



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 3ª VARA CÍVEL DO FORO DE SANTA CRUZ DO RIO PARDO/SP.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Exibição de relatórios – incidente processual nº 0000526-67.2021.8.26.0539

Processo nº 1000101-23.2021.8.26.0539

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA. (“Excelia” ou “Administradora Judicial”), vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos do incidente processual de exibição de relatórios da Recuperação Judicial de **CEREALISTA ROSALITO LTDA** (“Recuperanda” ou “Rosalito”), apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda (**Doc.01**). Outrossim, a teor da r. decisão de fl.701, apresenta os balancetes da Rosalito (**Doc.02**).

Sendo o que lhe cumpria para o momento, a Excelia permanece à disposição deste MM. Juízo.

São Paulo, 28 de fevereiro de 2022.

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA.
Administradora Judicial

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

Rafael Valério Braga Martins
OAB/SP 369.320
(assinatura eletrônica)

Michelle Yukie Utsunomiya
OAB/450.674



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: Dezembro de 2021.

São Paulo, 28 de fevereiro de 2022.



ÍNDICE

04

INTRODUÇÃO

05

EVENTOS RELEVANTES (Processuais, Operacionais e Financeiros)

12

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

19

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

26

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

31

ENDIVIDAMENTO

36

FLUXO DE CAIXA

38

HABILITAÇÕES DE CRÉDITOS

40

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 dezembro de 2021, pedidos de esclarecimento, reuniões e contatos constantes com a Recuperanda e seus assessores, além de visitas presenciais mensais.

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



EVENTOS RELEVANTES

Eventos 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. Em 21/01/2022 a Recuperanda juntou nos autos o aditivo ao PRJ, nos termos da ata da AGC acostada aos autos (fls.4321/4354). Em 21/02/2022, a AGC foi retomada oportunidade em que os credores aprovaram nova e derradeira suspensão da solenidade até 06/04/2022 – prazo este que respeitou o limite máximo de 45 dias determinado na r. decisão de fls.4897/4899 – para concluir as negociações e colocar o PRJ em votação, nos termos da ata acostada às fls. 4987/5010.
- Em manifestações apresentadas às fls.4381/4388 e 4766/4776, o Itaú Unibanco S.A e o Banco do Brasil S.A informaram a cessão de seus créditos, respectivamente, para PlayBanco Securitizadora de Créditos Financeiros S.A e Travessia Securitizadora de Créditos Financeiros VII S.A. Em 16/02/2022, esta Administradora Judicial apresentou manifestação requerendo a regularização da documentação apresentada pelo Itaú e Playbanco. Outrossim, em relação à cessão de crédito entre o Banco do Brasil e Travessia Securitizadora, requereu a regularização processual da cessionária. Em 18/02/2022, diante da proximidade da retomada da AGC em 21/02/2022, o MM. Juízo autorizou – sem prejuízo de posterior análise – a participação dos cessionários na solenidade com direito a voz e voto (fls.4897/4899). Em 22/02/2022, esta Administradora Judicial apresentou após a regularização processual da cessionária Travessia Securitizadora nova manifestação opinando pela homologação da cessão de crédito noticiada. Em relação ao crédito cedido pelo Banco Itaú informou que aguarda que a instituição financeira comprove os poderes de todos os subscritores do termo de cessão de crédito (fls.4982/4986).
- Em 26/08/2021, a Recuperanda requereu a prorrogação do *stay period* pelo prazo de 180 dias adicionais, ou 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 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 21/02/2022, advertindo que em nenhuma hipótese será admitida nova prorrogação. Em 22/02/2022, a Recuperanda requereu nova prorrogação do *stay period* até a retomada da AGC no dia 06/04/2022 (fls.4971/4981). Em 23/02/2022, esta Administradora Judicial manifestou-se favoravelmente à prorrogação do *stay period* até o prazo limite de 06/04/2022 destacando que a prorrogação do prazo favorecerá o ambiente de negociação evitando-se a constrição a constrição de bens essenciais ao soerguimento da atividade empresarial e contribuindo para maior segurança jurídica nas deliberações sobre o PRJ (fls.5011/5013). Em 25/02/2022, o Ministério Público não se opôs à nova dilação (fls.5020).
- 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. Em 06/12/2021, a Recuperanda apresentou manifestação consignando que o valor objeto da almejada constrição representa o valor correspondente a 22,40% da folha mensal de pagamento de seus funcionários (fls.4368/4375). A teor da decisão de fls.4777/4779, esta Administradora Judicial apresentará manifestação dentro do prazo estipulado pelo MM. Juízo.

EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos contábeis e financeiros ocorridos em dezembro de 2021.

- Para o período em análise, houve um recuo de 21% no faturamento em relação ao mês anterior, com o valor de R\$ 11,6 MM em dezembro de 2021.
- A margem bruta apresentou um evolução de 6% em relação ao mês anterior.
- No mês de dezembro, houve um aumento de 4% no saldo final de colaboradores, causado principalmente pela admissão de 5 colaboradores, passando, então, ao total de 107 funcionários ativos no período.
- Foi apresentado saldo positivo no mês em análise, de modo que a Rosalito conseguiu através de sua receita pagar todos os custos envolvidos estritamente com a produção, permitindo que fosse gerada uma margem bruta de 22%. Tal margem, todavia, foi totalmente consumida pelos gastos fixos que são despesas indiretamente envolvidas com a produção, acarretando prejuízo a final do período.
- No mês de dezembro o prejuízo gerado foi 10% menor do que o apresentado no período anterior, além de ser o menor prejuízo demonstrado desde janeiro de 2021.

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. Há previsão específica no aditivo ao plano apresentado nos autos à fls. 4321/4354 sobre tal pagamento, que será analisado em relatório específico sobre o plano a ser apresentado pela Administradora Judicial.

- **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.



EVENTOS RELEVANTES

Sobre os Contratos de Mútuo

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 também em dezembro, **no valor de R\$46 mil para cada empréstimo**, ficando pendente o principal, no valor de **R\$300 mil cada, relativo às parcelas de novembro e dezembro**. A partir de janeiro, a Recuperanda negociou com os credores a suspensão de todos os pagamentos até a entrada de novos investidores, de maneira a possibilitar a manutenção do caixa para compra de matéria prima.

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 somente de juros

EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos operacionais



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

1. Área Comercial e Logística (sede):

- A Recuperanda informou que contratou mais um supervisor de vendas para a região da Grande São Paulo;
- A vinculação sem custos por alguns clientes de peças comerciais dos produtos da Recuperanda continuou em dezembro.

2. Área de Compras (sede):

- A Recuperanda informa que mantém contato diário com compradores para identificar ofertas nas regiões produtoras de arroz;
- A Recuperanda informou que continua com a intensificação do processo de relacionamento com produtores locais de feijão;
- A Recuperanda informou que ainda continua na busca um técnico agrícola para auxiliar no processo de compra direta de feijão dos produtores.

3. Área de Operações (sede):

- A Recuperanda informou que está estudando melhorias no processo de armazenamento de derivados de arroz;
- O processo de implantação do processo de controle de produção (PCP) no ERP Protheus permanece em andamento.

EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos operacionais



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

- A Recuperanda informou que concluiu as obras de normalização do piso da rua de acesso e chegada na fábrica
- Segundo a Recuperanda, foi dado início à dedetização dos silos de arroz;
- Visita a 8 novos produtores para captação de arroz para secagem na safra 2021/2022.

SOBRE A RECUPERANDA

Histórico, atividades e instalações

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

Resumo das Atividades da Rosalito

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

Grupo Cerealista

Cerealista Rosalito Ltda.

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

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

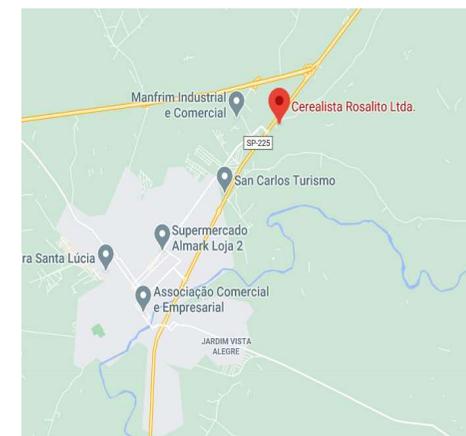
Sede: Rodovia Engenheiro João Baptista Cabral Rennó, KM 319, SP 225, Sala 02, Zona Rural.

Cerealista Rosalito Ltda.

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

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

Localização da sede das Requerentes

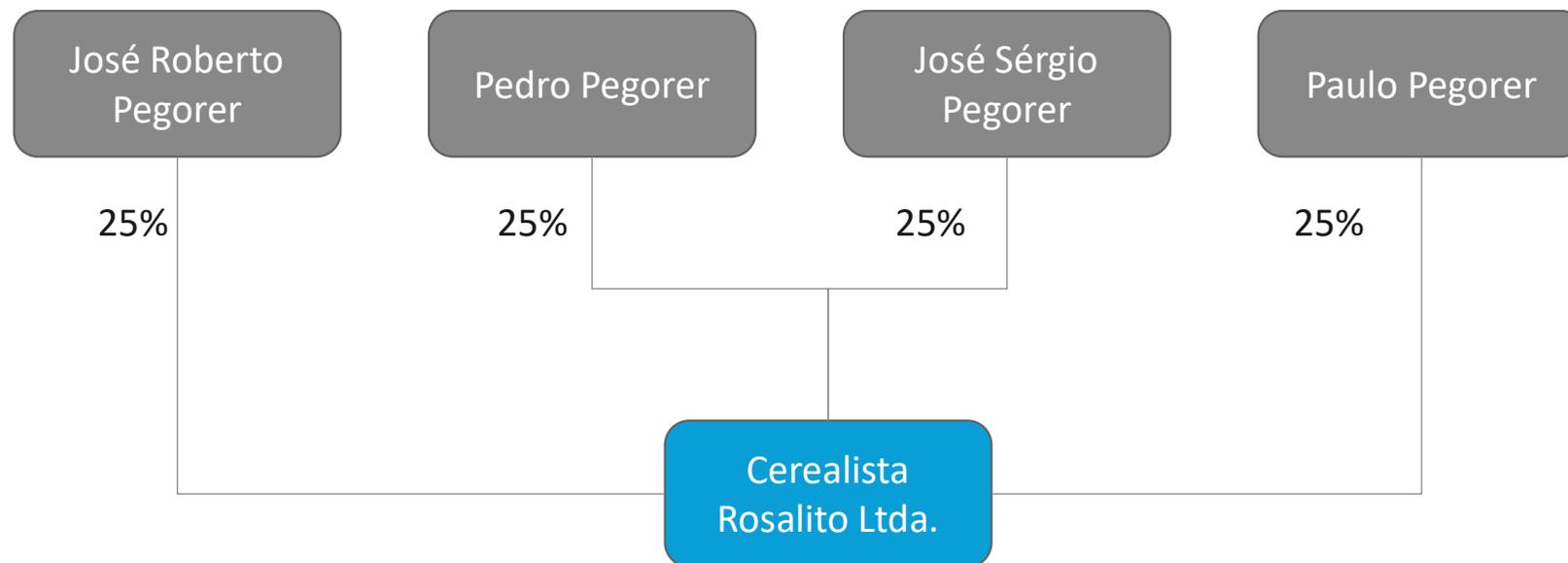




SOBRE A RECUPERANDA

Organograma societário Cerealista Rosalito

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

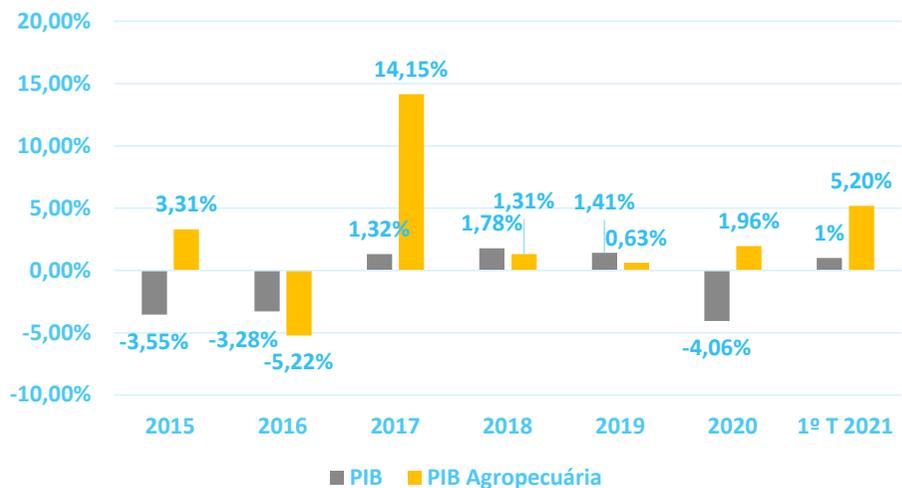




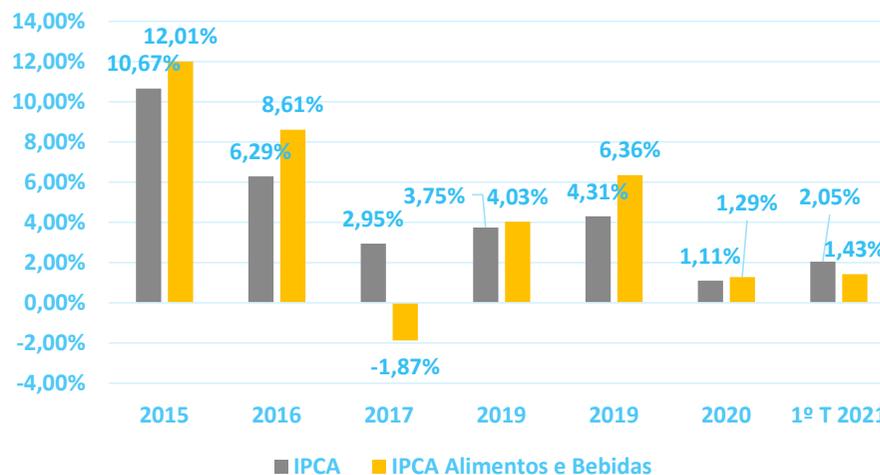
SOBRE A RECUPERANDA
Estudo de Mercado

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

Comparação do PIB com o PIB do setor Agropecuário.



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



Evolução da Taxa Selic



Fonte: IBGE, Bacen

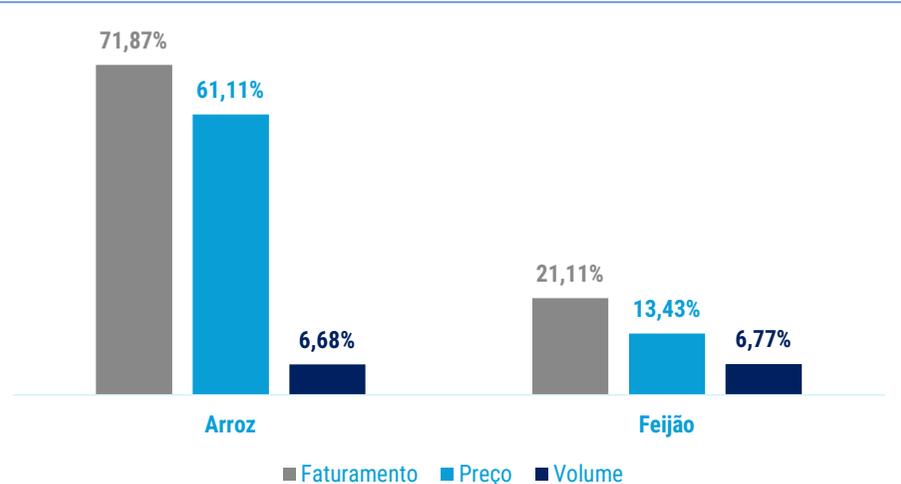


SOBRE A RECUPERANDAS

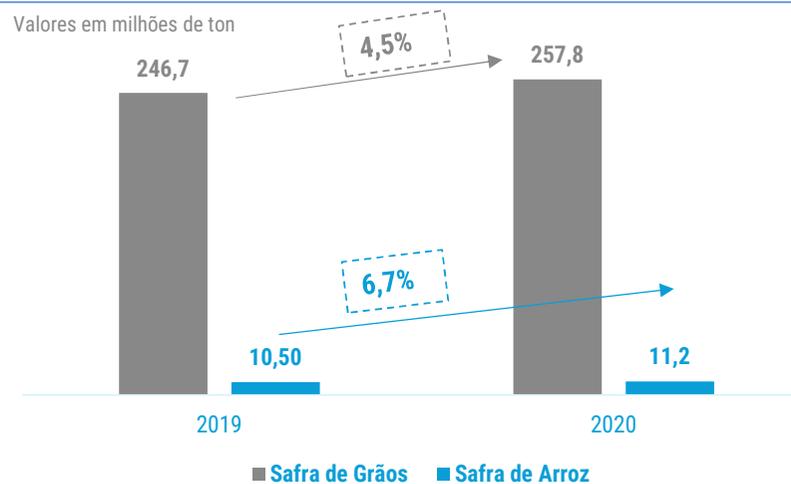
Estudo de Mercado

Os 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.

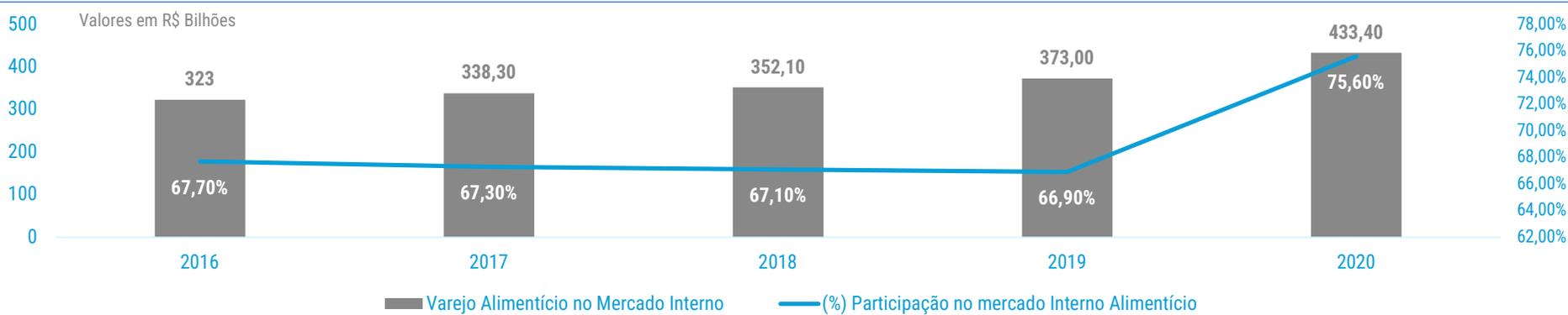
Variação Anual (%) – 2019 - 2020



Comparação Crescimento das Safras de Grãos e de Arroz



Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício



Fonte: ABIA, Cepea/USP, CNA

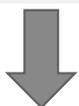
SOBRE A RECUPERANDA

Razões da crise – Principais Dificuldades

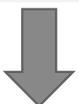
A Rosalito elencou como principal motivo de sua crise econômico-financeira a compra de ações de sócios retirantes, que afetou seu capital de giro, prejudicando sua estratégia de aquisição de matéria-prima, diminuindo suas margens e consequentemente sua lucratividade, sem que tenha havido uma adequação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

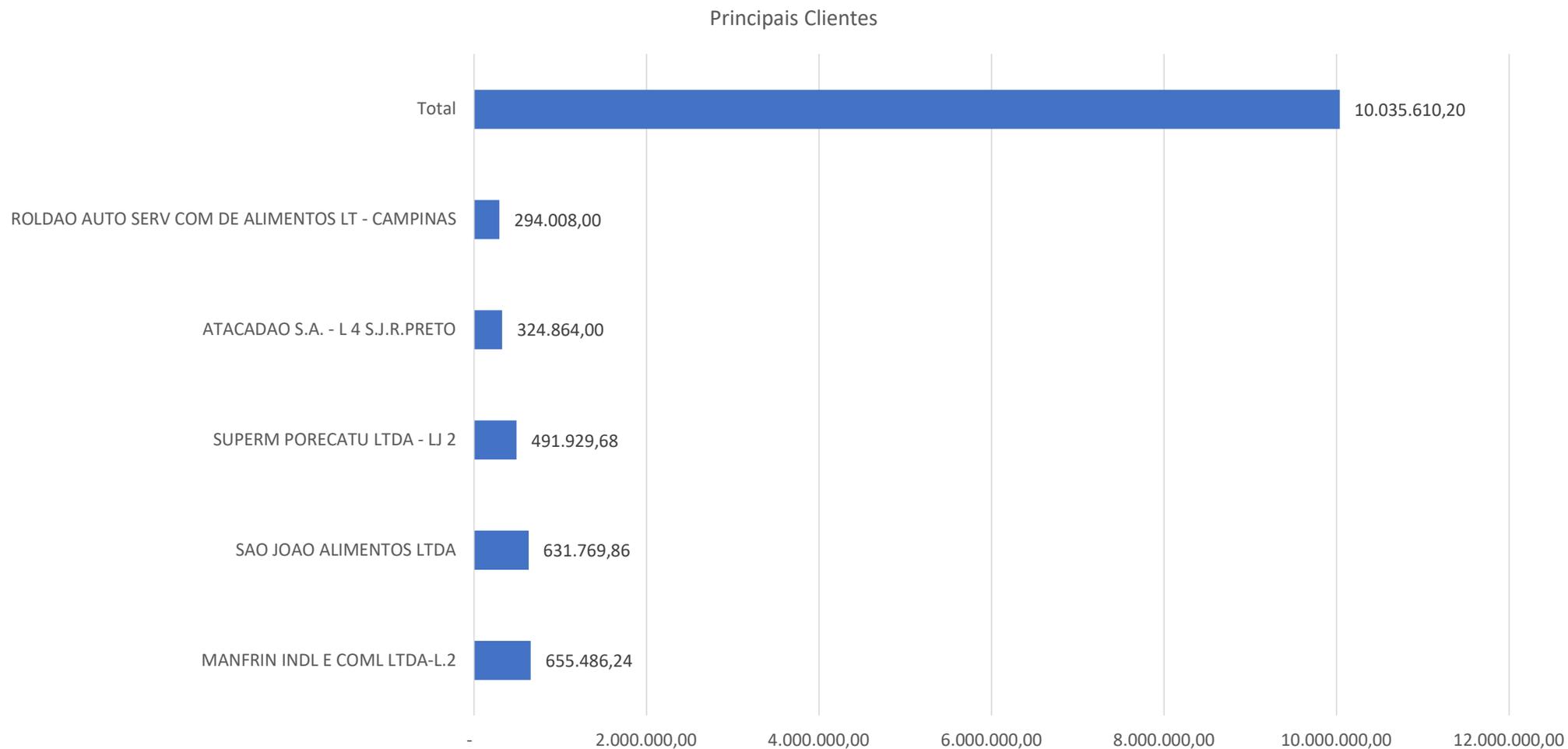
Com as crescentes dificuldades de capital de giro, a Rosalito passou a conseguir atender apenas grandes contas e atacados, que possuem margens mais baixas, o que, por sua vez, acaba por prejudicar ainda mais a lucratividade.

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%.

SOBRE A RECUPERANDA
Principais Clientes



Em dezembro de 2021, a Recuperanda efetuou vendas para 571 clientes, sendo o maior deles responsável por 7% do faturamento do período.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO



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 31% do ativo total e 32% dos bens e direitos do circulante.



Balço patrimonial (R\$)	nov/21	dez/21	Diferença	A.H	A.V
Ativo	74.054.445	79.108.217	5.053.771,54	6,82%	100%
Ativo circulante	65.153.855	63.276.801	- 1.877.053,88	-2,88%	80%
Disponível	741.267	645.204	- 96.063,10	-13,0%	0,8%
Caixa	57.874	58.837	963,79	1,7%	0,1%
Bancos conta movimento	683.393	586.366	- 97.026,89	-14,2%	0,7%
Realizável a curto prazo	62.993.445	61.587.084	- 1.406.360,74	-2,2%	77,9%
Duplicatas a receber	20.123.710	20.036.766	- 86.943,37	-0,4%	25,3%
Outros créditos	4.592.263	3.445.182	- 1.147.080,30	-25,0%	4,4%
Impostos a recuperar	25.073.383	25.197.603	124.219,72	0,5%	31,9%
Adto fornecedores	12.231.088	11.977.586	- 253.501,37	-2,1%	15,1%
Despesas a apropriar	1.044.542	929.946	- 114.596,02	-11,0%	1,2%
Tranf. Filial x matriz	-71.541	0	71.540,60	-100,0%	0,0%
Estoque	1.419.143	1.044.513	- 374.630,04	-26,4%	1,3%
Ativo não circulante	8.900.591	15.831.416	6.930.825,42	77,87%	20%
Realizável a longo prazo	1.643.003	1.643.493	490,51	0,0%	2,1%
Outros créditos	636.733	637.224	490,51	0,1%	0,8%
despesas a apropriar	1.006.269	1.006.269	-	0,0%	1,3%
Permanente	7.257.588	14.187.923	6.930.334,91	95,5%	17,9%
Investimentos	3.640.919	3.640.919	-	0,0%	4,6%
Investimentos temporários	184.867	184.867	-	0,0%	0,2%
investimentos	3.456.052	3.456.052	-	0,0%	4,4%
Imobilizado	3.517.761	10.450.050	6.932.288,87	197,1%	13,2%
Imobilizado	19.776.480	26.767.524	6.991.044,13	35,4%	33,8%
(-) Depreciações	- 16.258.719	- 16.317.474	- 58.755,26	0,4%	-20,6%
Intangível	98.908	96.954	- 1.953,96	-2,0%	0,1%
Bens intangíveis	350.444	350.444	-	0,0%	0,4%
(-) Amortizações acumulados	- 251.536	- 253.490	- 1.953,96	0,8%	-0,3%

Em dezembro, foi observado o seguinte:

- O recuo de mais de 13% das disponibilidades, causado principalmente por pagamentos efetuados no Banco Sicredi.
- A evolução de R\$ 124 mil no grupo de impostos a recuperar, ocorreu principalmente devido à entrada de valores de PIS e COFINS a recuperar
- As duplicatas a receber apresentaram um recuo de pouco mais de R\$ 86 mil, apontando que a realização de recebíveis foi superior à entrada de duplicatas a receber no período.
- Os outros créditos de curto prazo apresentaram uma retração de 25% no período analisado, tendo como principais motivos os adiantamentos de 13º salário, adiantamentos de viagens e adiantamento a fornecedores diversos.
- Adiantamento de fornecedores apresentaram um recuo de R\$ 253 mil, causado principalmente pelo recebimento do fornecedor Rubem Escopelli.
- O grupo de despesas a apropriar de curto prazo demonstraram uma retração de 11%, ocasionada principalmente pela apropriação de seguros e juros a vencer s/financiamentos.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Balanco Patrimonial

Devido aos prejuízos recorrentes gerados, foram verificados saldos de patrimônio líquido negativos no período que vão de janeiro até dezembro de 2021. Foi constatado um aumento de 21% do saldo negativo do patrimônio líquido no último período, causado pelo prejuízo gerado no mês.

Balanco patrimonial (R\$)	nov/21	dez/21	Diferença	A.H	A.V
Passivo	74.054.445	79.108.217	5.053.772	6,8%	100%
Passivo circulante	82.371.865	92.790.748	10.418.883	12,6%	117%
Exigível a curto prazo	82.371.865	92.790.748	10.418.883	13%	117%
Empréstimos e financiamentos	35.414.715	35.426.711	11.997	0%	45%
Títulos a pagar	-	-	-	0%	0%
Adto de clientes	3.595.346	12.016.951	8.421.606	234%	15%
Duplicatas a pagar	-	-	-	0%	0%
Fornecedores	20.060.374	21.580.819	1.520.445	8%	27%
Obrigações fiscais	92.782	106.286	13.504	15%	0%
Obrigações sociais	8.339.930	8.340.715	785	0%	11%
Obrigações diversas	2.072.832	2.112.631	39.799	2%	3%
Comissões a pagar	-	-	-	0%	0%
Duplicatas descontadas	12.795.886	13.206.635	410.748	3%	17%
Passivo não circulante	17.420.058	17.420.058	-	0,0%	22%
Exigível a longo prazo	17.420.058	17.420.058	-	0%	22%
Obrigações	17.420.058	17.420.058	-	0%	22%
Bancos c/financ.imobilizado	5.427.176	5.427.176	-	0%	7%
Obrigações diversas	6.257.162	6.257.162	-	0%	8%
Empréstimos aos titulares	5.735.720	5.735.720	-	0%	7%
Patrimônio líquido	- 25.737.477	- 31.102.589	- 5.365.112	21%	-39%
Capital realizado	31.695.576	31.695.576	-	0%	40%
Lucro ou prejuízos acumulados	- 55.780.909	- 57.981.343	- 2.200.434	4%	-73%
Lucros/prejuízos acumulados	- 55.780.909	- 57.981.343	- 2.200.434	4%	-73%
Resultado do exercício	-	-	-	0%	0%
(+/-)Ajustes de anos anteriores	- 1.652.144	- 4.816.821	- 3.164.678	192%	-6%

- 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\$ 1,5 milhão, 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\$ 8,4 milhões em adiantamentos de clientes ocorreu devido adiantamento da São João Alimentos.
- A evolução de 15% das obrigações fiscais indica que a provisão de impostos do mês corrente foram superiores ao tributos pagos e compensados.
- O aumento de 3% observado em duplicatas descontadas se deu devido à necessidade de renegociação de recebíveis junto às financeiras para poder arcar com passivos de vencimentos de curto prazo.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Contas a Pagar e a Receber



A Recuperanda possuía em dezembro de 2021 um total de contas a pagar no valor de R\$ 10,3 milhões, sendo a maior parte devida para a Folha de pagamento com o valor de R\$ 3,5 milhões representando 35% do total.

Período	dez/21	Fornecedor	Participação	Valor devido (R\$)
Vencidos	6.094	FOLHA PGTO	35%	3.576
a mais de 90 dias	3.264	JPA COMERCIO	11%	1.120
de 61 até 90 dias	180	MUTUM AGRONEGOCIOS	10%	1.045
de 31 até 60 dias	801	CORRETORA OESTESUL	7%	749
até 30 dias	1.849	CAF PARTICIPACAO	5%	558
A vencer	4.261	CEREALISTA ZAMARCHI	4%	451
até 30 dias	4.062	MOACIR MOISES MEZOMI	3%	334
de 31 até 90 dias	134	GUILHERME CAMPS	3%	287
de 91 até 120 dias	11	MARCOS MARTINS	2%	174
a mais de 120 dias	54	OUTROS	20%	2.040
Total	10.355	Total	100%	10.355

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 24% do total devido.

Período	dez/21	AV%	Cliente	Participação	Valor devido (R\$)
Vencidos	1.540	9%	ROLDAO AUTO SERV COM	24%	4.073
mais de 180 dias	86	1%	ATACADAO S.A. - L 2	3%	539
de 121 a 180 dias	40	0%	ATACADAO S.A.	1%	248
de 91 a 120 dias	47	0%	ROLDAO AUTO CERV COM	2%	286
até 90 dias	1.367	8%	ATACADAO S.A. - L 4	2%	370
A vencer	15.211	91%	LUIZ TONIN ATACADIST	1%	89
até 90 dias	15.211	91%	ATACADAO S.A. - L 21	1%	124
de 91 a 120 dias	-	0%	SAO JOAO ALIMENTOS L	1%	94
de 121 a 180 dias	-	0%	SUPERM IQUEGAMI LTDA	1%	176
mais de 180 dias	-	0%	OUTROS	64%	10.753
Total - Pós RJ	16.752	100%	Total	100%	16.752

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

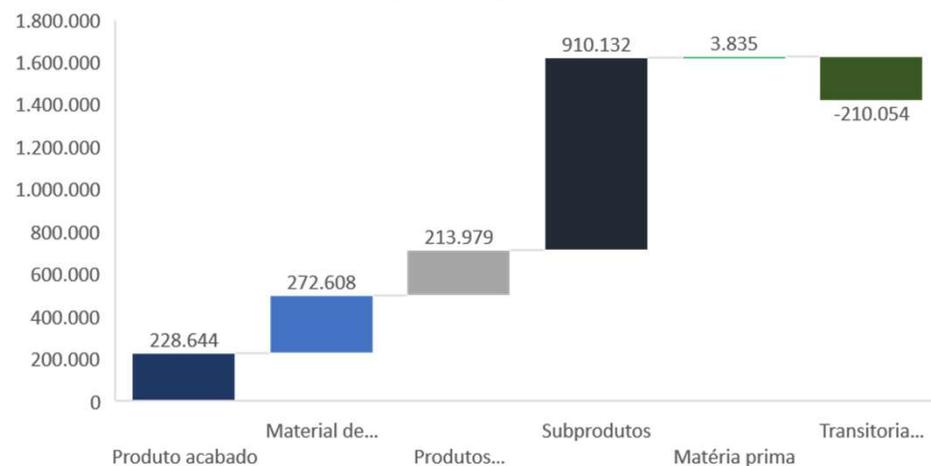
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Estoques



O Relatório de Estoque enviado pela Recuperanda para o mês de dezembro de 2021 apresentou uma retração do estoque de 26% em relação ao mês de novembro de 2021, devido principalmente ao recuo dos Subprodutos.

Estoque (R\$) - nov/21



Estoque (R\$) - dez/21



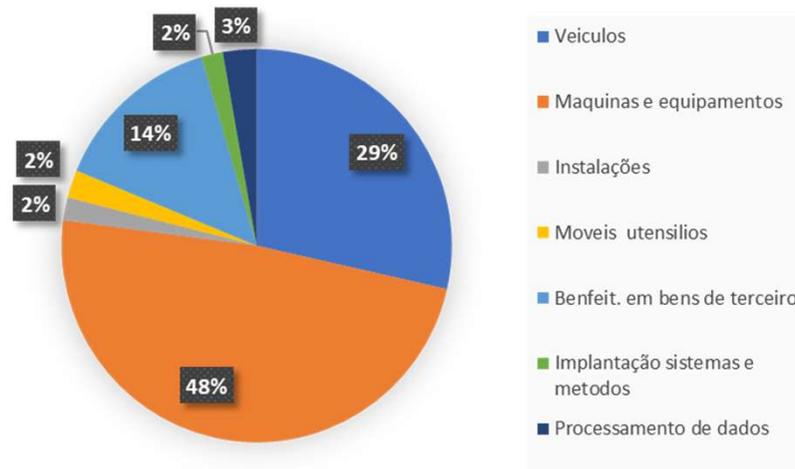
Estoque (R\$)	nov/21	dez/21
Produto acabado	228.644	205.742
Material de embalagem	272.608	229.815
Produtos intermediários	213.979	147.278
Subprodutos	910.132	818.579
Matéria prima	3.835	8.595
Transitória estoques	-210.054	-365.495
Total	1.419.143	1.044.513

- Observa-se que os Subprodutos têm a maior representatividade dentro do grupo Estoque, com 78%.
- Para o mês de dezembro foram apresentados 6 subgrupos para os estoques que são: produtos acabados, material de embalagem, produtos intermediários, subprodutos, matéria prima e transitória de estoques.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO
Imobilizado



O relatório de imobilizado da Recuperanda em dezembro foi de R\$ 19,8 milhões. Foi verificada a entrada de R\$ 157,8 mil em máquinas e equipamentos, devido aquisição de novo bem. Além da movimentação supramencionada, também foi verificada a reclassificação de conta no valor de R\$ 98 mil entre maquinas e equipamentos e terrenos.



Imobilizado	vlr original	Depreciação mensal	Deprec. no exerc.	Deprec. Acum.	Residual	Qtd	Baixas
Veiculos	R\$ 5.659.405,85	R\$ 5.736,18	R\$ 3.236.075,33	R\$ 5.569.136,49	R\$ 90.269,36	152	47
Maquinas e equipamentos	R\$ 9.620.589,77	R\$ 28.161,59	R\$ 3.993.178,17	R\$ 8.731.585,61	R\$ 880.487,12	323	6
Instalações	R\$ 370.241,35	R\$ 576,51	R\$ 76.786,24	R\$ 352.736,14	R\$ 17.505,21	68	-
Moveis utensilios	R\$ 456.554,06	R\$ 2.615,20	R\$ 227.645,54	R\$ 358.526,64	R\$ 98.027,42	306	-
Benfeit. em bens de terceiros	R\$ 2.813.579,25	R\$ 9.152,39	R\$ 578.089,41	R\$ 762.921,75	R\$ 2.050.657,50	44	-
Implantação sistemas e metodos	R\$ 350.444,04	R\$ 203,96	R\$ 108.893,81	R\$ 238.440,39	R\$ 112.003,65	80	-
Processamento de dados	R\$ 558.132,10	R\$ 369,35	R\$ 268.266,46	R\$ 530.422,96	R\$ 15.526,96	172	2
Total	R\$ 19.828.946,42	R\$ 46.815,18	R\$ 8.488.934,96	R\$ 16.543.769,98	R\$ 3.264.477,22	1.145	55

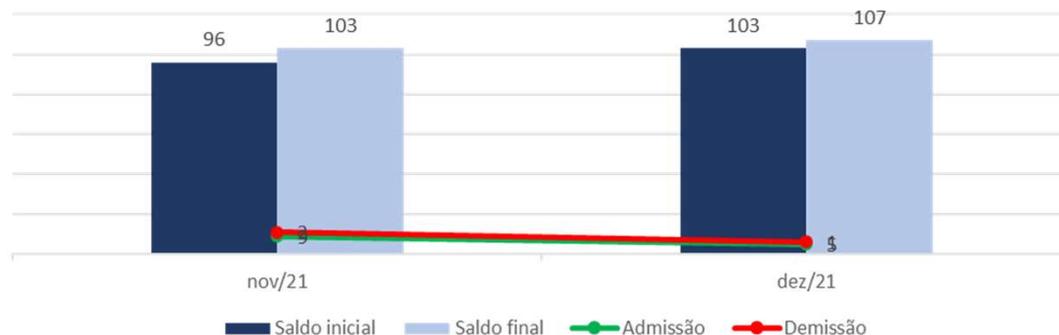
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Movimentação de Colaboradores e Folha

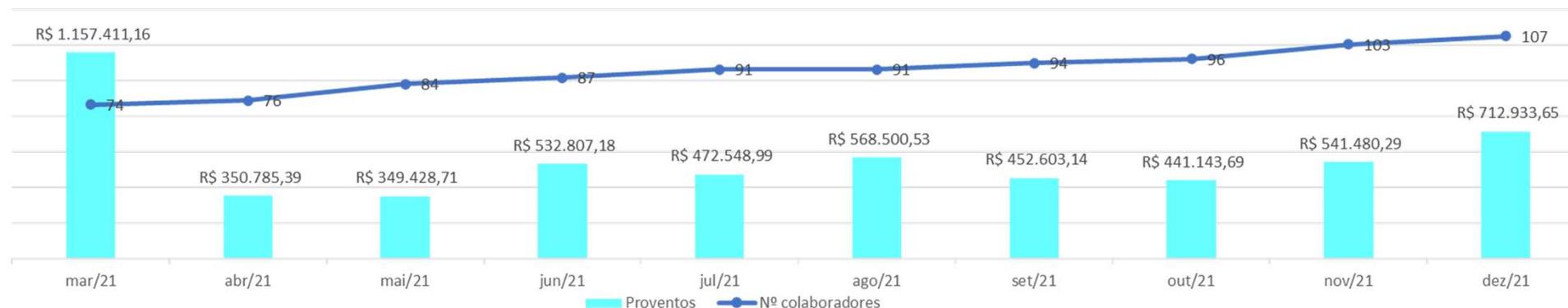


A Recuperanda apresentou um aumento de 4% em seu quadro de empregados no mês de dezembro. No período analisado, foram admitidos 5 colaboradores e demitido 1, ficando então com um total de 107 empregados ativos no mês em análise. De acordo com informações prestadas pela Recuperanda, os proventos evoluíram em 32% em relação ao mês anterior, muito por conta dos valores lançados a título de 13º salário.

Evolução de colaboradores



Período	nov/21	dez/21
Saldo inicial	96	103
Admissão	9	5
Demissão	2	1
Saldo final	103	107





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – CEREALISTA ROSALITO





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

Análise do Faturamento – DRE de dezembro de 2021

No mês de dezembro, foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 10,2 milhões e R\$ 1,3 milhão respectivamente, o que demonstra uma retração de 21% das receitas em relação ao período anterior.

DRE (R\$)	nov/21	dez/21	Diferença	A.H	A.V
Venda de Produtos	13.035.977	10.250.979	- 2.784.999	-21%	88%
Venda de subprodutos	1.629.483	1.388.209	- 241.274	-15%	12%
Receitas	14.665.461	11.639.187	- 3.026.273	-21%	100%
(-) Devoluções/anulação de venda	- 401.056	- 1.544.217	- 1.143.162	285%	-13%
(-) Impostos	- 1.227.448	- 964.804	262.645	-21%	-8%
Receita líquida operacional	13.036.957	9.130.167	- 3.906.790	-30%	78%
(-) Custos	- 10.956.515	- 7.159.683	3.796.832	-35%	-78%
(-) Custos dos produtos vendidos	- 10.956.515	- 7.159.683	3.796.832	-35%	-78%
Resultado bruto operacional	2.080.442	1.970.484	- 109.958	-5%	22%
Margem bruta (%)	16%	22%	6%	35%	0%
(-) Despesas	- 1.889.055	- 1.845.152	43.902	-2%	-94%
(-) Desp. Comerciais e Adm	- 1.865.975	- 1.837.664	28.311	-2%	-93%
(-) Desp. Tributárias	- 23.080	- 7.489	15.591	-68%	0%
EBITDA	191.387	125.331	- 66.056	-35%	6%
Margem EBITDA (%)	1%	1%	0%	-6%	0%
Resultado financeiro	- 566.639	- 463.722	102.918	-18%	-24%
(-) Despesas Financeiras	- 587.804	- 487.537	100.267	-17%	-25%
(+) Receitas Financeiras	20.905	23.366	2.461	12%	1%
Outras receitas operacionais	260	450	190	73%	0%
Resultado antes do IRPJ/CSLL	- 375.252	- 338.390	36.862	-10%	-17%
Resultado líquido do exercício	- 375.252	- 338.390	36.862	-10%	-17%

- A redução de 21% da venda de produtos ocorreu devido ao recuo dos pedidos no período.
- Os custos da Rosalito de dezembro representam 78% da receita líquida operacional, portanto, restam apenas 22% da receita líquida para cobrir gastos fixos. Foi constatado uma redução de 35% causado pela diminuição nas compras do período.
- Foi apresentado saldo positivo no mês em análise, de modo que a Rosalito conseguiu através de sua receita pagar todos os custos envolvidos estritamente com a produção, permitindo que fosse gerada uma margem bruta de 22%. Tal margem, todavia, foi totalmente consumida pelos gastos fixos que são despesas indiretamente envolvidas com a produção, acarretando prejuízo a final do período.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram um recuo de 2%, ocasionado principalmente pelo pagamento menor em despesas com manutenção de veículos, despesas de viagens, fretes e carretos pessoa física, honorários contábeis e serviços de informática.
- As despesas tributárias apresentaram uma retração de 68% em decorrência do pagamento das despesas com outros tributos e taxas que foram superiores no mês anterior.
- O recuo de 17% das despesas financeiras ocorreu devido principalmente à diminuição dos juros passivos no período.
- O aumento de 20% das receitas financeira ocorreu, principalmente, em razão do recebimento maior de juros ativos e variação monetária ativa.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Índices de Liquidez

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

Índices de liquidez (nov/21)		
Corrente	0,7910	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	0,7737	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	0,0090	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	0,6694	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

Índices de liquidez (dez/21)		
Corrente	0,6819	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	0,6707	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	0,0070	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	0,5891	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

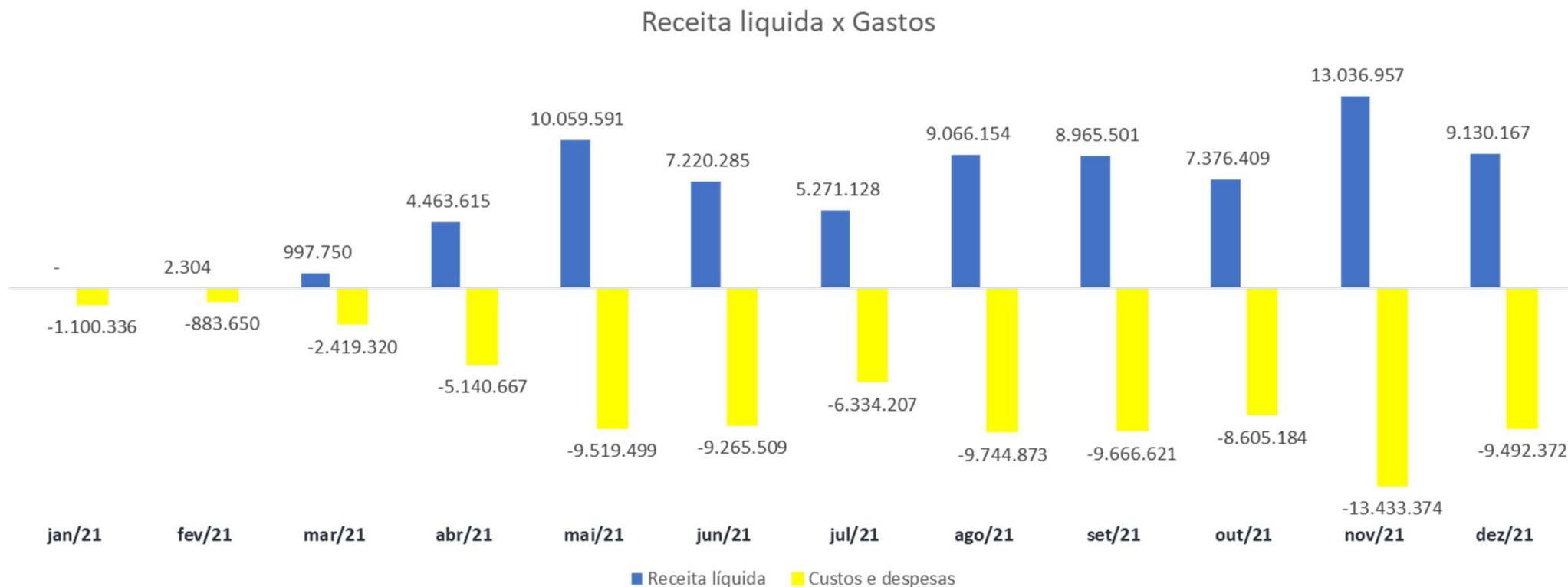
- Observa-se por meio dos índices de liquidez que a Rosalito demonstra dificuldades em honrar com suas obrigações, pois em nenhum dos índices dos meses apresentados foram demonstrados valores superiores a 1.
- Os índices de liquidez corrente, seca e imediata demonstram que os recursos de curto prazo 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 um pequeno recuo nos índices de liquidez.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

Gráfico Acumulado – Receitas X Custos e Despesas



A Recuperanda apresentou o valor de receita mais significativo do ano em novembro de 2021. Apontou um recuo de 30% da receita líquida em dezembro de 2021 se comparado com o mês anterior.



- 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 dezembro foram superiores às receitas em 4%.

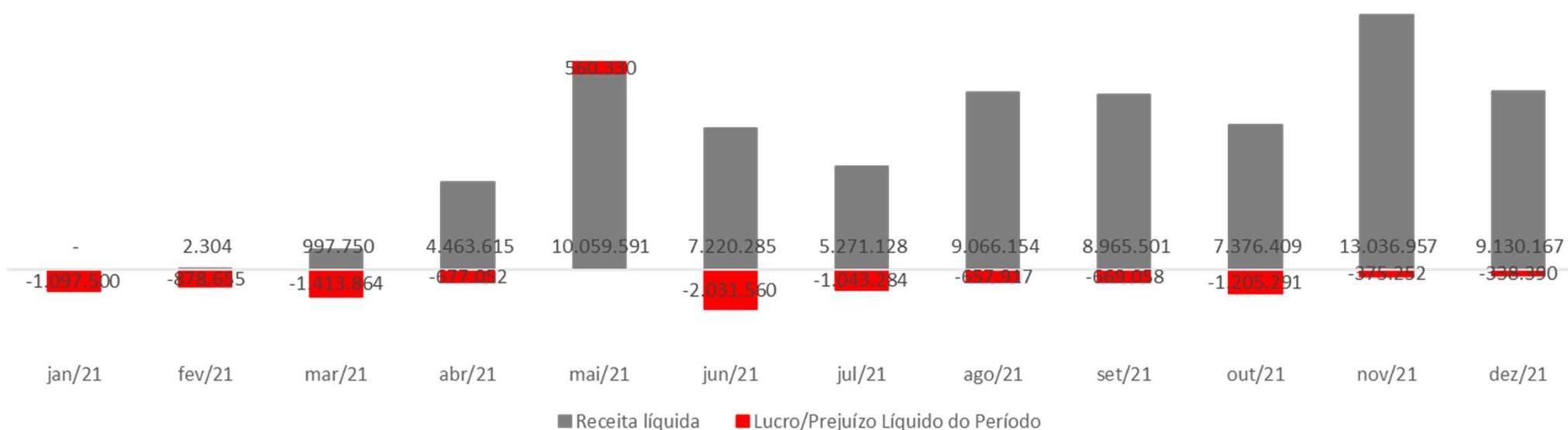
ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

Gráfico Acumulado – Receitas X Resultado



Dezembro apresentou um prejuízo que representa 4% da receita líquida operacional, principalmente em razão de os custos dos produtos serem elevados e representarem 78% da receita líquida. Foi constatado que o prejuízo do mês de dezembro foi 10% inferior em relação ao do mês de novembro.

Receita líquida x Resultado



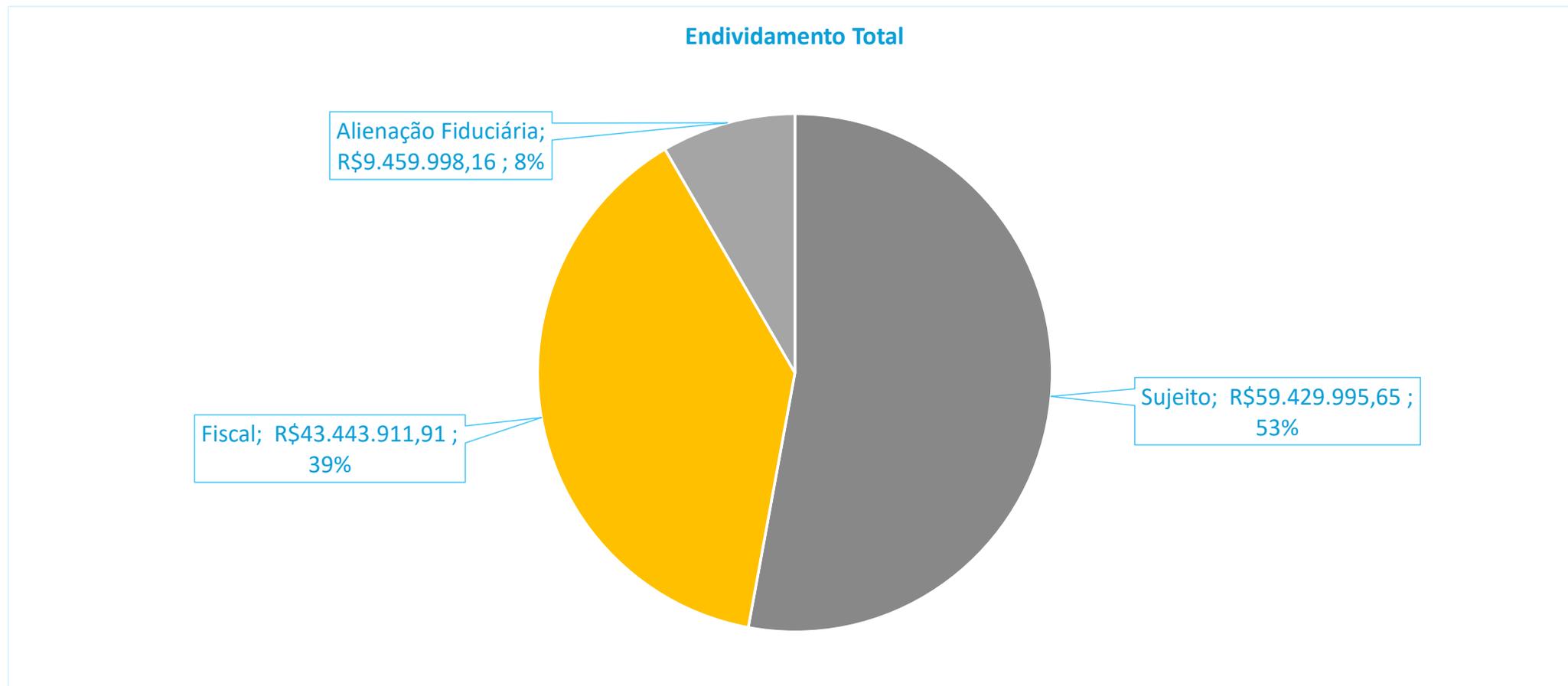
- O mês de maio foi o único do ano de 2021 a apresentar lucro. Todos os demais apresentaram prejuízos. Desde novembro tem sido observada queda no saldo de prejuízo gerado mensalmente.

ENDIVIDAMENTO

Endividamento Total



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, ou seja, o endividamento fiscal ainda pode mudar.





ENDIVIDAMENTO – ROSALITO

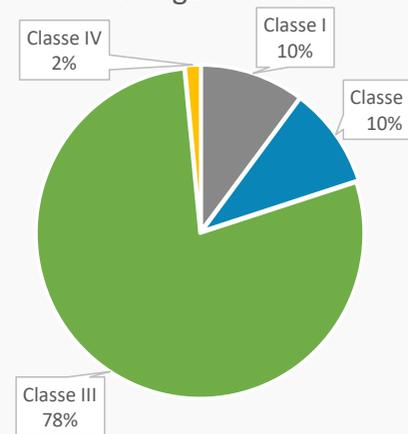
Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito

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

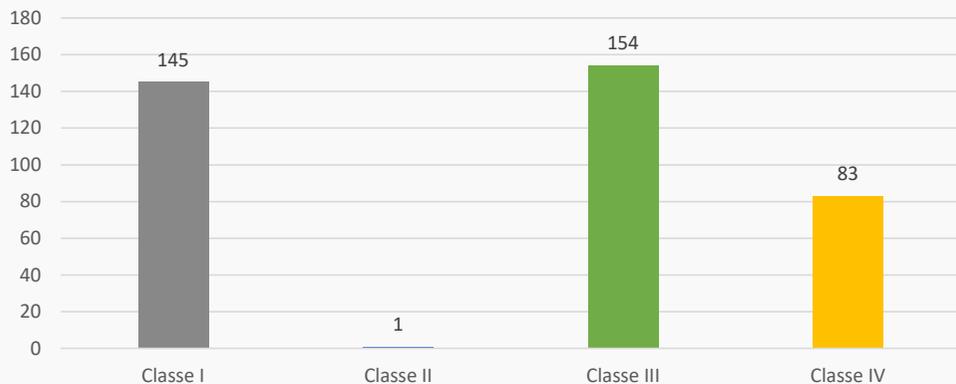
Valor por Classe



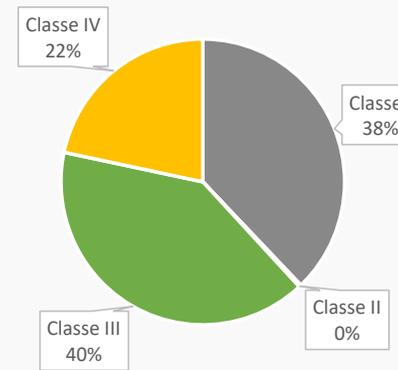
Porcentagem do Valor



Quantidade por Classe



Porcentagem Quantidade





ENDIVIDAMENTO

Endividamento Não Sujeito à Recuperação Inicial

A Recuperanda Rosalito possui um total de R\$9.459.998,16 em endividamento garantido por alienação fiduciária (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

Tributário

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
TOTAL	R\$ 9.459.998,16	

CREDOR	TRIBUTO	VALOR
União	PIS	R\$ 1.476.916,88
União	COFINS	R\$ 6.712.679,70
União	ICMS	R\$ 4.699.032,70
União	IRPJ, INSS e Saldo de Parcelamento	R\$ 945.594,58
União	INSS	R\$ 132.456,88
União	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA - GFIP	R\$ 2.449.400,00
União	INSS RECEITA FEDERAL	R\$ 132.456,88
União ¹	GLOSA DE COMPENSAÇÕES ¹	R\$ 4.862.121,10
União ²	DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa ²	R\$ 22.033.252,17
Total		R\$ 43.443.911,91

- 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.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por RAFAEL VALERIO BRAGA e publicado em 28/02/2022 às 14:25, sob o número WSCP2270007776. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pagAbrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000526-67.2021.8.26.0539 e código A638DAC.

ENDIVIDAMENTO – GRUPO ROSALITO

Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas – Cerealista Rosalito

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

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



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES – CEREALISTA ROSALITO



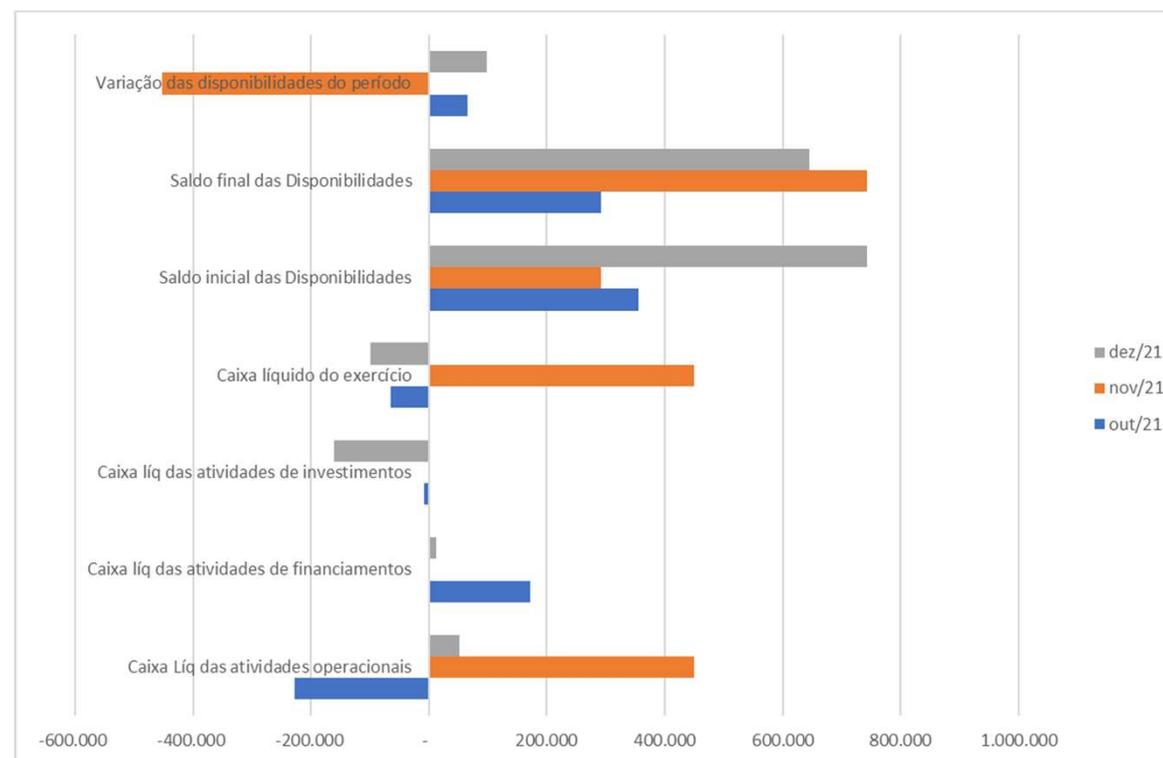
ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA CEREALISTA ROSALITO

Fluxo de Caixa



A maior parte da movimentação de fluxo de caixa apresentado pela Recuperanda se concentra nas atividades operacionais. No mês de dezembro, as principais variações foram a evolução nos fornecedores de R\$ 1,2 milhões e o recuo de R\$ 2 milhões em adiantamento de clientes.

Fluxo de caixa (R\$)	out/21	nov/21	dez/21
Atividades operacionais			
Lucro/Prejuízo operac do período	- 1.205.291	- 375.252	- 338.390
Ajuste (Depreciação)	49.739	49.557	48.565
(+) Duplicatas a receber	277.394	5.179.578	86.943
(+-) Estoque	460.615	742.596	374.630
(+-) Adiantamento a fornecedores	- 197.525	- 638.229	- 353.567
(+) Tributos a recuperar	41.375	213.803	124.220
(+) Despesas antecipadas	144.574	105.318	114.106
(+-) Fornecedores	355.521	1.840.271	1.240.372
(+-) Adiantamento de clientes	1.093.346	170.817	2.014.621
(+) Impostos e contribuições	- 74.946	- 177.307	- 29.092
(+) Contas a pagar	- 264.803	- 3.770.804	- 410.748
(+) Outros ajustes	12.748	-	71.541
Caixa Líq das atividades operacionais	- 228.485	449.809	51.069
Atividades de financiamentos			
(+) Empréstimos tomados	172.427	-	11.997
(-) Empréstimos PF ou PJ ligadas	- 77	-	-
Caixa líq das atividades de financiamentos	172.350	-	11.997
Atividades de investimento			
(-) Aquisição de imobilizado	- 8.517	-	- 161.689
Caixa líq das atividades de investimentos	- 8.517	-	- 161.689
Caixa líquido do exercício	- 64.651	449.809	- 98.624
Saldo inicial das Disponibilidades	356.109	291.458	743.827
Saldo final das Disponibilidades	291.458	743.827	645.204
Variação das disponibilidades do período	64.651	452.370	98.624





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.



ANEXOS



ANEXO I Informações Pendentes



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** – A teor da manifestação de fls.647/649, a informação será apresentada em AGC para deliberar sobre o PRJ.

ANEXO II
Fotos 18/02/2022 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXO II
Fotos 18/02/2022 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXO III

Remuneração do Administrador Judicial



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

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

Descrição	Valor	Vencimento	Status
Março 2021 (mês subsequente ao da assinatura do termo de compromisso)	R\$ 25.000,00	30/04/2021	Pago
abr/21	R\$ 25.000,00	30/04/2021	Pago
mai/21	R\$ 25.000,00	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	Pago
dez/21	R\$ 25.000,00	30/12/2021	Pago
jan/22	R\$ 35.000,00	30/01/2022	Pago
fev/22	R\$ 35.000,00	28/02/2022	parcela a vencer

ANEXO IV

Cronograma Processual



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.

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 até o dia 21/02/2022.	art. 36, I
21/02/2022	Continuação da AGC e fim do novo prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras - AGC suspensa até o dia 06/04/2022.	
	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)