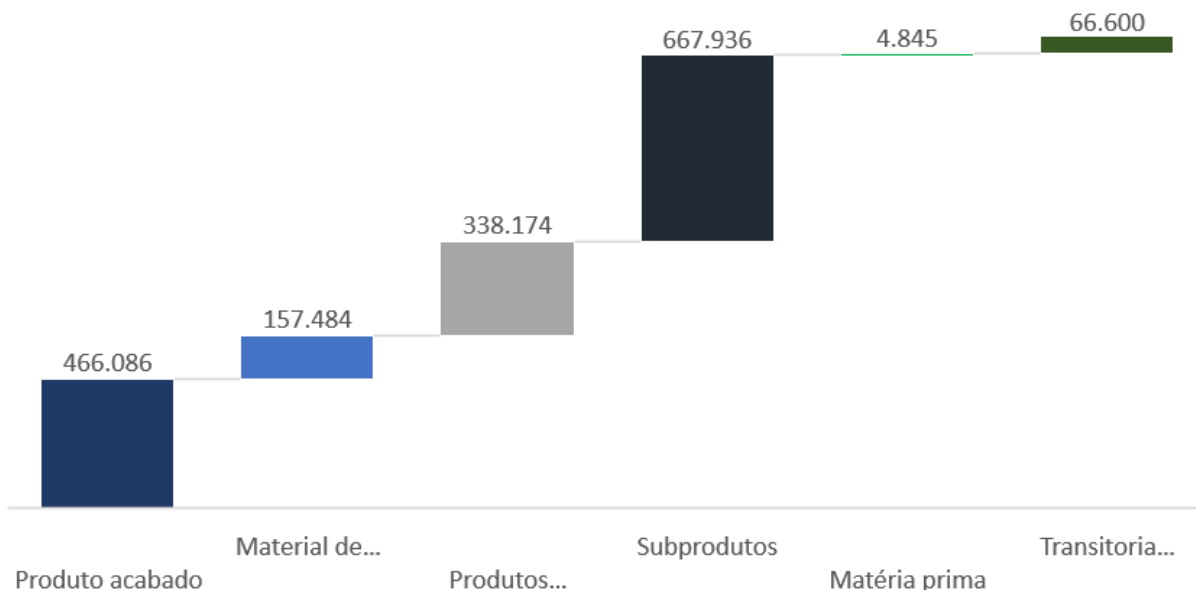
Período	out/21	AV%	Cliente	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>1.386</b>	<b>12%</b>	ROLDAO AUTO SERV COM	19%	2.208
mais de 180 dias	-	0%	SAO JOAO ALIMENTOS L	5%	539
de 121 a 180 dias	96	1%	LUIZ TONIN ATACADIST	3%	360
de 91 a 120 dias	11	0%	MANFRIN INDL E COML	4%	415
até 90 dias	1.279	11%	CESTA BASICA BRASIL	4%	425
<b>A vencer</b>	<b>10.288</b>	<b>88%</b>	EMPORIO MEGA 100 COM	2%	186
até 90 dias	10.288	88%	BIG MART- CENTRO DE	3%	396
de 91 a 120 dias	-	0%	ATACADO REDEMAIS LTD	2%	185
de 121 a 180 dias	-	0%	BIG MART - CENTRO DE	2%	256
mais de 180 dias	-	0%	OUTROS	57%	6.704
<b>Total - Pós RJ</b>	<b>11.674</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>11.674</b>

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

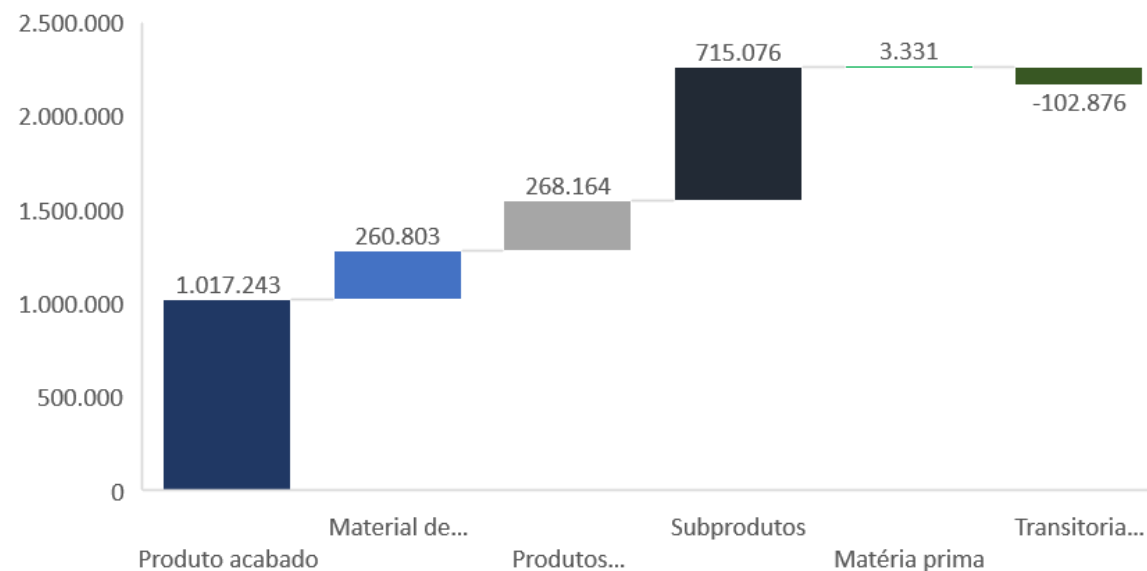
**Estoques**

O Relatório de Estoque enviado pela Recuperanda para o mês de outubro de 2021 apresentou uma evolução de estoque de 27% em relação ao mês de setembro de 2021, devido principalmente ao aumento dos Produtos acabados.

Estoque (R\$) - set/21



Estoque (R\$) - out/21



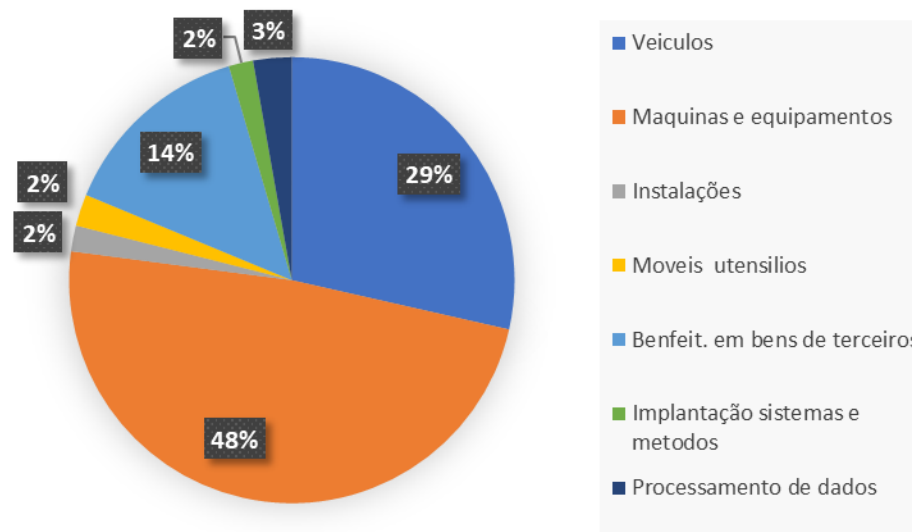
Estoque (R\$)	set/21	out/21
Produto acabado	466.086	1.017.243
Material de embalagem	157.484	260.803
Produtos intermediários	338.174	268.164
Subprodutos	667.936	715.076
Matéria prima	4.845	3.331
Transitória estoques	66.600	-102.876
<b>Total</b>	<b>1.701.124</b>	<b>2.161.739</b>

- Observa-se que os Produtos acabados têm a maior representatividade dentro do grupo Estoque, com 47%.
- Para o mês de outubro foram apresentados 6 subgrupos para os estoques que são: produtos acabados, material de embalagem, produtos intermediários, subprodutos, matéria prima e transitória de estoques.



## Imobilizado

O relatório de imobilizado da Recuperanda em outubro foi de R\$ 19,8 milhões. Foi constatado o aumento de R\$ 8 mil no imobilizado causado pela aquisição de máquinas e equipamentos no período.

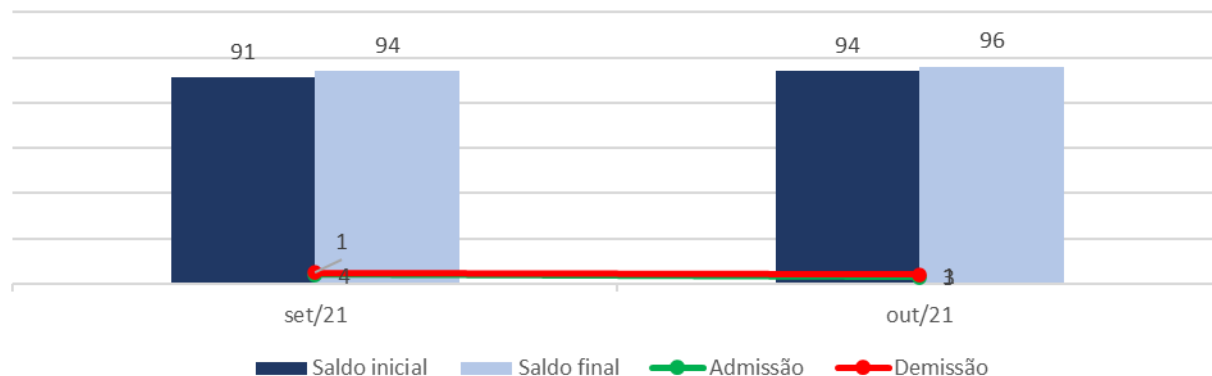


Imobilizado	vlr original	Depreciação mensal	Deprec. no exerc.	Deprec. Acum.	Residual	Qtd	Baixas
Veiculos	R\$ 5.659.405,85	R\$ 5.736,18	R\$ 3.224.602,97	R\$ 5.557.664,13	R\$ 101.741,72	152	47
Maquinas e equipamentos	R\$ 9.620.589,77	R\$ 28.162,14	R\$ 3.936.854,59	R\$ 8.675.262,03	R\$ 936.810,70	323	6
Instalações	R\$ 370.241,35	R\$ 644,44	R\$ 75.633,62	R\$ 351.583,52	R\$ 18.657,83	68	-
Moveis utensilios	R\$ 456.554,06	R\$ 2.615,20	R\$ 222.415,34	R\$ 353.296,44	R\$ 103.257,62	306	-
Benfeit. em bens de terceiros	R\$ 2.813.579,25	R\$ 9.152,39	R\$ 559.784,63	R\$ 744.616,97	R\$ 2.068.962,28	44	-
Implantação sistemas e metodos	R\$ 350.444,04	R\$ 430,62	R\$ 108.372,56	R\$ 237.919,14	R\$ 112.524,90	80	-
Processamento de dados	R\$ 554.283,00	R\$ 1.247,45	R\$ 266.649,86	R\$ 528.806,36	R\$ 17.143,56	171	2
<b>Total</b>	<b>R\$ 19.825.097,32</b>	<b>R\$ 47.988,42</b>	<b>R\$ 8.394.313,57</b>	<b>R\$ 16.449.148,59</b>	<b>R\$ 3.359.098,61</b>	<b>1.144</b>	<b>55</b>

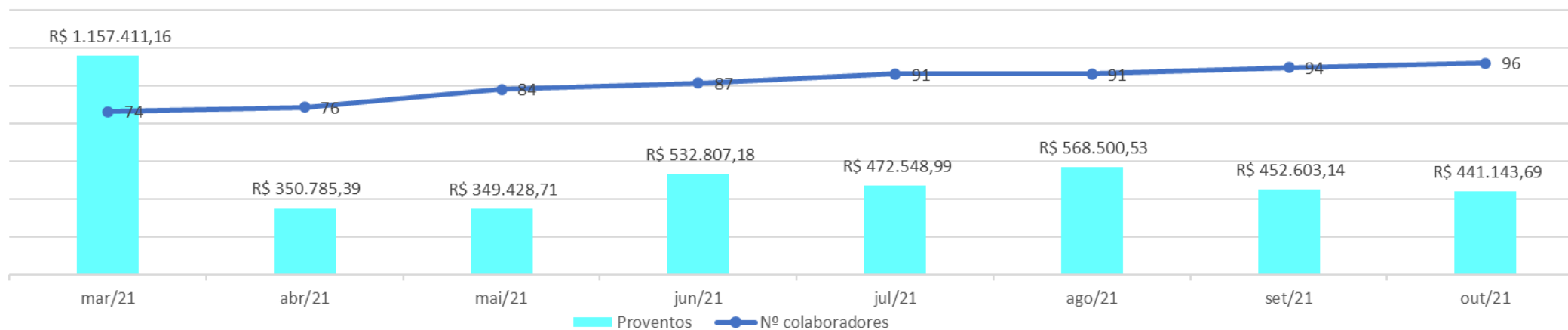
## Movimentação de Colaboradores e Folha

A Recuperanda apresentou um aumento de 2% em seu quadro de empregados no mês de outubro. No período analisado, foram admitidos 3 colaboradores e demitido 1 funcionário, ficando então com um total de 96 empregados no mês em análise. De acordo com informações prestadas pela Recuperanda, há 89 colaboradores celetistas; 4 sócios (pro-labore) e 3 autônomos.

Evolução de colaboradores



Período	set/21	out/21
Saldo inicial	91	94
Admissão	4	3
Demissão	1	1
<b>Saldo final</b>	<b>94</b>	<b>96</b>





**EXCELIA**  
consultoria - negócios

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – CEREALISTA ROSALITO



No mês de outubro, foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 8,9 milhões e R\$ 1,1 milhão respectivamente, o que demonstra um recuo de 1% das receitas em relação ao período anterior.

DRE (R\$)	set/21	out/21	Diferença	A.H	A.V
Venda de Produtos	9.316.759	8.983.426	- 333.333	-4%	88%
Venda de subprodutos	980.868	1.175.561	194.693	20%	12%
<b>Receitas</b>	<b>10.297.627</b>	<b>10.158.987</b>	<b>- 138.640</b>	<b>-1%</b>	<b>100%</b>
(-) Devoluções/anulação de venda	- 489.117	- 1.950.660	- 1.461.543	299%	-19%
(-) Impostos	- 843.009	- 831.918	11.091	-1%	-8%
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>8.965.501</b>	<b>7.376.409</b>	<b>- 1.589.091</b>	<b>-18%</b>	<b>73%</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>- 7.739.106</b>	<b>- 6.449.219</b>	<b>1.289.888</b>	<b>-17%</b>	<b>-87%</b>
(-) Custos dos produtos vendidos	- 7.739.106	- 6.449.219	1.289.888	-17%	-87%
<b>Resultado bruto operacional</b>	<b>1.226.395</b>	<b>927.191</b>	<b>- 299.204</b>	<b>-24%</b>	<b>13%</b>
<b>Margem bruta (%)</b>	<b>14%</b>	<b>13%</b>	<b>-1%</b>	<b>-8%</b>	<b>0%</b>
<b>(-) Despesas</b>	<b>- 1.636.908</b>	<b>- 1.649.913</b>	<b>- 13.005</b>	<b>1%</b>	<b>-178%</b>
(-) Desp. Comerciais e Adm	- 1.546.572	- 1.637.413	- 90.841	6%	-177%
(-) Desp. Tributárias	- 90.336	- 12.500	77.836	-86%	-1%
<b>EBITDA</b>	<b>- 410.513</b>	<b>- 722.722</b>	<b>- 312.209</b>	<b>76%</b>	<b>-78%</b>
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>-5%</b>	<b>-10%</b>	<b>-5%</b>	<b>114%</b>	<b>0%</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>- 258.544</b>	<b>- 482.569</b>	<b>- 224.025</b>	<b>87%</b>	<b>-52%</b>
(-) Despesas Financeiras	- 290.607	- 506.053	- 215.446	74%	-55%
(+) Receitas Financeiras	19.706	23.174	3.468	18%	2%
Outras receitas operacionais	12.356	310	- 12.046	-97%	0%
<b>Resultado antes do IRPJ/CSLL</b>	<b>- 669.058</b>	<b>- 1.205.291</b>	<b>- 536.234</b>	<b>80%</b>	<b>-130%</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>- 669.058</b>	<b>- 1.205.291</b>	<b>- 536.234</b>	<b>80%</b>	<b>-130%</b>

- A diminuição de 4% da venda de produtos ocorreu devido variação sazonal.
- O recuo de 299% das anulações de venda em outubro refere-se ao cancelamento de nota fiscal do Roldão Auto Serv. Comercio de Alimentos.
- Os custos da Rosalito de outubro representam 87% da receita líquida operacional, portanto, restam apenas 13% da receita líquida para cobrir gastos fixos. Foi constatado um recuo de 17% causado pela queda no custo do arroz em casca.
- 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 aumento de 6%, ocasionado principalmente aumento com pagamento de despesas com combustíveis e lubrificantes e despesas de viagens.
- As despesas tributárias apresentaram um recuo de 86% em decorrência da redução das despesas com outros tributos e taxas.
- O aumento de 74% das despesas financeiras ocorreu devido principalmente à elevação dos juros passivos e descontos concedidos no período.
- O aumento de 18% das receitas financeira ocorreu, principalmente, em razão do aumento dos descontos obtidos e evolução de variação monetária ativa.

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

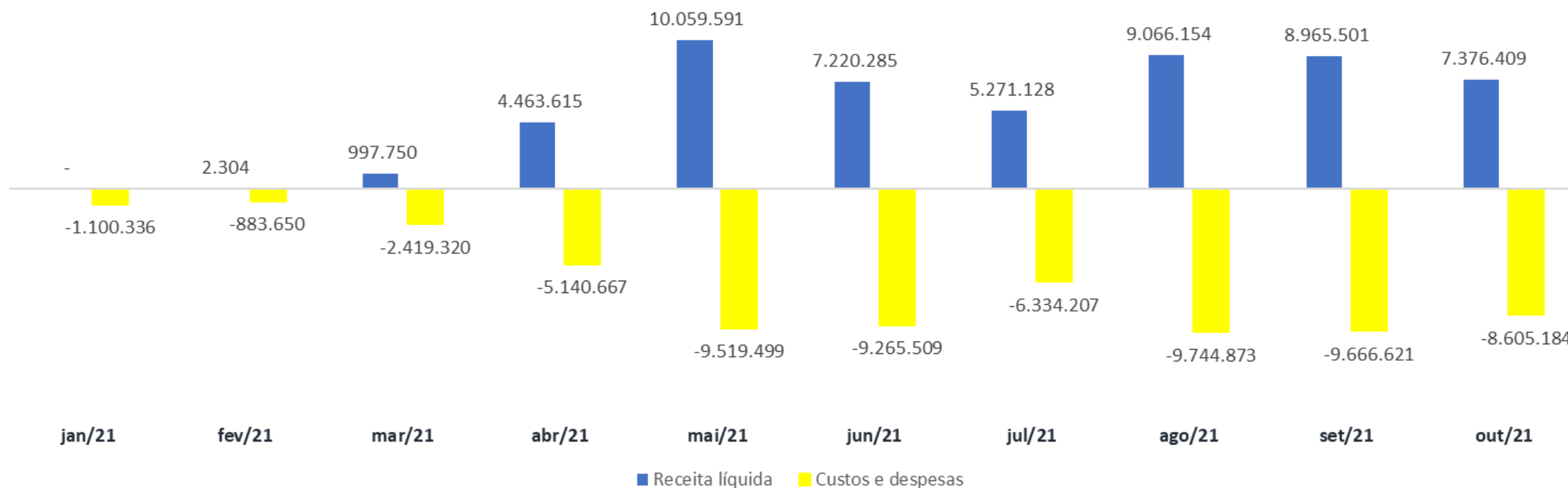
Índices de liquidez (set/21)		
Corrente	0,7907	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,7680	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, 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.

Índices de liquidez (out/21)		
Corrente	0,7790	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	0,7507	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	0,0038	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	0,6518	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 analisado ocorreu uma pequena retração nos índices de liquidez.

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

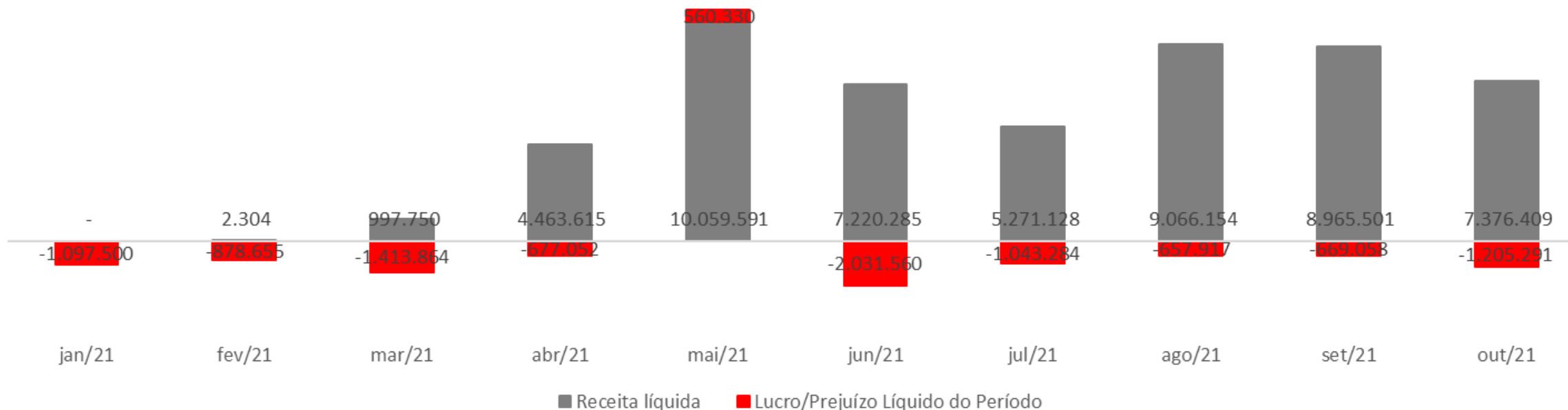
Receita líquida x Gastos



- 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 outubro foram superiores às receitas em 17%.

O mês de maio foi o único do ano de 2021 a apresentar lucro. Todos os demais apresentaram prejuízos.

### Receita líquida x Resultado



- No mês de outubro foi apresentado um prejuízo que representa 16% da receita líquida operacional, tal situação ocorreu principalmente em razão de os custos dos produtos serem elevados e representarem 87% da receita líquida. Foi constatado que o prejuízo do mês de outubro foi 80% maior que ao do mês de setembro.



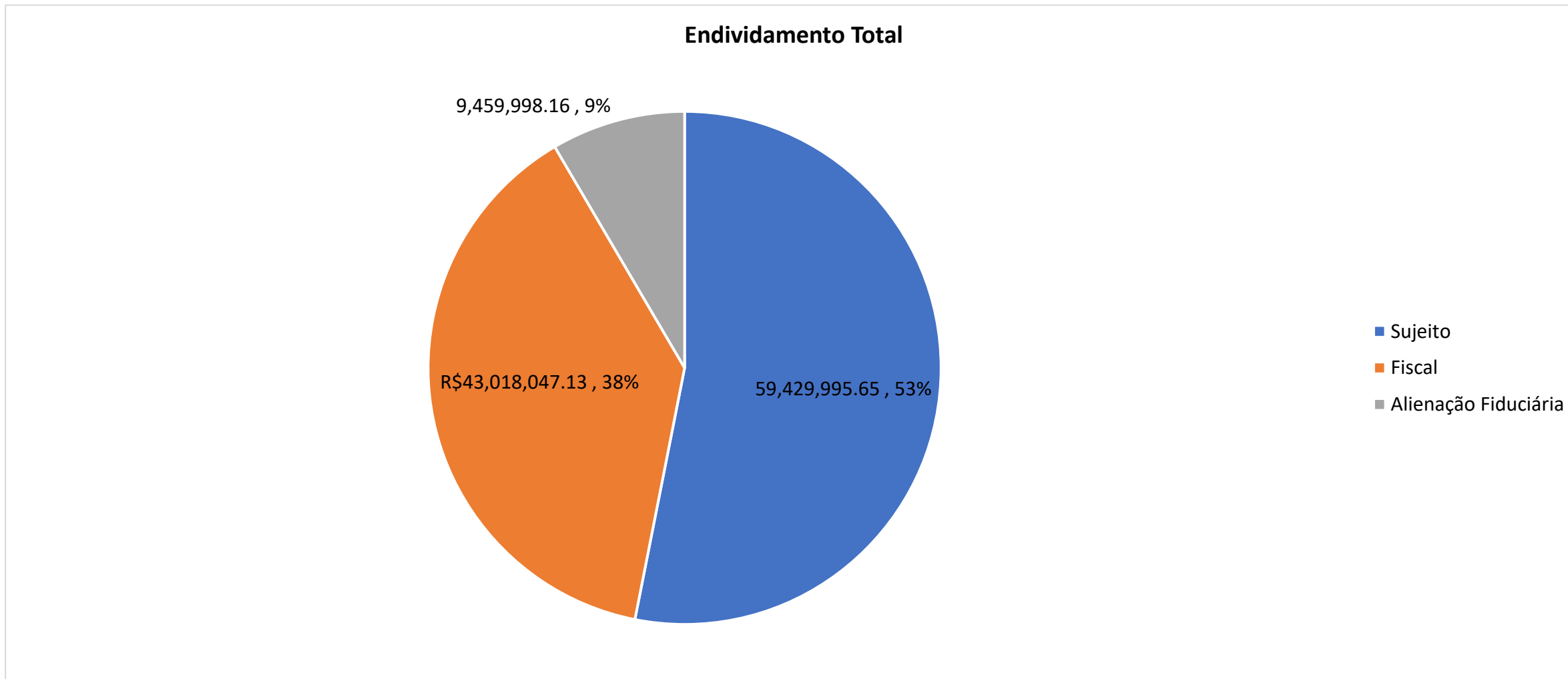
**EXCELIA**  
consultoria - negócios

ENDIVIDAMENTO





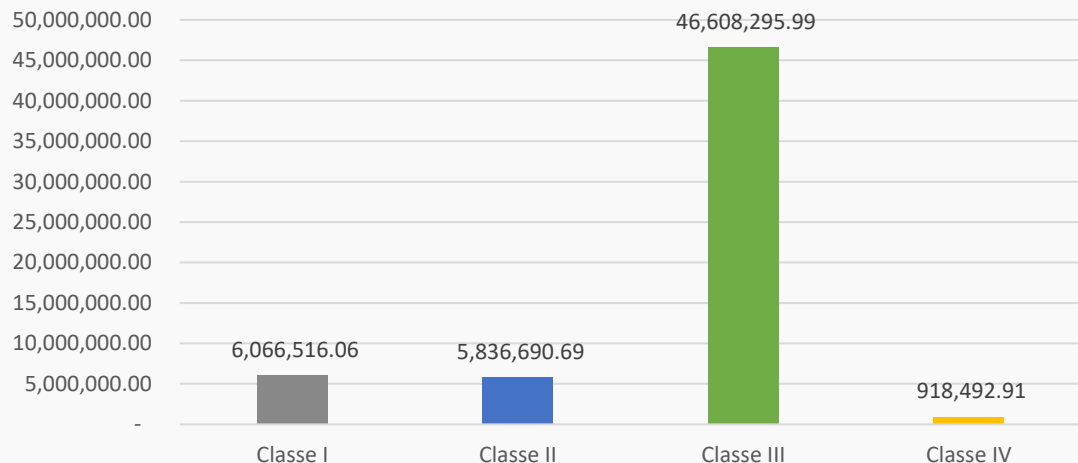
A Recuperanda possui um endividamento total de R\$111,9 milhões dos quais 53% estão sujeitos à Recuperação Judicial. Em 25/10/21 a Recuperanda enviou relatório com atualização dos débitos previdenciários e informando que ainda existem débitos objeto de ações tanto administrativas como judiciais ainda em andamento.



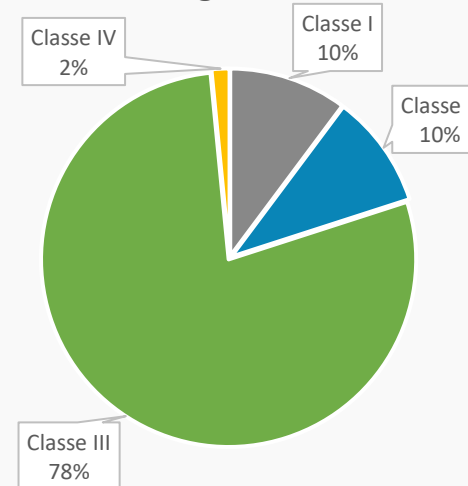
**Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito**

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.

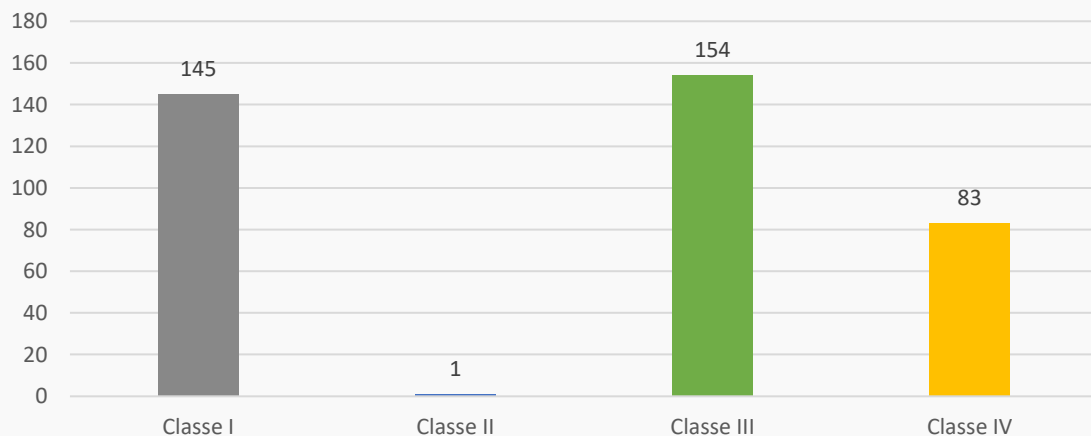
Valor por Classe



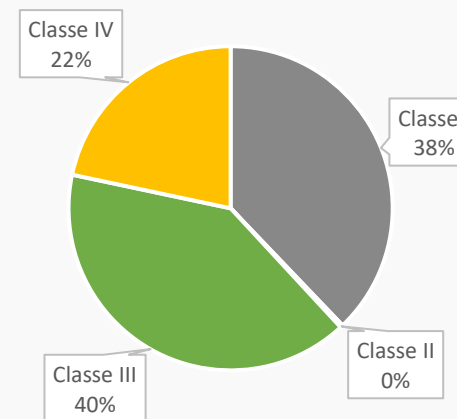
Porcentagem do Valor



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 milhões, ligeira redução em relação a setembro.

### Alienação Fiduciária

CREDOR	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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 9.459.998,16</b>	

### Tributário

CREDOR	TRIBUTOS	VALOR
União	PIS	R\$ 1.415.218,72
União	COFINS	R\$ 6.428.939,23
União	ICMS	R\$ 4.618.605,91
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 <sup>1</sup>	GLOSA DE COMPENSAÇÕES <sup>1</sup>	R\$ 4.862.121,65
União <sup>2</sup>	DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa <sup>2</sup>	R\$ 22.033.252,57
<b>Total</b>		<b>R\$ 43.018.047,13</b>

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



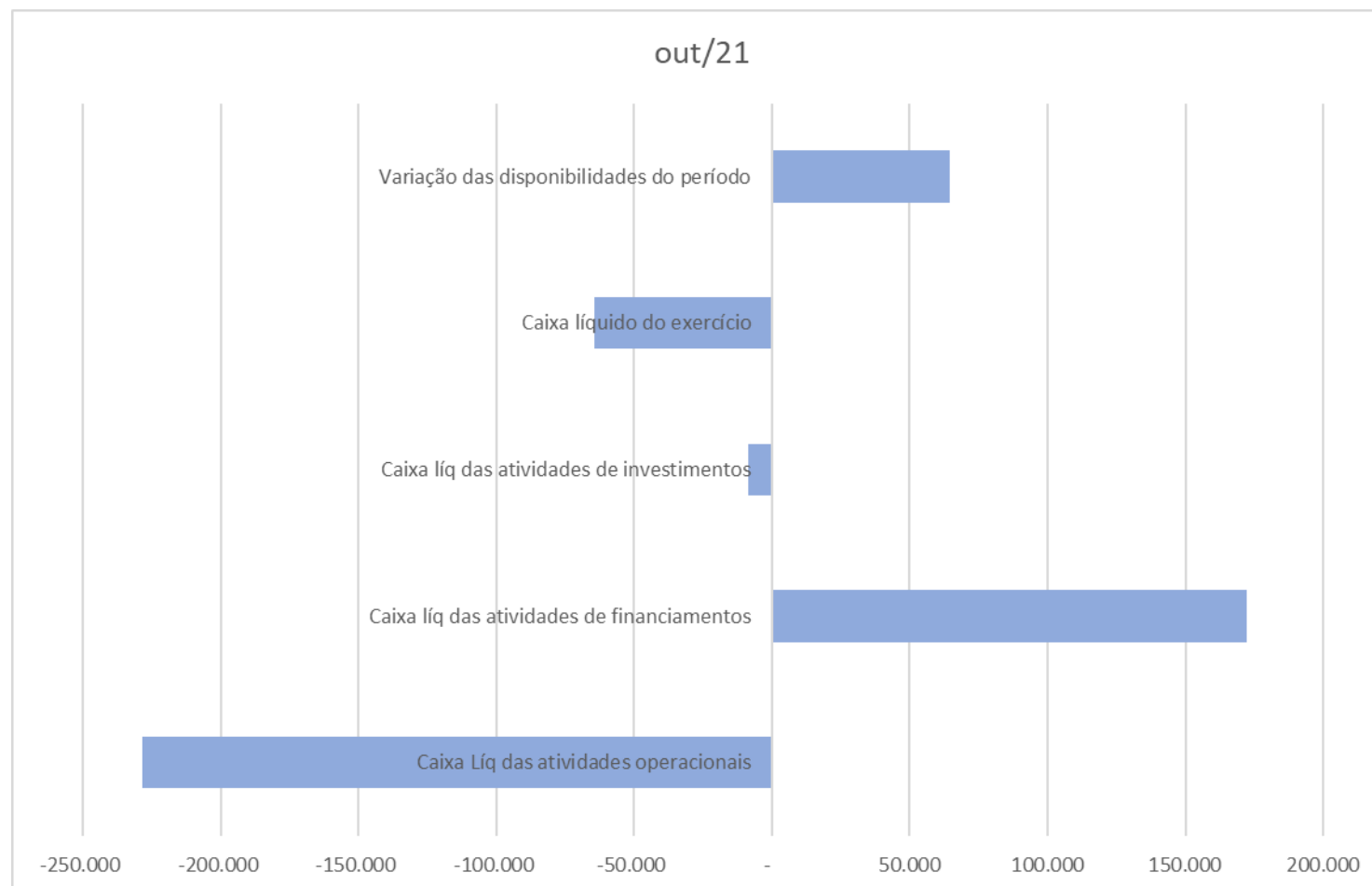
**EXCELIA**  
consultoria - negócios

## 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 outubro, as principais variações foram a diminuição nos estoques e o aumento de pouco mais de R\$ 1 milhão em adiantamentos de clientes.

Fluxo de caixa (R\$)	out/21
<b>Atividades operacionais</b>	
Lucro/Prejuízo operac do período	- 1.205.291
Ajuste (Depreciação)	49.739
(+) Duplicatas a receber	277.394
(-) Estoques	- 460.615
(+) Adiantamento a fornecedores	- 197.525
(+) Tributos a recuperar	41.375
(+) Despesas antecipadas	144.574
(-) Fornecedores	- 355.521
(+) Adiantamento de clientes	1.093.346
(+) Impostos e contribuições	- 74.946
(+) Contas a pagar	- 264.803
(+) Outros ajustes	12.748
<b>Caixa Líq das atividades operacionais</b>	<b>- 228.485</b>
<b>Atividades de financiamentos</b>	
(+) Empréstimos tomados	172.427
(+) Empréstimos PF ou PJ ligadas	- 77
<b>Caixa líq das atividades de investimento</b>	<b>172.350</b>
<b>Atividades de financiamento</b>	
(-) Aquisição de imobilizado	- 8.517
<b>Caixa líq das atividades de financiamento</b>	<b>- 8.517</b>
<b>Caixa líquido do exercício</b>	<b>- 64.651</b>
Saldo inicial das Disponibilidades	356.109
Saldo final das Disponibilidades	291.458
<b>Varição das disponibilidades do período</b>	<b>64.651</b>





**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](mailto: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.





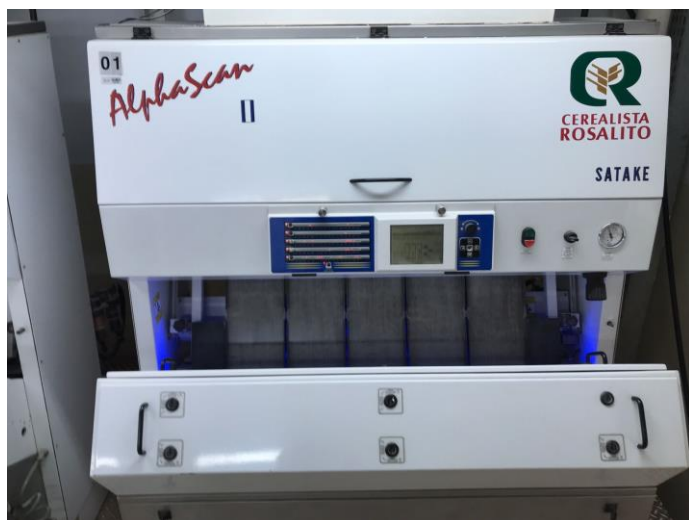
**EXCELIA**  
consultoria - negócios

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. Resta pendente a seguinte informação:
  - **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 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
<b>abr/21</b>	R\$ 25.000,00	30/04/2021	Pago
<b>mai/21</b>	R\$ 25.000,00	31/05/2021	Pago
<b>jun/21</b>	R\$ 25.000,00	30/06/2021	Pago
<b>jul/21</b>	R\$ 25.000,00	30/07/2021	Pago
<b>ago/21</b>	R\$ 25.000,00	30/08/2021	Pago
<b>set/21</b>	R\$ 25.000,00	30/09/2021	Pago
<b>out/21</b>	R\$ 25.000,00	30/10/2021	Pago
<b>nov/21</b>	R\$ 25.000,00	30/11/2021	Pago
<b>dez/21</b>	R\$ 25.000,00	30/12/2021	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](mailto:isabel.fontana@excelia.com.br)



[www.excelia.com.br](http://www.excelia.com.br)

[www.excelia-aj.com.br](http://www.excelia-aj.com.br)

[rj.rosalito@excelia.com.br](mailto:rj.rosalito@excelia.com.br)

**(11) 2844-2446**



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