



**NOSSA MISSÃO**  
**GERAR VALOR.**

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





## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

**Cerealista Rosalito Ltda.**

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

**Recuperação Judicial nº 1000101-23.2021.8.26.0539.**

**Incidente Processual RMAs nº 0000526-67.2021.8.26.0539.**

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

**Competência: Agosto de 2021.**

São Paulo, 31 de outubro de 2021.

# ÍNDICE

04	INTRODUÇÃO
05	EVENTOS RELEVANTES (Processuais, Operacionais e Financeiros)
13	VISÃO GERAL DA RECUPERANDA
22	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 julho de 2021, pedidos de esclarecimento, reuniões e contatos constantes com a Recuperanda e seus assessores, além de visitas presenciais mensais.

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



## EVENTOS RELEVANTES





## EVENTOS RELEVANTES

### Eventos Processuais: sem prejuízo do cronograma da p. 46, destacam-se os seguintes eventos processuais:

- Em 27/04/2021, a Recuperanda apresentou Plano de Recuperação Judicial (“PRJ”). Em 19/05/2021, relatório da AJ sobre o PRJ (fls. 2778/2801). Em 29/06/21, em atendimento a determinação judicial, a Recuperanda apresentou aditivo ao PRJ (fls.3466/3598). Em 21/07/2021, a Administradora Judicial apresentou relatório sobre o aditivo (fls.3666/3683). Em 07/07/2021, foi concedido efeito suspensivo ao AI nº 2150759-10.2021.8.26.0000 para obstar a exigência de novos aditivos. **Em 02/09/2021, este MM. Juízo determinou a convocação da AGC de forma híbrida, para os dias 18/11/2021, em primeira convocação e 25/11/2021 em segunda convocação (fls.3950/3955), às 14h com credenciamento entre 10h e 12h. O edital de convocação foi publicado em 25/10/2021 (fls.4233/4235). Em 28/10/2021, esta Administradora Judicial apresentou manifestação reiterando, nos termos do edital de convocação, que a AGC presencial deve-se limitar aos credores que não puderem ou não se sentirem confortáveis em participar de forma virtual (ausência de acesso à internet ou meios adequados para participação virtual). Outrossim, consignou que em razão da pandemia de Covid-19, o protocolo em vigor adotado pela Prefeitura de Santa Cruz do Rio Pardo determina que a realização de eventos com mais de 30 pessoas depende de autorização prévia do município com a necessidade de entrega até 15 dias do evento com os seguintes dados dos participantes: nome completo, CPF e foto de comprovante de vacinação. Desta maneira, a Administradora Judicial requereu que os credores que participarão da solenidade presencial encaminhe no e-mail institucional da AJ os dados supramencionados, sempre imprescindível que o participante da AGC presencial tenha consigo o comprovante de vacinação.**
- Em decisão de 10/08/2021 (fls.3767/3775), dentre outras providências, 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 regular poderá acarretar o afastamento de seus administradores. No último relatório apresentado (referência: julho 2021), a Administradora Judicial apresentou maiores detalhes sobre os contratos de mútuo. Em 13/10/2021 as partes firmaram aditivo aos contratos para dispor sobre o novo fluxo de pagamento. Às fls. 08 e 09 deste relatório, esta Administradora Judicial apresenta maiores detalhes.
- Em 10/08/2021, este MM. Juízo determinou que a Rosalito apresente manifestação sobre o ofício do Juízo da 9ª Vara Cível da Comarca de São Paulo sobre a essencialidade do bem objeto de busca e apreensão nº 1011177-03.2021.8.26.0100, movida pelo Banco Daycoval S/A em face da Recuperanda. Em 20/08/2021, a Recuperanda apresentou manifestação informando sobre a essencialidade do bem dado em garantia. 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 propriamente dito, 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 (arroz) é bem de capital essencial à atividade empresarial.**
- 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 21/10/2021 (fls.4178/4184), este MM. Juízo, dentre outras providências, determinou que a credora Companhia Jaguari de Energia estorne à Recuperanda o valor de R\$ 24.000,00 (pagamento de fatura sujeita aos efeitos da recuperação judicial). Outrossim, determinou que esta Administradora Judicial se manifeste a respeito da petição de fls.4078/4085 e ofício do Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Votuporanga (fls. 4157/4162).

**Principais eventos contábeis e financeiros ocorridos em agosto de 2021.**

- Evolução de 51% do faturamento no mês agosto devido ao maior volume de pedidos no segmento atacadista e redes de supermercado.
- O saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Recuperanda operou de forma rentável em agosto, demonstrando que as receitas auferidas foram suficientes para cobrir custos variáveis, permitindo a utilização de 14% da receita para cobrir gastos fixos.
- Embora o valor do faturamento em agosto tenha sido superior ao mês anterior, houve uma retração de 2% da margem bruta, apontando uma leve piora na gestão de receitas e gastos.
- Aumento de 15% das duplicatas a receber ocasionado pelo aumento do faturamento e da geração de duplicatas a receber com prazo médio de 28 dias.
- Não houve variação quanto ao saldo final de colaboradores entre julho e agosto de 2021 - número funcionários desligados é o mesmo de admitidos.
- Conforme apresentado em fluxo de caixa, em agosto foram pagos salários no montante de R\$ 207.677,87 e R\$ 42.854,44, a título de pró labore, e R\$ 5.000,00, como adiantamento de salário e comissões no valor de R\$ 88.389,78.
- O aumento de R\$ 73 mil no imobilizado corresponde ao estorno de compensação automática realizada pelo Sicred no mês de maio relativo à dívida oriunda de cheque especial.

Conforme informado no último relatório, 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 parte celebraram aditivo ao contrato de mútuo 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 no slide a seguir.

**Encargos:** juros de 20% ao ano; 10% de multa, mais 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 no slide a seguir.

**Encargos:** juros de 20% ao ano; 10% de multa, mais juros de mora de 1% ao mês.



EVENTOS RELEVANTES  
**Sobre os Contratos de Mútuo**



O fluxo de pagamento das referidas operações proposto nos aditivos de contrato de mutuo é o seguinte:

**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	<b>R\$ 1.985.623,04</b>

**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	<b>R\$ 1.985.623,04</b>

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>

## EVENTOS RELEVANTES

### Principais eventos operacionais



Principais eventos operacionais ocorridos em agosto 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 continuou com o esforço de aumento de venda no varejo, por meio da atuação de 22 representantes.
- Houve novo aumento da penetração no Estado de SP, com 213 municípios atendidos, uma evolução em relação aos 154 municípios atendidos em julho;
- A vinculação sem custos por alguns clientes de peças comerciais dos produtos da Recuperanda continuou em agosto;
- Foram colocados repositores de mercadoria em um dos maiores clientes atacadistas da Recuperanda;
- Contratação de supervisor de *merchandising* para acompanhar ações de venda nos principais pontos de venda da Recuperanda.



## EVENTOS RELEVANTES

### Principais eventos operacionais

#### 2. Área de Compras (sede):

- Organização do almoxarifado para retirada de materiais que não serão utilizados e separação para venda e ou descarte;
- Implantação de *Processo de Solicitação de Itens de Estoque* via sistema Protheus;
- Visitas a produtores nas regiões de Uruguaiana e São Borja.

#### 3. Área de Operações (sede):

- Foram realizadas as seguintes operações de manutenção:
  - Manutenção das Válvulas dos descascadores;
  - Troca das Pedras do Brunidor 03;
  - Troca das Esferas das peneiras das Marinheiras;
  - Troca das Esferas das peneiras das Peneiras de Quirera;
  - Preenchimento dos Núcleos do Rebolo dos Polidores;
  - Troca das Válvulas e substituição das placas eletrônicas das Classificadoras Eletrônicas;
  - Reprogramação do CLP dos Robôs Paletizador de Fardos;
  - Melhoria no misturador de diluente Premix no Misturador Vertical;
  - Melhoria nos Polidores de feijão.
  - Realizado inventário dos equipamentos de produção e elaboração de relatório de criticidade de manutenção.

## EVENTOS RELEVANTES

### Principais eventos operacionais



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

- Atividades de manutenção para adequação do processo de secagem e armazenagem para a safra de 2021/2022;
- Revisão dos rolamentos dos elevadores do secador a gás;
- Revestimento com borracha da polia do elevador do silo pulmão;
- Troca de canecas de ferro do elevador do silo principal por canecas de plástico;
- Retirada de sucata do pátio;



## VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



SOBRE A RECUPERANDA

## Histórico, atividades e instalações

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

### Resumo das Atividades da Rosalito

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

### Grupo Cerealista

#### Cerealista Rosalito Ltda.

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

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

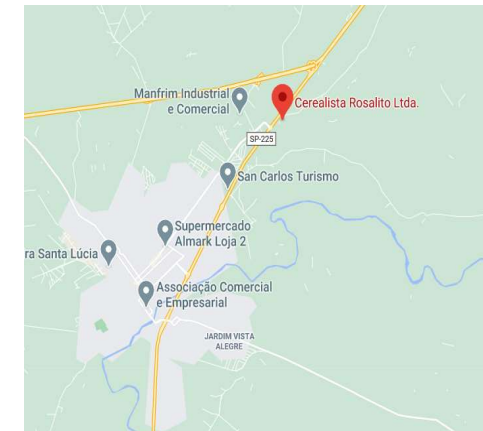
**Sede:** Rodovia Engenheiro João Baptista Cabral Rennó, KM 319, SP 225, Sala 02, Zona Rural.

#### Cerealista Rosalito Ltda.

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

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

### Localização da sede das Requerentes

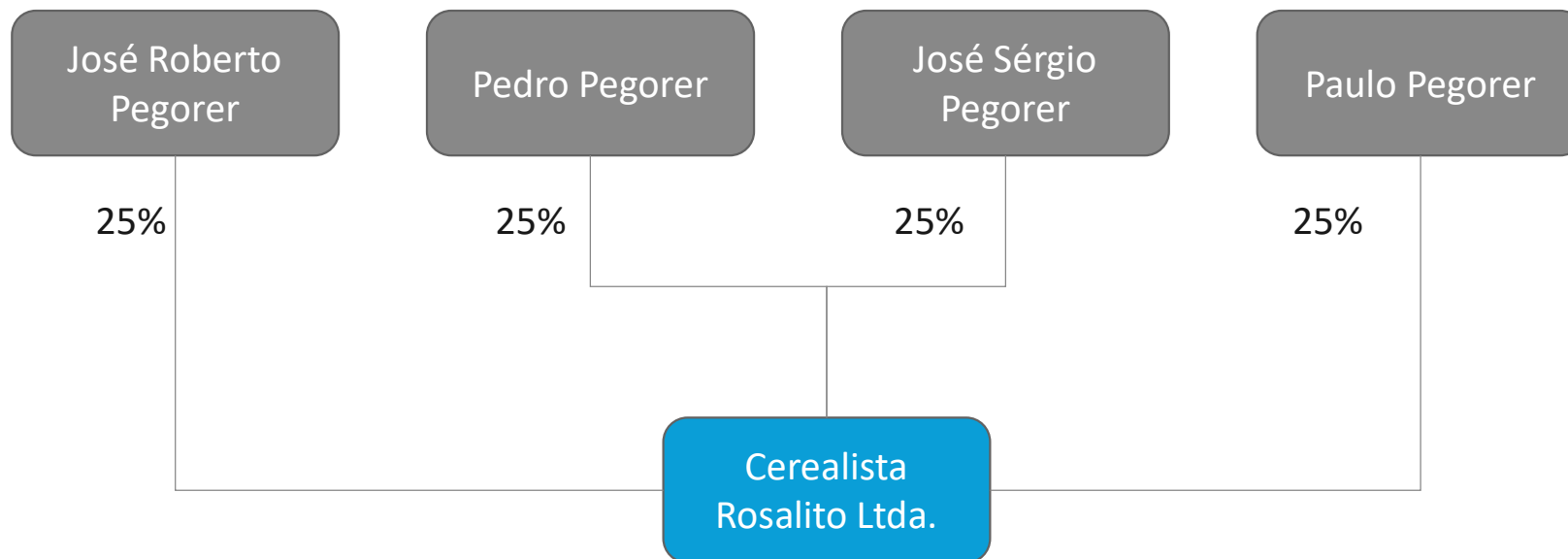




SOBRE A RECUPERANDA

**Organograma societário Cerealista Rosalito**

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

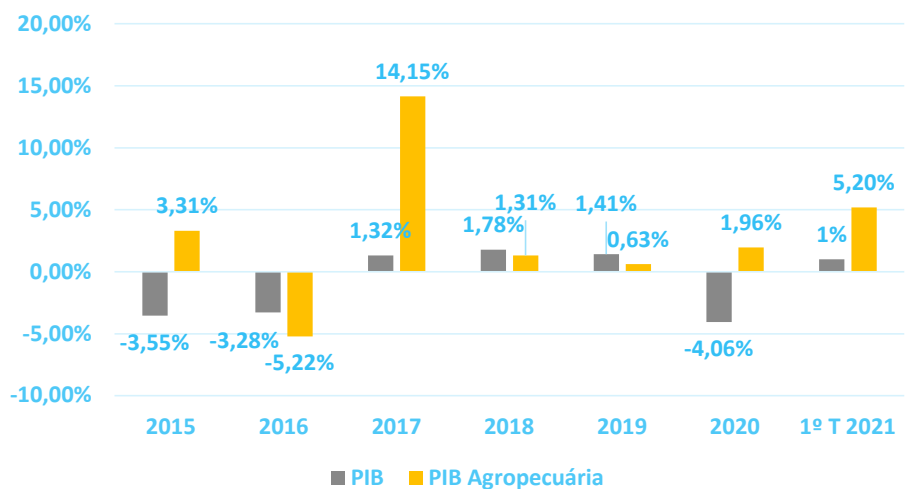




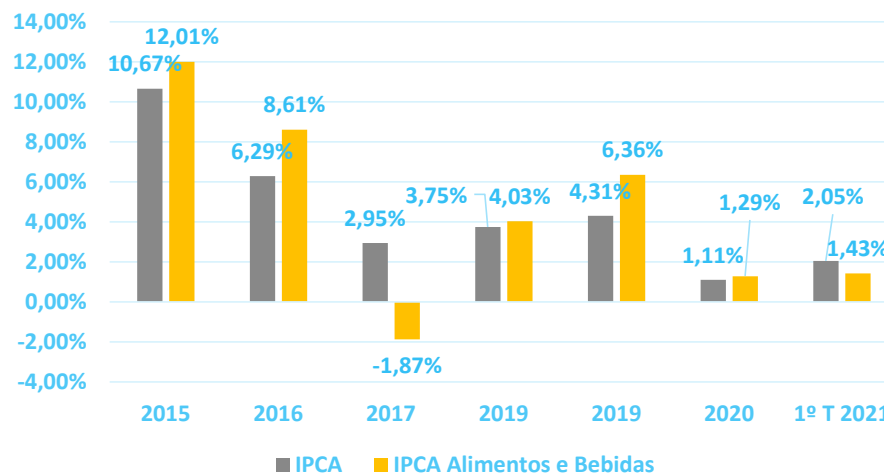
**SOBRE A RECUPERANDA**  
**Estudo de Mercado**

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

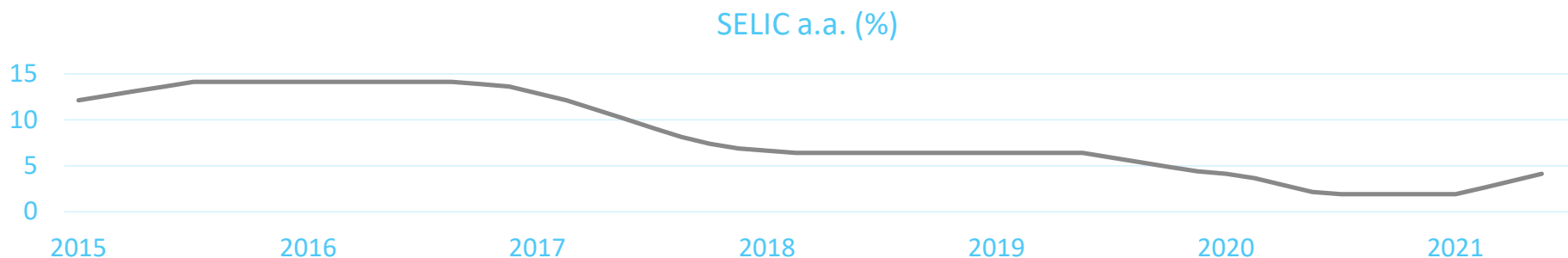
**Comparação do PIB com o PIB do setor Agropecuário.**



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



**Evolução da Taxa Selic**



Fonte: IBGE, Bacen

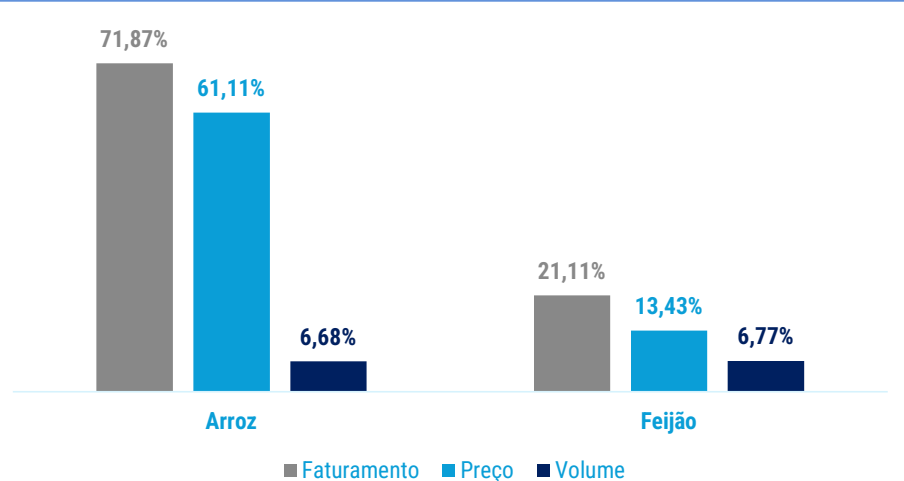


**SOBRE A RECUPERANDAS**  
**Estudo de Mercado**

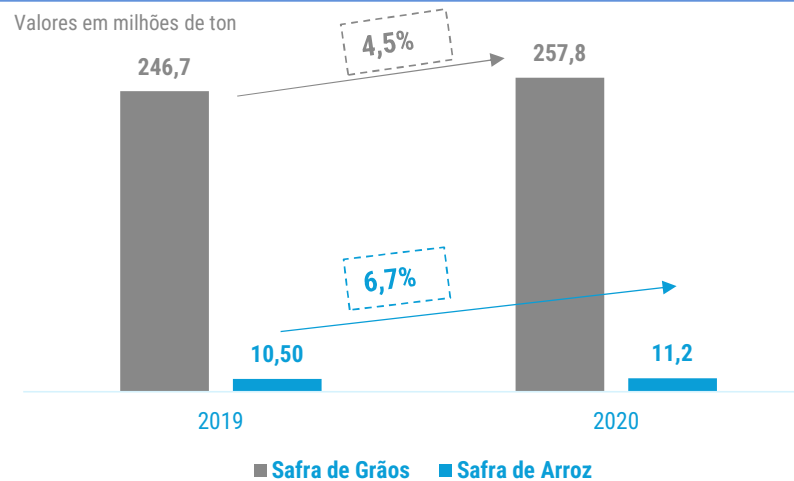


Os anos de 2019 e 2020 foram muito frutíferos para o mercado de grãos no Brasil, especialmente para o arroz que apresentou crescimentos consideráveis no faturamento e no volume produzido com aumento de seu preço.

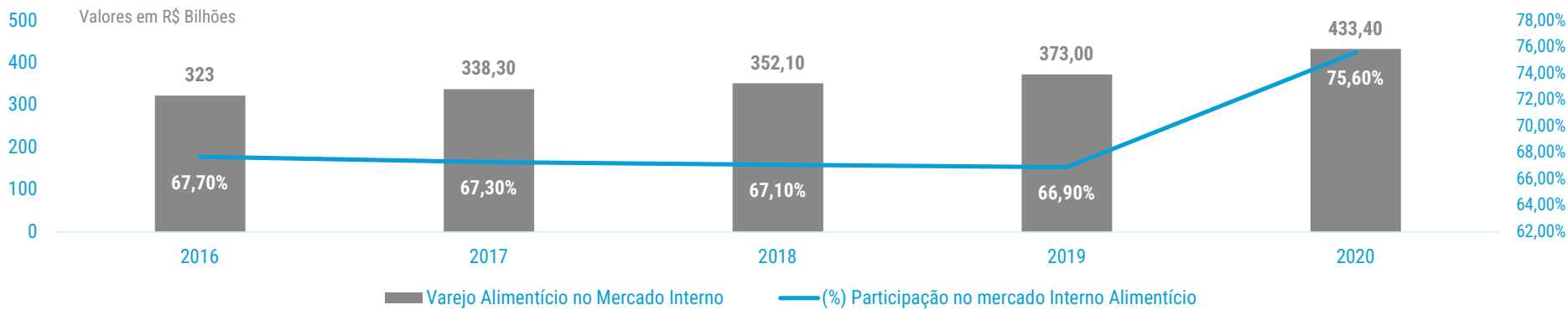
**Variação Anual (%) – 2019 - 2020**



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



**Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício**

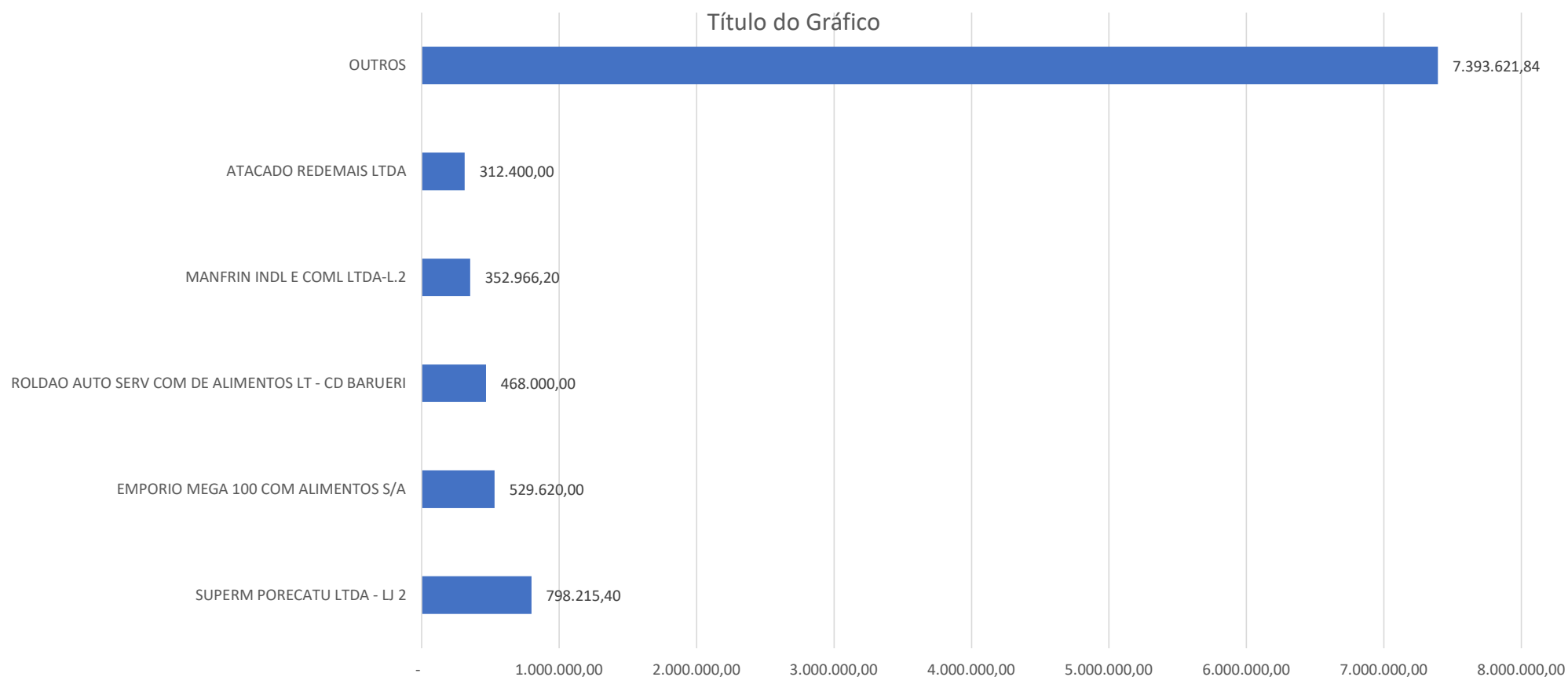


Fonte: ABIA, Cepea/USP, CNA

**SOBRE A RECUPERANDA**  
**Principais Clientes**



Em agosto de 2021, a Recuperanda faturou R\$9,8 milhões para 561 clientes, sendo o maior deles responsável por 11% do faturamento do período.



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 conseqüentemente sua lucratividade, sem que tenha havido uma adequação de custos.

### MOTIVOS

Compra de Participação de Sócios



Aquisição de Grãos de Intermediários



Foco de Atuação



Falta de Adequação de Despesas

### COMENTÁRIOS

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

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

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

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



## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO



## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Balço Patrimonial**

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

Balço patrimonial (R\$)	jul/21	ago/21	Diferença	A.H	A.V
<b>Ativo</b>	<b>64.379.526</b>	<b>66.308.227</b>	<b>1.928.701</b>	<b>3%</b>	<b>100%</b>
<b>Ativo circulante</b>	<b>55.363.721</b>	<b>57.268.939</b>	<b>1.905.218</b>	<b>3%</b>	<b>86%</b>
<b>Disponível</b>	<b>189.876</b>	<b>198.369</b>	8.493	4%	0,3%
Caixa	60.013	119.268	59.255	99%	0,2%
Bancos conta movimento	129.863	79.101	-50.762	-39%	0,1%
<b>Realizável a curto prazo</b>	<b>53.654.528</b>	<b>55.508.400</b>	<b>1.853.872</b>	<b>3%</b>	<b>83,7%</b>
Duplicatas a receber	11.688.236	13.497.343	1.809.107	15%	20,4%
Outros créditos	3.931.421	4.205.333	273.912	7%	6,3%
Impostos a recuperar	24.532.143	24.714.331	182.188	1%	37,3%
Adto fornecedores	12.052.166	11.717.348	-334.818	-3%	17,7%
Despesas a apropriar	1.490.025	1.413.508	-76.517	-5%	2,1%
Tranf. Filial x matriz	-39.463	-39.463	0	0%	-0,1%
<b>Estoque</b>	<b>1.519.317</b>	<b>1.562.170</b>	<b>42.853</b>	<b>3%</b>	<b>2,4%</b>
<b>Ativo não circulante</b>	<b>9.015.805</b>	<b>9.039.288</b>	<b>23.483</b>	<b>0%</b>	<b>14%</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>1.641.088</b>	<b>1.641.089</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>2,5%</b>
Outros créditos	634.819	634.819	0	0%	1,1%
despesas a apropriar	1.006.269	1.006.269	0	0%	507,3%
<b>Permanente</b>	<b>7.374.717</b>	<b>7.398.199</b>	<b>23.482</b>	<b>0%</b>	<b>6203,0%</b>
<b>Investimentos</b>	<b>3.640.919</b>	<b>3.640.920</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>4602,9%</b>
Investimentos temporários	184.867	184.867	0	0%	0,0%
investimentos	3.456.052	3.456.052	0	0%	6,2%
<b>Imobilizado</b>	<b>3.625.885</b>	<b>3.651.830</b>	<b>25.945</b>	<b>1%</b>	<b>27,1%</b>
Imobilizado	19.694.065	19.767.963	73.898	0%	470,1%
(-) Depreciações	- 16.068.180	- 16.116.133	-47.953	0%	0,0%
<b>Intangível</b>	<b>107.913</b>	<b>105.449</b>	<b>-2.464</b>	<b>-2%</b>	<b>7,5%</b>
Bens intangíveis	350.444	350.444	0	0%	-888,0%
(-) Amortizações acumulados	- 242.531	- 244.995	-2.464	1%	-15,7%

- Aumento de 3% das disponibilidades, causado principalmente pela entrada de recursos em caixa.
- Aumento de R\$ 182 mil no grupo de impostos a recuperar, demonstrando que ocorreram menos operações de venda com geração de débito do que compras que dão direito a crédito.
- As duplicatas a receber apresentaram uma evolução de 15%, como reflexo do aumento do faturamento, bem como da geração de duplicatas a receber com prazo médio de 28 dias.
- O segundo grupo de maior relevância no ativo circulante é o de adiantamento de fornecedores, que representa 17% dos recursos de curto prazo. Foi constatado um recuo de R\$ 334 mil, ocasionado principalmente pelos produtores de arroz que realizaram a negociação com prazo de pagamento curto no mês anterior.
- O grupo de estoques apresentou uma evolução de 3% ocasionado principalmente pelo aumento dos produtos intermediários, que foi causada pela comercialização de produtos e volume menor de produção em julho.
- A variação observada no imobilizado indica que não houve venda de bens no período analisado.
- Não foram constatadas variações relevantes nas contas de “Outros créditos LP”, “Despesas a apropriar LP”, “Investimentos”.

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Balço Patrimonial**

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

Balço patrimonial (R\$)	jul/21	ago/21	Diferença	A.H	A.V
<b>Passivo</b>	<b>64.379.526</b>	<b>66.308.227</b>	<b>1.928.701</b>	<b>3%</b>	<b>100%</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>69.788.210</b>	<b>72.375.329</b>	<b>2.587.119</b>	<b>4%</b>	<b>109%</b>
<b>Exigível a curto prazo</b>	<b>69.788.210</b>	<b>72.375.329</b>	2.587.119	4%	109%
Bancos c/financiamentos	29.279.572	29.329.572	50.000	0%	44%
Bancos c/financ. Imobilizado	857.324	857.324	-	0%	1%
Títulos a pagar	4.874.299	4.874.299	-	0%	7%
Adto de clientes	301.790	300.065	- 1.725	-1%	0%
Duplicatas a pagar	3.546.526	4.310.975	764.449	22%	7%
Fornecedores	13.683.430	13.860.588	177.158	1%	21%
Obrigações fiscais	91.067	94.031	2.964	3%	0%
Obrigações sociais	7.851.203	8.238.372	387.169	5%	12%
Obrigações diversas	2.022.221	2.026.490	4.269	0%	3%
Comissões a pagar	127.956	124.822	- 3.134	-2%	0%
Duplicatas descontadas	7.152.822	8.358.791	1.205.969	17%	13%
<b>Passivo não circulante</b>	<b>17.421.274</b>	<b>17.420.774</b>	- <b>500</b>	<b>0%</b>	<b>26%</b>
<b>Exigível a longo prazo</b>	<b>17.421.274</b>	<b>17.420.774</b>	- <b>500</b>	<b>0%</b>	<b>26%</b>
<b>Obrigações</b>	<b>17.421.274</b>	<b>17.420.774</b>	- <b>500</b>	<b>0%</b>	<b>26%</b>
Bancos c/financ.imobilizado	5.427.176	5.427.176	-	0%	8%
Obrigações diversas	6.257.162	6.257.162	-	0%	9%
Emprestimos aos titulares	5.736.936	5.736.436	- 500	0%	9%
<b>Patrimônio líquido</b>	- <b>22.829.958</b>	- <b>23.487.876</b>	- <b>657.918</b>	<b>3%</b>	<b>-35%</b>
Capital realizado	31.695.576	31.695.576	-	0%	48%
<b>Lucro ou prejuízos acumulados</b>	- <b>52.873.390</b>	- <b>53.482.250</b>	- 608.860	1%	-81%
Lucros/prejuízos acumulados	- 46.291.804	- 51.830.106	- 5.538.302	12%	-78%
Resultado do exercício	- 6.581.586	- 1.652.144	4.929.442	-75%	-2%
<b>(+/-)Ajustes de anos anteriores</b>	- <b>1.652.144</b>	- <b>1.701.202</b>	- 49.058	3%	-3%

- Constatado que a maior parte das obrigações estão concentradas no curto prazo, o que significa que há uma maior necessidade de recursos de curto prazo para que seja possível honrar com o total das obrigações a vencer em períodos de até 1 ano.
- Uma das contas de maior representatividade, dentro do passivo, é a de fornecedores, que representa 21% das obrigações. Constatado um aumento de R\$ 177 mil, devido ao pagamento de fornecedores ser inferior ao valor de compra de matéria prima e insumos no período.
- A evolução de 22% observada na conta de duplicatas a pagar se deu pela negociação de prazo de pagamento com produtores de arroz.
- Constatada uma evolução de 3% das obrigações fiscais, devido à provisão de impostos correntes ser superior aos valores pagos e compensados no período.
- O aumento de 5% das obrigações sociais ocorreu como reflexo da do aumento de proventos causado pela admissão de 2 colaboradores, bem como do provisão de rescisões no período.
- O aumento de R\$ 1,2 milhões em duplicatas descontadas demonstra a necessidade de negociação de recebíveis junto a instituições financeiras para fazer frente as obrigações.

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Contas a Pagar e a Receber**

A Recuperanda possuía em agosto de 2021 um total de contas a pagar no valor de R\$ 27 milhões, sendo a maior parte devida para a Tecnoamd com o valor de R\$ 865 mil e representa 3% do total.



Período	ago/21	Fornecedor	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>12.022</b>	TECNOAMD COMERCIO	3%	865
a mais de 90 dias	7.393	CAF PARTICIPACAO	3%	793
de 61 até 90 dias	1.176	LUIZ JAIRTON	1%	210
de 31 até 60 dias	1.136	CEREALISTA ZAMARCHI	1%	207
até 30 dias	2.317	FREDERICO HORZ	1%	190
<b>A vencer</b>	<b>15.398</b>	ADELAR BALCONI	1%	163
até 30 dias	1.767	NELSON BASTOS PINTO	0%	129
de 31 até 90 dias	1.131	JEAN GUSTAVO SANTINI	0%	122
de 91 até 120 dias	506	COOPERATIVA HOLAMBR	0%	120
a mais de 120 dias	11.993	OUTROS	7%	1.803
<b>Total</b>	<b>27.420</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>27.420</b>

Os valores a receber apresentados pela Recuperanda encontram-se distribuídos em mais de 300 clientes. Sendo que o maior deles representa 28% do total devido. Os valores apresentados correspondem a títulos a vencer de até 90 dias.

Período	ago/21	AV%	Cliente	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	-	<b>0%</b>	ROLDAO AUTO SERV COM	28%	2.721
mais de 180 dias	-	0%	SUPERM PORECATU LTDA	10%	915
de 121 a 180 dias	-	0%	ATACADO REDEMAIS LTD	4%	403
de 91 a 120 dias	-	0%	MANFRIN INDL E COML	4%	394
até 90 dias	-	0%	LUIZ TONIN ATACADIST	3%	321
<b>A vencer</b>	<b>9.611</b>	<b>100%</b>	S.B.R.SUPERMERCADOS	3%	279
até 90 dias	9.611	100%	CESTA BASICA BRASIL	2%	204
de 91 a 120 dias	-	0%	NEOVIA NUTRICA O E SA	2%	199
de 121 a 180 dias	-	0%	NUTRICIONALE COMERCI	2%	183
mais de 180 dias	-	0%	OUTROS	42%	3.993
<b>Total - Pós RJ</b>	<b>9.611</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>9.611</b>

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

**Estoques**

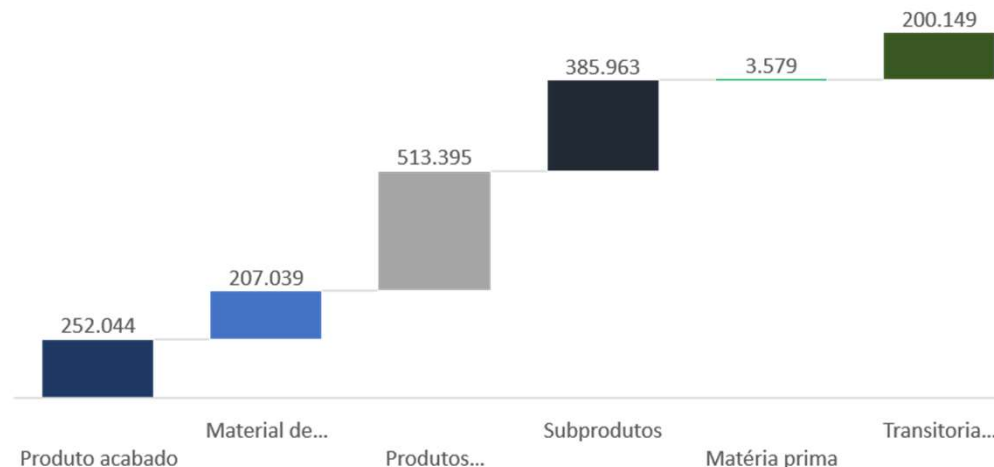


O Relatório de Estoque enviado pela Recuperanda para o mês de agosto de 2021 apresentou uma evolução de estoque de 3% em relação ao mês de julho de 2021, devido ao aumento de produtos intermediários.

Estoque (R\$) - jul/21



Estoque (R\$) - ago/21



Estoque (R\$)	jul/21	ago/21
Produto acabado	394.984	252.044
Material de embalagem	258.617	207.039
Produtos intermediários	213.935	513.395
Subprodutos	423.313	385.963
Matéria prima	4.648	3.579
Transitoria estoques	223.820	200.149
<b>Total</b>	<b>1.519.317</b>	<b>1.562.169</b>

- Observa-se que os produtos intermediários têm a maior representatividade dentro do grupo Estoque, com 33%.
- Para o mês de julho foram apresentados 3 subgrupos para os estoques que são: Produtos intermediários, Subprodutos e Transitória de estoques.

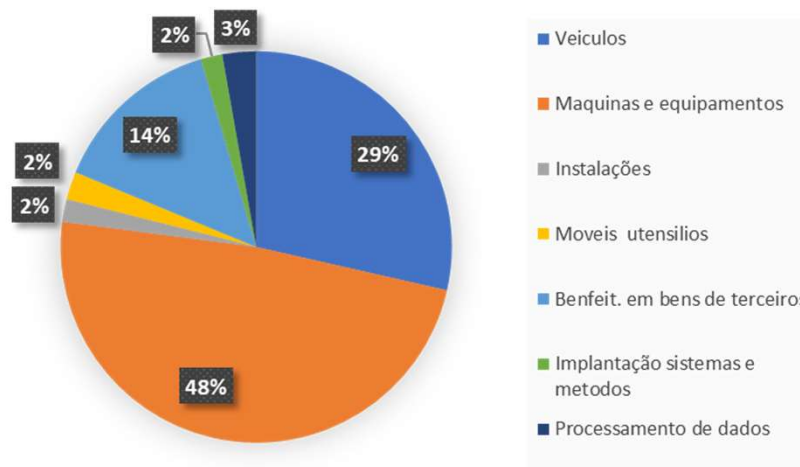


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Imobilizado**



O relatório de imobilizado da Recuperanda em maio foi de R\$ 19,8 milhões. O aumento de R\$ 73 mil no imobilizado corresponde ao estorno de compensação automática realizada pelo Sicred no mês de maio relativo à dívida oriunda de cheque especial.



Imobilizado	vlr original	Depreciação mensal	Deprec. no exerc.	Deprec. Acum.	Residual	Qtd	Baixas
Veiculos	R\$ 5.659.405,85	R\$ 5.736,18	R\$ 3.213.130,61	R\$ 5.546.191,77	R\$ 113.214,08	152	47
Maquinas e equipamentos	R\$ 9.612.072,73	R\$ 28.556,73	R\$ 3.880.549,26	R\$ 8.618.956,70	R\$ 993.116,03	322	6
Instalações	R\$ 370.241,35	R\$ 644,44	R\$ 74.344,74	R\$ 350.294,64	R\$ 19.946,71	68	-
Moveis utensilios	R\$ 456.554,06	R\$ 2.615,20	R\$ 217.184,94	R\$ 348.066,04	R\$ 108.488,02	306	-
Benfeit. em bens de terceiros	R\$ 2.813.579,25	R\$ 9.152,39	R\$ 541.479,85	R\$ 726.312,19	R\$ 2.087.267,06	44	-
Implantação sistemas e metodos	R\$ 350.444,04	R\$ 713,55	R\$ 107.397,99	R\$ 236.944,57	R\$ 113.499,47	80	55
Processamento de dados	R\$ 554.283,00	R\$ 1.247,45	R\$ 264.154,96	R\$ 526.311,46	R\$ 19.638,46	171	2
<b>Total</b>	<b>R\$ 19.816.580,28</b>	<b>R\$ 48.665,94</b>	<b>R\$ 8.298.242,35</b>	<b>R\$ 16.353.077,37</b>	<b>R\$ 3.455.169,83</b>	<b>1.143</b>	<b>110</b>

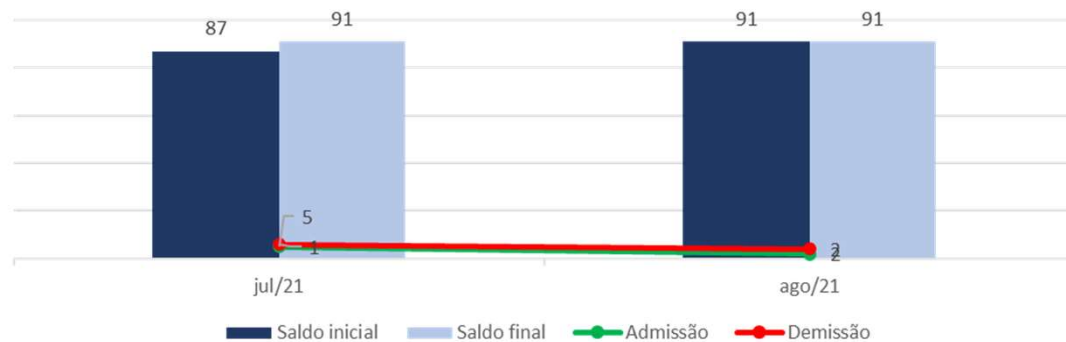
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Movimentação de Colaboradores e Folha**

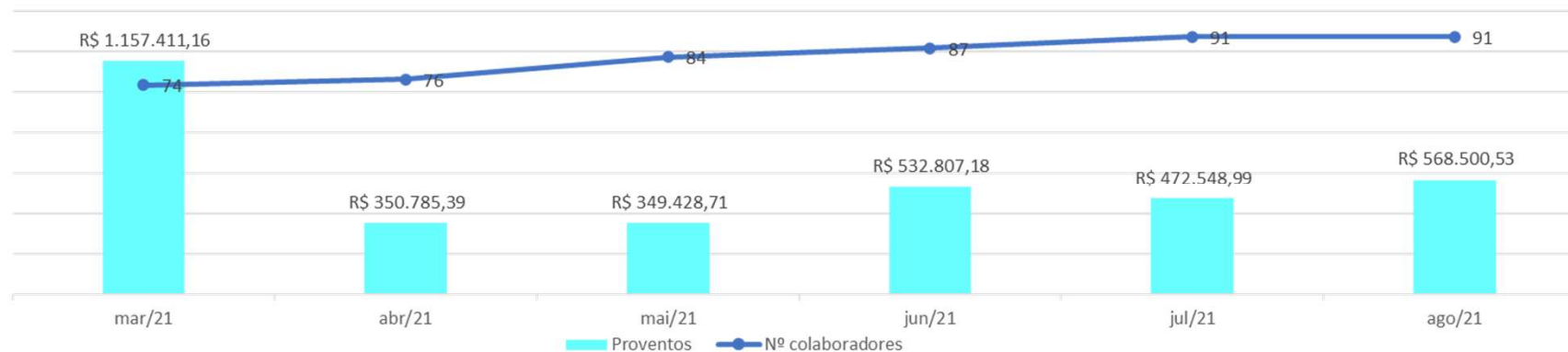


A Recuperanda não apresentou variação em seu quadro de empregados no mês de agosto – número de admitidos corresponde ao de demitidos no período - permanecendo, portanto, com o total de 91 empregados no mês em análise. Foram admitidos os seguintes colaboradores: (i) assistente de laboratório e (ii) Supervisor de merchandising. De acordo com informações prestadas pela Recuperanda há 84 colaboradores celetistas; 4 sócios (pró-labore) e 3 autônomos.

Evolução de colaboradores



Período	jul/21	ago/21
<b>Saldo inicial</b>	<b>87</b>	<b>91</b>
Admissão	5	2
Demissão	1	2
<b>Saldo final</b>	<b>91</b>	<b>91</b>





## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – CEREALISTA ROSALITO



## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

### Análise do Faturamento – DRE de Agosto de 2021



No mês de julho, foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 9,1 milhões e R\$ 947 mil respectivamente, o que demonstra um aumento de 55% das receitas em relação ao período anterior.

DRE (R\$)	jul/21	ago/21	Diferença	A.H	A.V
Venda de Produtos	5.895.471	9.136.094	3.240.623	55%	91%
Venda de subprodutos	772.864	947.491	174.627	23%	9%
<b>Receitas</b>	<b>6.668.335</b>	<b>10.083.585</b>	<b>3.415.250</b>	<b>51%</b>	<b>100%</b>
(-) Devoluções/anulação de venda	- 846.895	- 261.268	585.627	-69%	-3%
(-) Impostos	- 550.312	- 756.163	- 205.851	37%	-7%
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>5.271.128</b>	<b>9.066.154</b>	<b>3.795.026</b>	<b>72%</b>	<b>90%</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>- 4.416.869</b>	<b>- 7.781.974</b>	<b>- 3.365.105</b>	<b>76%</b>	<b>-86%</b>
(-) Custos dos produtos vendidos	- 4.416.869	- 7.781.974	- 3.365.105	76%	-86%
<b>Resultado bruto operacional</b>	<b>854.259</b>	<b>1.284.180</b>	<b>429.921</b>	<b>50%</b>	<b>14%</b>
<b>Margem bruta (%)</b>	<b>16%</b>	<b>14%</b>	<b>-2%</b>	<b>-13%</b>	<b>0%</b>
<b>(-) Despesas</b>	<b>- 1.612.967</b>	<b>- 1.581.221</b>	<b>31.746</b>	<b>-2%</b>	<b>-123%</b>
(-) Desp. Comerciais e Adm	- 1.525.783	- 1.574.750	- 48.967	3%	-123%
(-) Desp. Tributárias	- 14.624	- 6.471	8.153	-56%	-1%
(-)Gastos operacionais	- 72.560	-	72.560	-100%	0%
<b>EBITDA</b>	<b>- 758.708</b>	<b>- 297.041</b>	<b>461.667</b>	<b>-61%</b>	<b>-23%</b>
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>-14%</b>	<b>-3%</b>	<b>11%</b>	<b>-77%</b>	<b>0%</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>- 284.576</b>	<b>- 360.876</b>	<b>- 76.300</b>	<b>27%</b>	<b>-28%</b>
(-) Despesas Financeiras	- 304.371	- 381.678	- 77.307	25%	-30%
(+) Receitas Financeiras	19.795	16.836	- 2.959	-15%	1%
Outras receitas operacionais	-	3.966	3.966	0%	0%
<b>Resultado antes do IRPJ/CSLL</b>	<b>- 1.043.284</b>	<b>- 657.917</b>	<b>385.367</b>	<b>-37%</b>	<b>-51%</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>- 1.043.284</b>	<b>- 657.917</b>	<b>385.367</b>	<b>-37%</b>	<b>-51%</b>

- A evolução de 55% da venda de produtos em agosto de 2021 ocorreu devido ao maior volume no segmento atacadista e redes de supermercado com a de compra de arroz seco e feijão.
- O recuo de 69% das anulações de venda em agosto refere-se ao reagendamento do faturamento do mês de julho que foi feito em agosto.
- Os custos da Rosalito de julho representam 86% da receita líquida operacional. Portanto, resta apenas 14% da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- O Saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Rosalito operou de forma rentável, demonstrando que a atividade operacional é em tese sustentável, pois a receita é suficiente para absorver os custos variáveis e não gerar saldo negativo.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram uma evolução de 3% no mês de agosto, ocasionado principalmente pelo pagamento de férias e aumento no consumo de combustíveis e lubrificantes.
- As despesas tributárias apresentaram um recuo de 56% em decorrência do valor menor de pagamento de taxas.
- O aumento de 25% das despesas financeiras ocorreu devido ao aumento no fluxo de desconto de duplicatas.
- O recuo de 15% das receitas financeira ocorreu, principalmente, em razão do menos número de descontos obtidos.

## 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 (jul/21)		
Corrente	0,7933	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	0,7715	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos.
Imediata	0,0027	O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações.
Geral	0,6537	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

Índices de liquidez (ago/21)		
Corrente	0,7913	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,7697	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos.
Imediata	0,0027	O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações.
Geral	0,6560	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

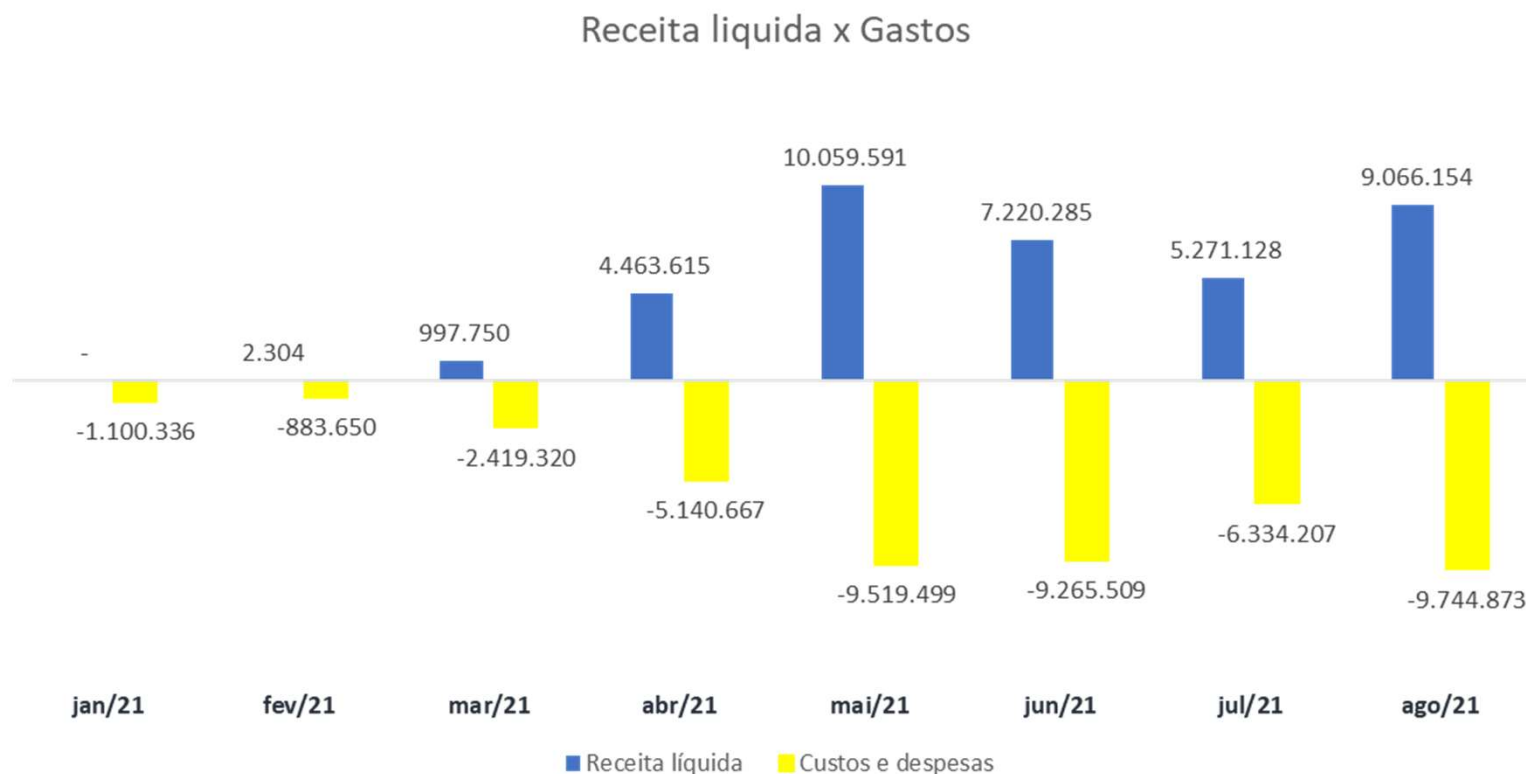
- Observa-se por meio dos índices de liquidez que a Rosalito demonstra dificuldades em honrar com suas obrigações, pois em nenhum dos índices dos meses apresentados foram demonstrados valores superiores a 1.
- Os índices de liquidez corrente, seca e imediata demonstram que os recursos de curto prazo não são suficientes para cobrir o total de obrigações circulantes.
- Com relação ao índice de liquidez geral, que incorpora recursos e obrigações de longo prazo, é possível perceber que, ainda assim, as obrigações superam o total de bens e direitos.
- É possível perceber que no mês de agosto de 2021 ocorreu uma pequena retração na maioria dos 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 maio de 2021, e apontou uma evolução de 72% em agosto de 2021, se comparada com o mês anterior.



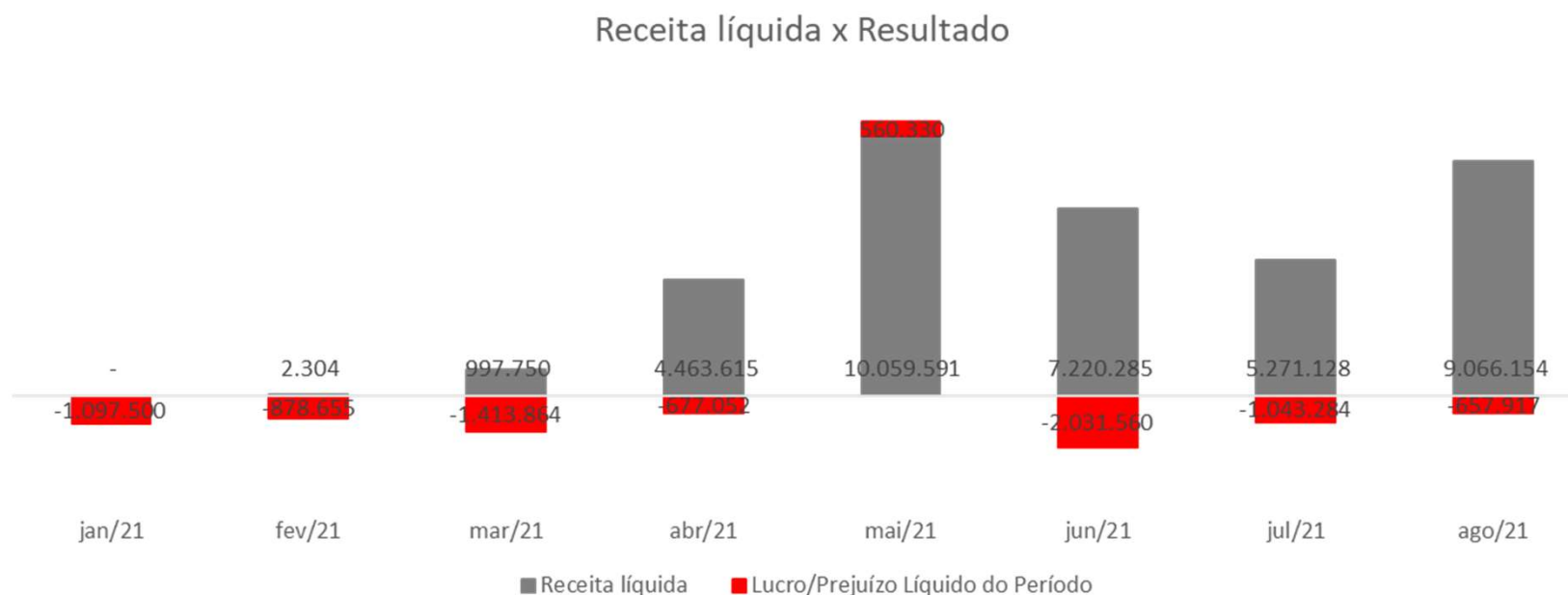
- O mês de maio foi o único mês do ano de 2021 em que as receitas foram superiores ao total de gastos auferidos.

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

## Gráfico Acumulado – Receitas X Resultado



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



- No mês de agosto foi apresentado um prejuízo que representa 7% da receita líquida operacional, tal situação ocorreu principalmente em razão de os custos dos produtos serem elevados e representarem 51% da receita líquida. Foi constatado que o prejuízo do mês de agosto foi 37% menor que ao do mês de julho.



## ENDIVIDAMENTO

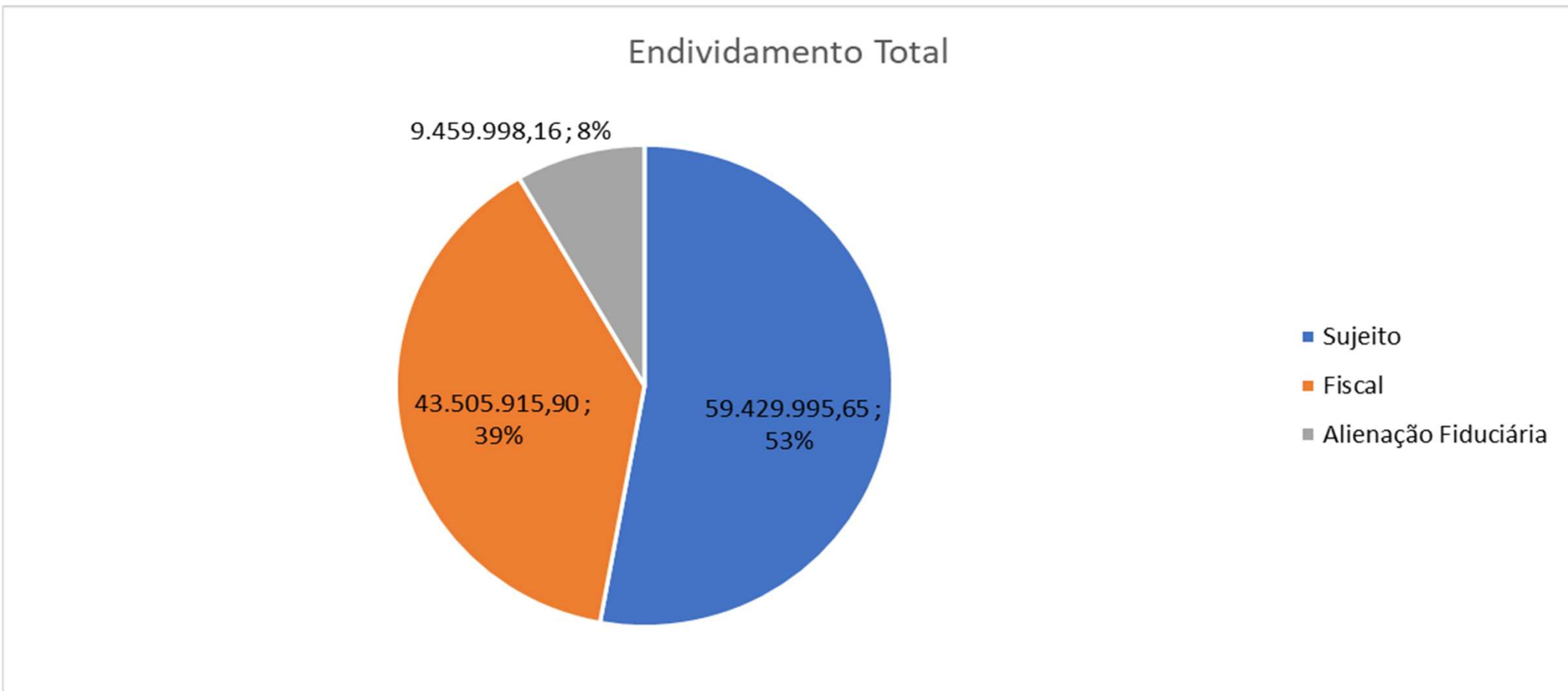




ENDIVIDAMENTO  
**Endividamento Total**



A Recuperanda possui um endividamento total de R\$112,3 milhões dos quais 5% estão sujeitos à Recuperação Judicial. Cumpre ressaltar que o endividamento fiscal previdenciário ainda está sob revisão dos advogados da Recuperanda devido à necessidade de apuração de verbas do Funrural para abatimento dos valores devidos.





ENDIVIDAMENTO – ROSALITO

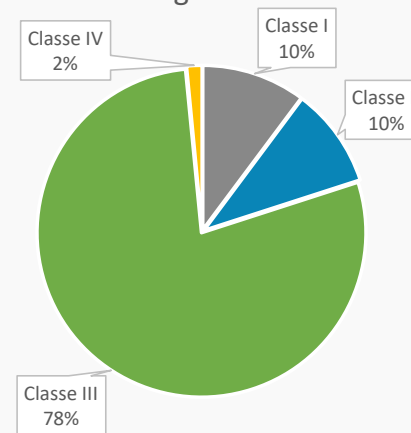
**Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito**

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

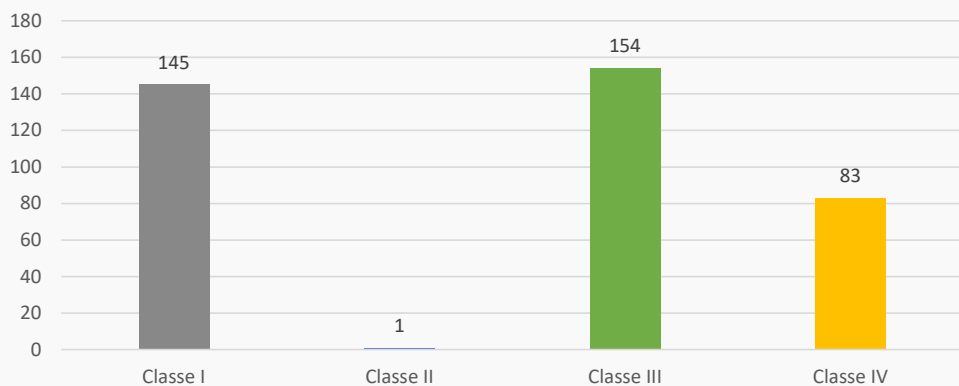
Valor por Classe



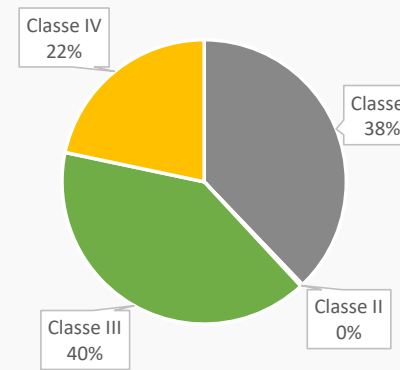
Porcentagem do Valor



Quantidade por Classe



Porcentagem Quantidade





## ENDIVIDAMENTO

### Endividamento Não Sujeito à Recuperação Inicial

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

#### 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 (União, Estado ou Município)	TRIBUTO (identificar qual o tributo)	VALOR
União	PIS	R\$ 1.528.664,37
União	COFINS	R\$ 6.953.109,17
União	ICMS	R\$ 4.205.368,78
União	INSS	R\$ 1.428.939,64
União	GUIA JUDICIAL	R\$ 7.631,74
União	INSS	R\$ 60.293,27
União	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA - GFIP	R\$ 2.294.077,86
União	INSS RECEITA FEDERAL	R\$ 132.456,85
União	GLOSA DE COMPENSAÇÕES	R\$ 4.862.121,65
União	DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa	R\$ 22.033.252,57
<b>Total</b>		<b>R\$ 43.505.915,90</b>

## ENDIVIDAMENTO – GRUPO ROSALITO

## Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas – Cerealista Rosalito



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

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



## ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES – CEREALISTA ROSALITO



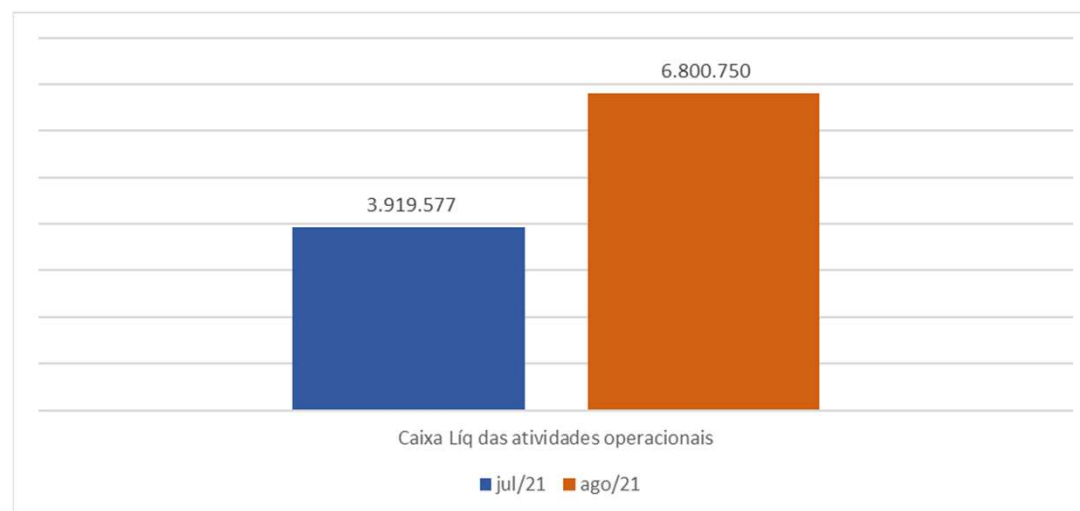


## ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA CEREALISTA ROSALITO

### Fluxo de Caixa

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

Fluxo de caixa (R\$)	jul/21	ago/21
<b>Atividades operacionais</b>		
Lucro/Prejuízo operac do período	- 1.043.284	- 657.917
Ajuste (Depreciação)	0	0
Aumento/diminuição de Estoques		
Aumento/diminuição de Clientes	14.190.782	13.749.219
Aumento/diminuição demais contas RC	552.280	2.641.501
Aumento/diminuição RLP		
Aumento/diminuição de Fornecedores	- 6.633.568	- 6.305.358
Aumento/diminuição Obrigações trabal-	532.125	448.341
Aumento/diminuição de Tributos a pag:-	934.282	541.376
Aumento/diminuição Outras obrigaçõe:-	578.109	1.636.977
Aumento/diminuição Empréstimo e fin:	2.443	-
<b>Caixa Líq das atividades operacionais</b>	<b>3.919.577</b>	<b>6.800.750</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
<b>Caixa líq das atividades de investimentos</b>		
<b>Atividades de financiamento</b>		
<b>Aumento Capital Social</b>		
<b>Caixa líq das atividades de financiame</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Caixa líquido do exercício</b>	<b>3.919.577</b>	<b>6.800.750</b>
Saldo inicial das Disponibilidades	104.847	189.876
Saldo final das Disponibilidades	189.876	198.369
<b>Variação das disponibilidades do períc -</b>	<b>85.029</b>	<b>8.493</b>





## Habilitações de Crédito Administrativas



Nos termos da decisão de fls. 3599/3601 e atendendo à sugestão desta Administradora Judicial, os credores trabalhistas munidos de sentença condenatória poderão, a qualquer tempo, requerer a inclusão ou retificação de seu crédito perante a Administradora Judicial, encaminhando sentença e demais documentos pertinentes por e-mail ([rj.rosalito@excelia.com.br](mailto:rj.rosalito@excelia.com.br)) e 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, com inclusão no QGC e intimação das partes. Caso credor ou Recuperanda discordem do valor, caberá a estes a apresentação de impugnação de crédito.

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:

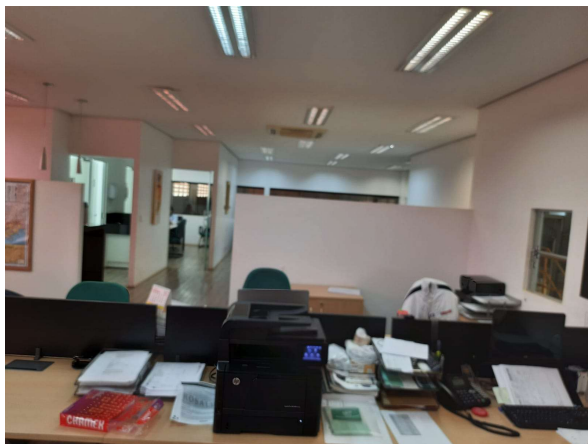
- informações a respeito do **endividamento fiscal previdenciário atualizado** da Recuperanda. A Recuperanda alega que tal endividamento está sob revisão dos advogados em razão da necessidade de apuração de verbas do FUNRURAL e respectivos abatimentos.

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 as seguintes informações:

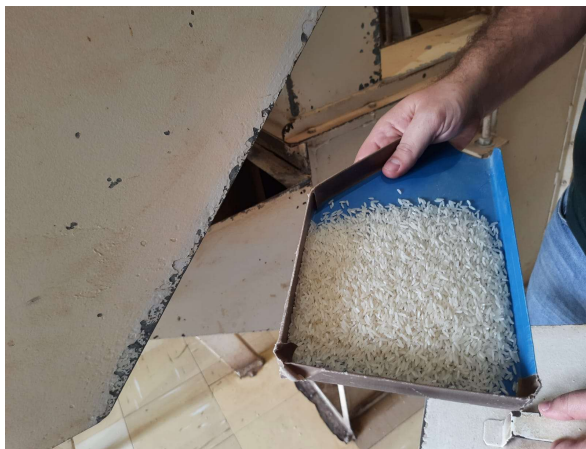
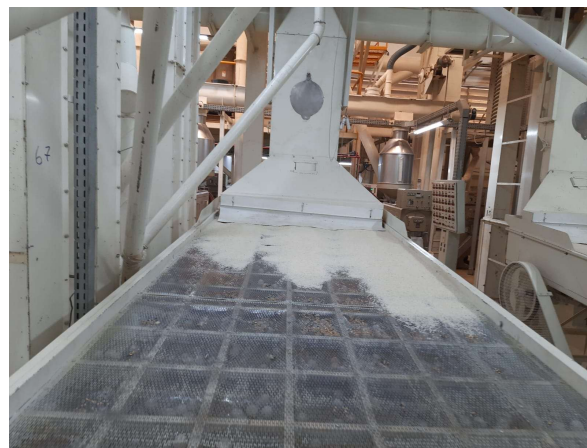
- **Comparativo de custos antes e depois da terceirização do *back office* para demonstrar a economia gerada.**
- **Cronograma de investimentos na unidade de Uruguaina para compor o PRJ definitivo apresentado na AGC.**

Obs: em 21/10/2021 (fls.445/446), este MM. Juízo determinou que a Recuperanda apresente a Administradora Judicial as informações supramencionadas e destacadas como pendentes no relatório anterior.

ANEXO II  
Fotos – Visita 27/10/2021 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXO II  
Fotos – Visita 27/10/2021 – 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
<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	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.

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	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)