



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 (**Doc.01**) e o balancete mensal da Rosalito (**Doc.02**).

1. Como todo RMA, a análise financeira é referente aos dois meses anteriores ao protocolo, ou seja, nesse caso o mês de abril de 2022. Contudo, as fotos da visita são contemporâneas ao protocolo, isto é, junho de 2022.



2. Tal informação é relevante para alertar que os resultados e análises financeiras não necessariamente correspondem ao estado atual da Recuperanda. Em junho de 2022, conforme fotos anexas, as atividades da Recuperanda estão paralisadas por falta de matéria prima. Devido aos seguidos prejuízos e sem uma nova fonte de financiamento, o caixa não é suficiente para aquisição de matéria prima no montante necessário. A empresa informa que está em vias de concretizar financiamento (DIP) para permitir a retomada das atividades e em seguida implementar a UPI conforme previsto no PRJ.
3. Cumpre enfatizar que em razão da ausência de recursos a Recuperanda não pagou os honorários vencidos desta Auxiliar Judicial nos meses de maio e junho de 2022. Destaca-se que a figura do administrador judicial e, portanto, o pagamento de seus honorários, assim como custas processuais, é pressuposto de existência da própria recuperação judicial.
4. Nesse contexto, para evitar a extinção do processo – como vem decidindo inclusive as varas especializadas da capital<sup>1</sup> – e como forma de evitar o acúmulo de parcelas e a maior dificuldade em quitá-las, esta Administradora Judicial requer seja a Recuperanda intimada a realizar o pagamento das parcelas de honorários devidas até o momento.
5. Sendo o que lhe cumpria para o momento, a Excelia permanece à disposição deste MM. Juízo.

São Paulo, 30 de junho 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

<sup>1</sup> Em sentença proferida pelo Dr. Paulo Furtado de Oliveira Filho, o processo de recuperação judicial de Meo Comercial Importadora Ltda. foi extinto com fundamento no art.485, VI do CPC por ausência de pagamento da remuneração do administrador judicial, pressuposto de desenvolvimento válido e regular do processo (Processo nº 1049122-24.2021.8.26.0100 - 2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo/SP).



**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: Abril de 2022.**

São Paulo, 30 de junho 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 abril de 2022, 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 desde o último RMA:**

- **Em 26/05/2022**, o MM. Juízo, dentre outras providências, autorizou a continuidade dos trabalhos assembleares em 09/06/2022 às 14h, condicionada à apresentação da versão final do PRJ pela Recuperanda até 31/05/2022. **Em 31/05/2022**, a Recuperanda apresentou o PRJ Consolidado (6ª versão) e em 01/06/2022 a Administradora Judicial apresentou relatório sobre o PRJ às fls. 6712/6731.
- **Em 07/06/2022**, a Ecoa Capital Ltda – potencial investidora na aquisição da UPI Nova Rosalito – apresentou manifestação revogando o teor da carta proposta apresentada às fls.6080/6083 (fls.6732/6733). Em 08/06/2022, a Recuperanda, em razão da desistência da potencial investidora do processo competitivo, peticionou requerendo a concessão de prazo suplementar de sete dias corridos para a realização do ato assemblear (fls.6740/6779). Em 08/06/2022, o MM. Juízo autorizou fosse colocada em votação a suspensão do conclave pelos credores pelo prazo improrrogável de 15 (quinze) dias corridos, condicionada à apresentação da versão final do PRJ nos autos com antecedência mínima de 07 (sete) dias da data designada para a retomada dos trabalhos (fls.6795/6797).
- **Em 10/06/2022**, esta Administradora Judicial apresentou a Ata da AGC realizada em 09.06.2022 informando que por deliberação da maioria a solenidade foi suspensa até o dia 23.06.2022, um dia antes do prazo limite deferido pelo MM. Juízo, com a apresentação da versão final do PRJ até o dia 16/06/2022 (fls.6811/6835).
- **Em 16/06/2022**, a Recuperanda apresentou a sétima versão do PRJ (fls.6856/7032). **Em 21/06/2022**, esta Administradora Judicial apresentou relatório sobre a 7ª versão do PRJ Consolidado (fls.7045/7064).
- **Em 24/06/2022**, esta Administradora Judicial apresentou a Ata da AGC realizada em 23/06/2022 informando a aprovação do PRJ em todas as classes. Destacou as alterações realizadas no PRJ apresentado às fls.6856/7032 durante o conclave e que deram origem à 8ª versão do PRJ Consolidado.
- **Em 27/06/2022**, o MM. Juízo determinou esclarecimentos desta Auxiliar sobre a assinatura da Ata, ausência de algumas ressalvas, além de determinar a juntada do PRJ devidamente assinado pelos representantes legais da Recuperanda. **Em 30/06/2022**, esta Administradora Judicial apresentou a versão final do PRJ devidamente retificada, além de apresentar o PRJ Consolidado (8ª versão) sem marcas e devidamente assinado pelos representantes legais da Recuperanda (fls.7171/7282).

## Principais eventos contábeis e financeiros ocorridos em abril de 2022.



- Para o período em análise, houve um recuo muito significativo no faturamento em relação ao mês anterior, na ordem de 42%.
- A margem bruta apresentada no período foi 9% negativa.
- No mês de abril, houve um aumento de 1% no saldo final de colaboradores, causado pela admissão de 2 funcionários, passando, então, o total de funcionários ativos no período para 109.
- Foi apresentado saldo negativo de resultado bruto operacional no mês em análise, de modo que a Recuperanda não conseguiu sequer pagar os custos envolvidos estritamente com a produção, gerando uma margem bruta negativa de 9%.
- Como todo RMA, a análise financeira é referente aos dois meses anteriores ao protocolo, ou seja, nesse caso abril/22. Todavia, as fotos da visita são contemporâneas ao protocolo, isto é, junho de 2022. Tal informação é relevante para alertar que os resultados e análises financeiras não necessariamente correspondem ao estado atual da Recuperanda. Em junho de 2022, conforme fotos anexas, as atividades da Recuperanda estão paralisadas por falta de matéria prima. Devido aos seguidos prejuízos e sem uma nova fonte de financiamento, o caixa não é suficiente para aquisição de matéria prima no montante necessário. A empresa informa que está em vias de concretizar financiamento (DIP) para permitir a retomada das atividades e em seguida implementar a UPI conforme previsto no PRJ.

Como informado nos autos e nos RMA anteriores, em 19/03/2021 a Recuperanda celebrou duas operações de mútuo para viabilizar a retomada de suas operações. Em razão do não pagamento inicial das parcelas vencidas, as partes celebraram aditivos aos contratos 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 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. A partir de janeiro 2022, 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
<b>Total a Pagar</b>	<b>R\$ 3.971.246,08</b>



Pago



Pagamento somente de juros



## 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 Recuperanda

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 Recuperanda. A Recuperanda 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)

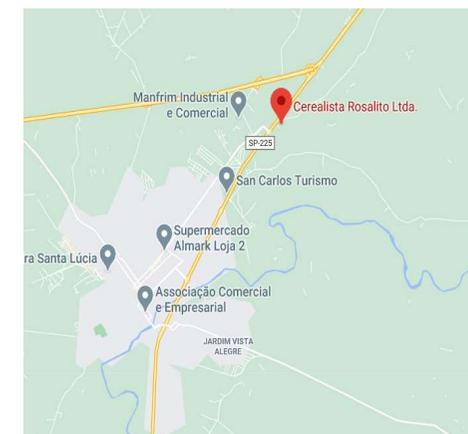
**Sede:** Rodovia Engenheiro João Baptista Cabral Rennó, KM 319, SP 225, Sala 02, Zona Rural.

#### 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

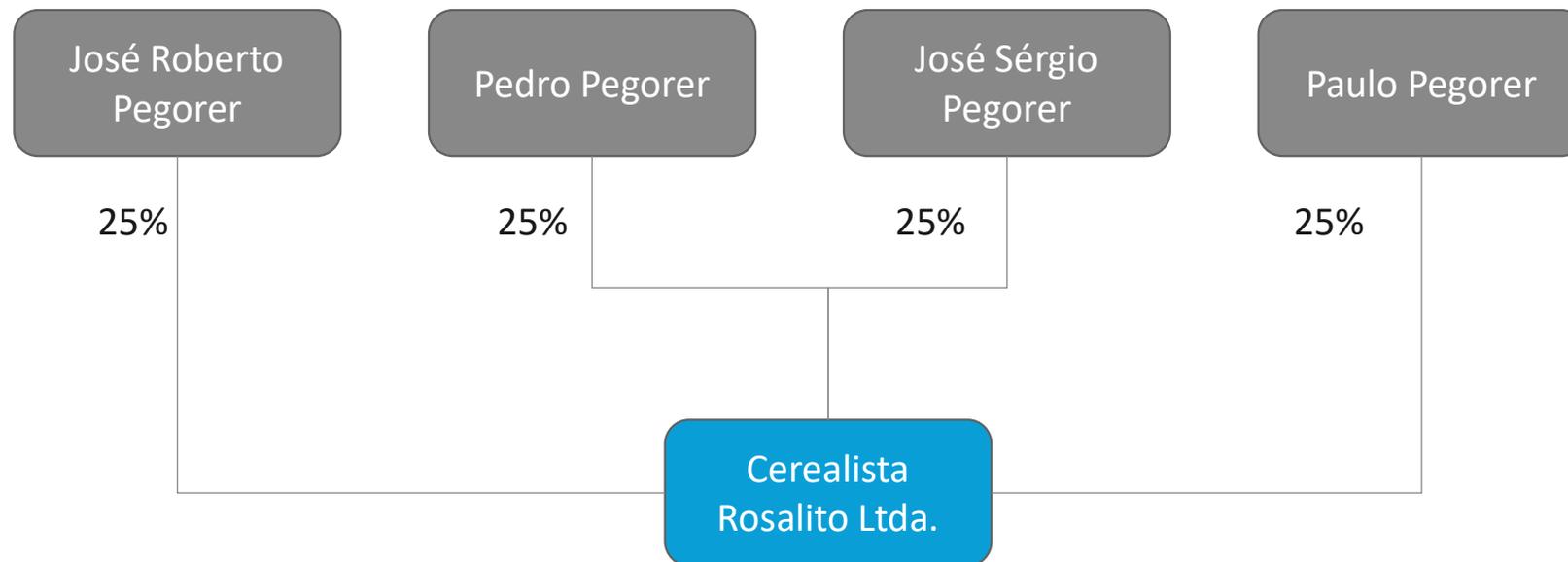




SOBRE A RECUPERANDA

**Organograma societário Cerealista Rosalito**

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

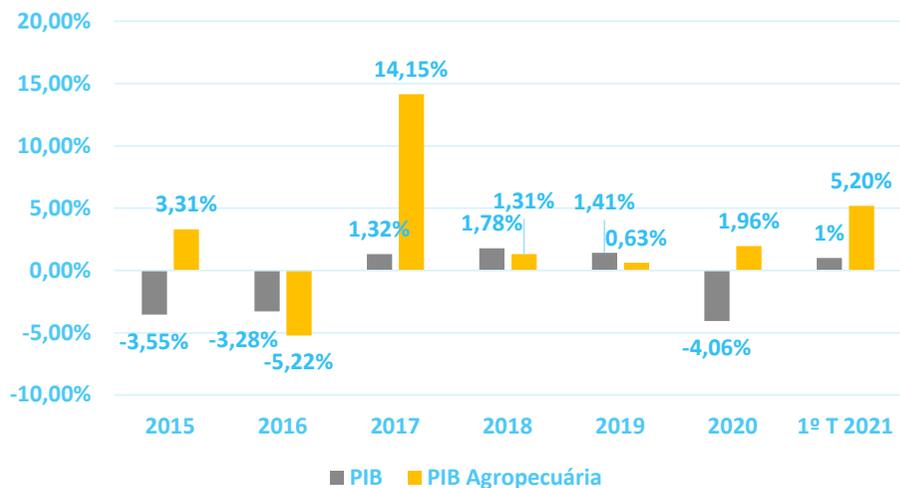




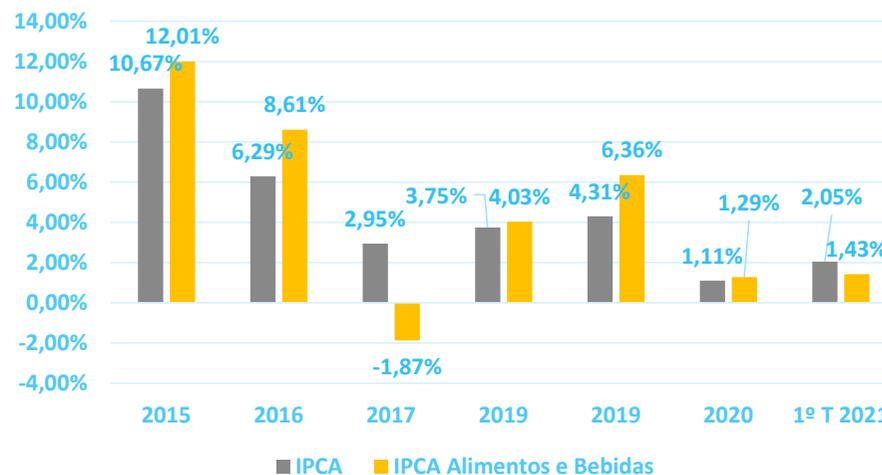
**SOBRE A RECUPERANDA**  
**Estudo de Mercado**

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**



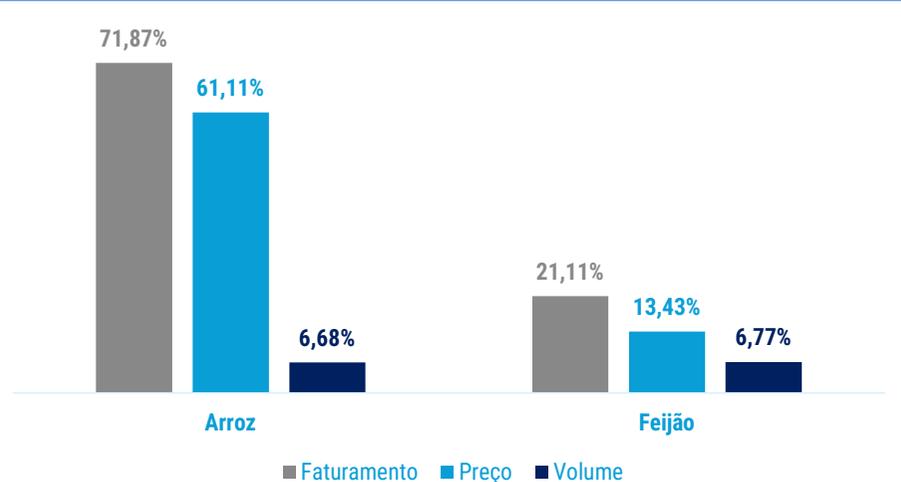
Fonte: IBGE, Bacen

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

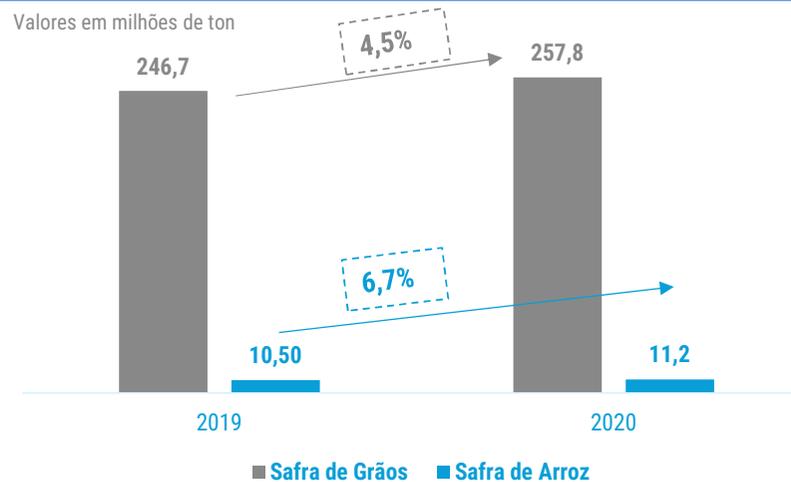


Os anos de 2019 e 2020 foram muito frutíferos para o mercado de grãos no Brasil, especialmente para o arroz que apresentou crescimentos consideráveis no faturamento e no volume produzido com aumento de seu preço.

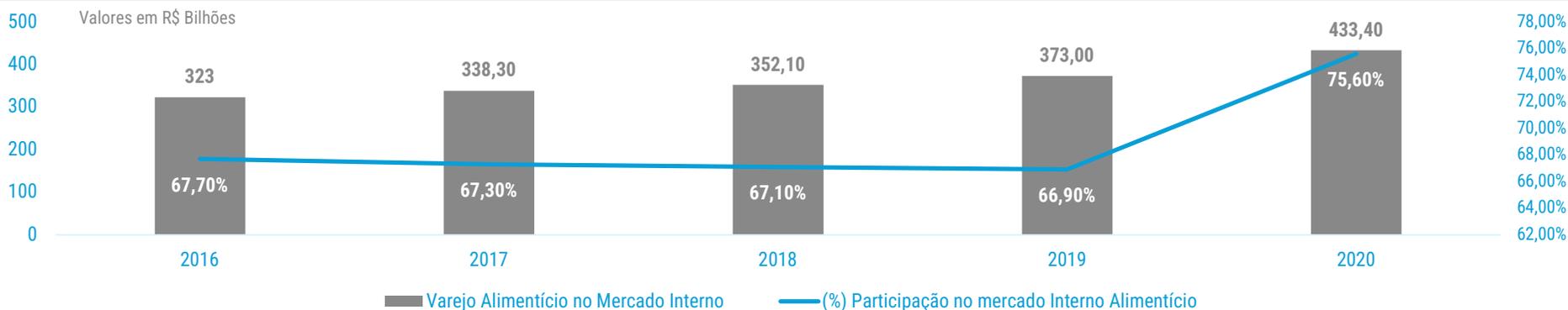
**Variação Anual (%) – 2019 - 2020**



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



**Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício**



Fonte: ABIA, Cepea/USP, CNA

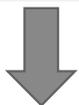
SOBRE A RECUPERANDA

## Razões da crise – Principais Dificuldades

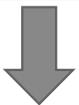
A Recuperanda elencou como principal motivo de sua crise econômico-financeira a compra de ações de sócios retirantes, que afetou seu capital de giro, prejudicando sua estratégia de aquisição de matéria-prima, diminuindo suas margens e conseqüentemente sua lucratividade, sem que tenha havido uma adequação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

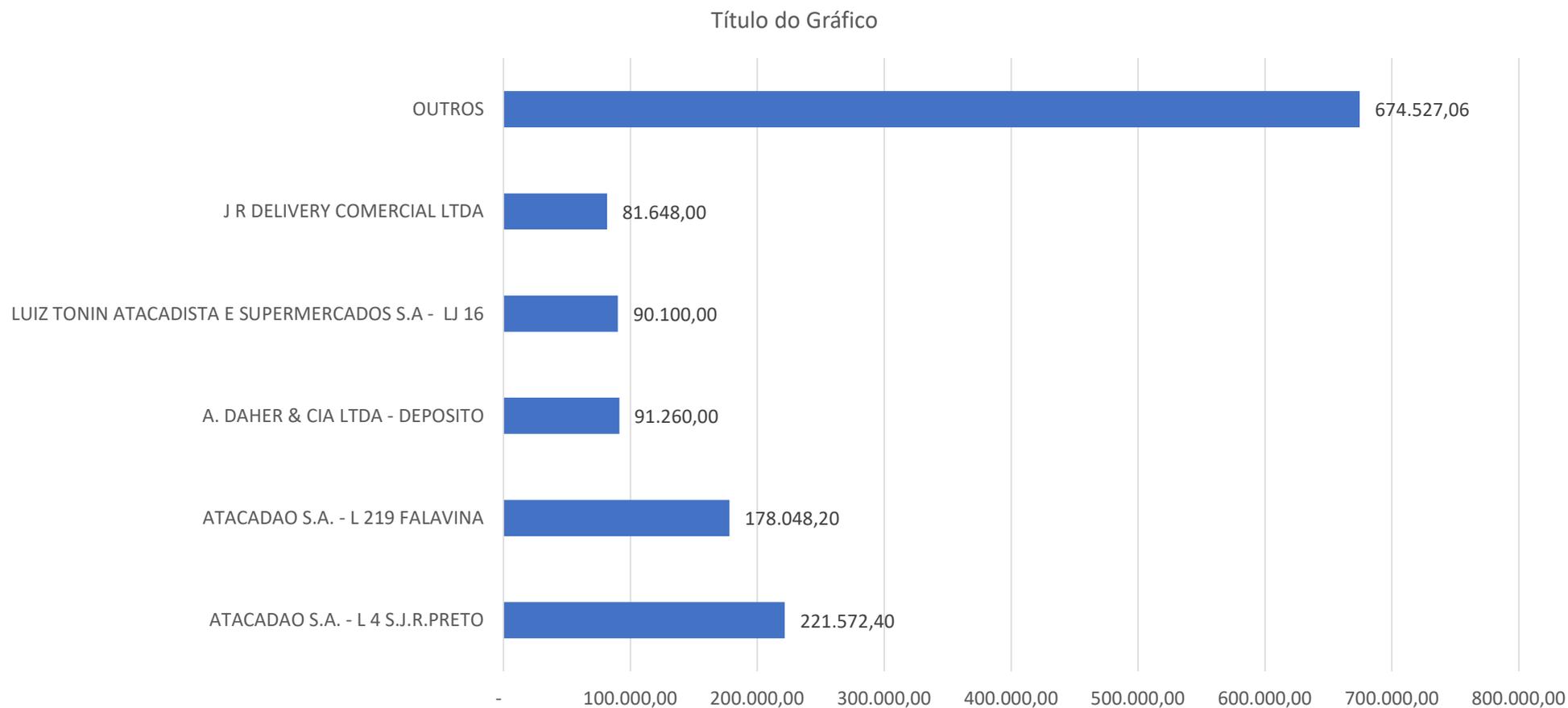
Com as crescentes dificuldades de capital de giro, a Recuperanda passou a conseguir atender apenas grandes contas e atacados, que possuem margens mais baixas, o que, por sua vez, acaba por prejudicar ainda mais a lucratividade.

Apesar da crescente queda de faturamento e lucratividade entre 2017 e 2020, a Recuperanda 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 abril de 2022, a Recuperanda efetuou vendas para 300 clientes, sendo o maior deles responsável por 17% do faturamento do período. Importante salientar que a AJ considera o faturamento individual de cada loja.





## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Balço Patrimonial**

A maior parte dos recursos da Recuperanda 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 34% do ativo total e 44% dos bens e direitos do circulante.

Balço patrimonial (R\$)	mar/22	abr/22	Diferença	A.H	A.V
<b>Ativo</b>	<b>75.191.250</b>	<b>71.529.855</b>	- 3.661.395,25	-4,87%	100%
<b>Ativo circulante</b>	<b>59.372.811</b>	<b>55.759.225</b>	- 3.613.585,24	-6,09%	78%
<b>Disponível</b>	<b>705.503</b>	<b>499.203</b>	- 206.299,62	-29,2%	0,7%
Caixa	54.524	4.861	- 49.663,43	-91,1%	0,0%
Bancos conta movimento	650.978	494.342	- 156.636,19	-24,1%	0,7%
<b>Realizável a curto prazo</b>	<b>57.374.950</b>	<b>53.416.990</b>	- 3.957.960,68	-6,9%	74,7%
Duplicatas a receber	15.947.568	12.606.119	- 3.341.449,56	-21,0%	17,6%
Outros créditos	3.818.542	3.706.958	- 111.583,65	-2,9%	5,2%
Impostos a recuperar	24.938.855	24.625.597	- 313.257,82	-1,3%	34,4%
Adto fornecedores	11.722.484	11.720.411	- 2.072,47	0,0%	16,4%
Despesas a apropriar	947.501	757.904	- 189.597,18	-20,0%	1,1%
<b>Estoque</b>	<b>1.292.358</b>	<b>1.843.033</b>	550.675,06	42,6%	2,6%
Produto intermediário	292.904	689.758	396.853,82	135,5%	1,0%
Material de embalagem	203.283	200.679	- 2.604,06	-1,3%	0,3%
Produto acabado	78.307	151.916	73.608,74	94,0%	0,2%
Subprodutos	713.004	790.970	77.966,15	10,9%	1,1%
Matéria prima	4.860	9.710	4.850,40	99,8%	0,0%
Transitoria estoques	0	0	0,01	0,0%	0,0%
<b>Ativo não circulante</b>	<b>15.818.439</b>	<b>15.770.629</b>	- 47.810,01	-0,30%	22%
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>1.644.994</b>	<b>1.645.505</b>	510,43	0,0%	2,3%
Outros créditos	638.725	639.236	510,43	0,1%	0,9%
despesas a apropriar	1.006.269	1.006.269	-	0,0%	1,4%
<b>Permanente</b>	<b>14.173.445</b>	<b>14.125.125</b>	- 48.320,44	-0,3%	19,7%
<b>Investimentos</b>	<b>3.640.919</b>	<b>3.640.919</b>	-	0,0%	5,1%
Investimentos temporários	184.867	184.867	-	0,0%	0,3%
investimentos	3.456.052	3.456.052	-	0,0%	4,8%
<b>Imobilizado</b>	<b>10.441.256</b>	<b>10.394.801</b>	- 46.455,36	-0,4%	14,5%
Imobilizado	26.898.386	26.898.386	-	0,0%	37,6%
(-) Depreciações	- 16.457.130	- 16.503.585	- 46.455,36	0,3%	-23,1%
<b>Intangível</b>	<b>91.270</b>	<b>89.404</b>	- 1.865,08	-2,0%	0,1%
Bens intangíveis	350.444	350.444	-	0,0%	0,5%
(-) Amortizações acumulados	- 259.175	- 261.040	- 1.865,08	0,7%	-0,4%

Em abril, foi observado o seguinte:

- Foi constatado um recuo de 29% no grupo de disponíveis devido principalmente ao crédito da Avante Securitizadora.
- O recuo de R\$ 313 mil no grupo de impostos a recuperar, ocorreu principalmente devido à compensação de COFINS a recuperar e COFINS não cumulativo no período.
- As duplicatas a receber apresentaram uma retração de 21%, que demonstra que a entrada de recebíveis foi inferior aos valores de duplicatas realizadas no mês.
- Os outros créditos de curto prazo apresentaram uma redução de R\$ 111 mil no período analisado, tendo como um dos principais motivos o adiantamento de comissões.
- O grupo de despesas a apropriar de curto prazo demonstrou uma diminuição de 20% devido à apropriação de juros a vencer sobre financiamentos.
- Não foram observadas variações além daquelas causadas pela depreciação e amortização de bens, portanto, não houve compra ou venda de bens do imobilizado e intangível.

## 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 de 2021 até abril de 2022.

Balanco patrimonial (R\$)	mar/22	abr/22	Diferença	A.H	A.V
<b>Passivo</b>	<b>75.191.250</b>	<b>71.529.855</b>	- <b>3.661.395</b>	<b>-4,9%</b>	<b>100%</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>92.133.716</b>	<b>91.236.454</b>	- <b>897.262</b>	<b>-1,0%</b>	<b>128%</b>
<b>Exigível a curto prazo</b>	<b>92.133.716</b>	<b>91.236.454</b>	- 897.262	-1%	128%
Empréstimos e financiamentos	35.419.674	35.451.994	32.320	0%	50%
Títulos a pagar	-	-	-	0%	0%
Adto de clientes	13.496.878	13.454.715	- 42.163	0%	19%
Duplicatas a pagar	-	-	-	0%	0%
Fornecedores	24.005.374	25.142.941	1.137.567	5%	35%
Obrigações fiscais	209.505	204.335	- 5.170	-2%	0%
Obrigações sociais	8.793.350	8.729.899	- 63.451	-1%	12%
Obrigações diversas	2.607.943	2.757.053	149.111	6%	4%
Comissões a pagar	-	-	-	0%	0%
Duplicatas descontadas	7.600.991	5.495.517	- 2.105.474	-28%	8%
<b>Passivo não circulante</b>	<b>17.420.058</b>	<b>17.420.058</b>	-	<b>0,0%</b>	<b>24%</b>
<b>Exigível a longo prazo</b>	<b>17.420.058</b>	<b>17.420.058</b>	-	0%	24%
<b>Obrigações</b>	<b>17.420.058</b>	<b>17.420.058</b>	-	0%	24%
Bancos c/financ.imobilizado	5.427.176	5.427.176	-	0%	8%
Obrigações diversas	6.257.162	6.257.162	-	0%	9%
Empréstimos aos titulares	5.735.720	5.735.720	-	0%	8%
<b>Patrimônio líquido</b>	- <b>34.362.523</b>	- <b>37.126.657</b>	- <b>2.764.134</b>	<b>8%</b>	<b>-52%</b>
Capital realizado	31.695.576	31.695.576	-	0%	44%
<b>Lucro ou prejuízos acumulados</b>	- <b>61.283.792</b>	- <b>63.329.477</b>	- 2.045.685	3%	-89%
Lucros/prejuízos acumulados	- 61.283.792	- 63.329.477	- 2.045.685	3%	-89%
Resultado do exercício	-	-	-	0%	0%
<b>(+/-)Ajustes de anos anteriores</b>	- <b>4.774.307</b>	- <b>5.492.755</b>	- 718.449	15%	-8%

- 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 35% das obrigações. Foi constatada uma evolução de R\$ 1,1 milhões, devido ao pagamento de fornecedores ser inferior ao valor de compra de matéria prima e insumos no período. O principal fornecedor para este resultado foi a Ciagro – Comercio, Importação.
- As contas Bancos c/financiamento e Bancos c/financ. imobilizado foram reclassificadas para a conta Empréstimos e financiamentos.
- O recuo de R\$ 63 mil observado em obrigações sociais teve como principal motivo o pagamento de INSS a recolher no período.
- As obrigações diversas apresentaram um aumento de 6% que ocorreu devido à provisões administrativas e devoluções a pagar.
- O recuo de 28% observado em duplicatas descontadas se deu devido principalmente ao débito junto à Avante Securitizadora.

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

## Contas a Pagar e a Receber



A Recuperanda possuía em abril de 2022 um total de contas a pagar no valor de R\$ 15 milhões, sendo que 28% desse valor equivale à folha de pagamento, com o valor de R\$ 4,1 milhões.

Período	abr/22	Fornecedor	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>14.424</b>	FOLHA PGTO	28%	4.187
a mais de 90 dias	5.894	CORRETORA OESTESUL	17%	2.514
de 61 até 90 dias	2.700	CAF PARTICIPACAO	11%	1.624
de 31 até 60 dias	1.653	CEREALISTA ZAMARCHI	9%	1.393
até 30 dias	4.177	JPA COMERCIO	6%	942
<b>A vencer</b>	<b>590</b>	CIAGRO - COMERCIO,IM	5%	776
até 30 dias	195	MUTUM AGRONEGOCIOS	5%	728
de 31 até 90 dias	109	MARCOS MARTINS	2%	334
de 91 até 120 dias	32	TP TRANSPORTES	2%	300
a mais de 120 dias	255	OUTROS	15%	2.214
<b>Total</b>	<b>15.013</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>15.013</b>

Os valores a receber apresentados pela Recuperanda encontram-se distribuídos em mais de 300 clientes. Sendo que o maior deles, o Roldão Auto Serv, representa 39% do total devido.

Período	abr/22	AV%	Cliente	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>5.589</b>	<b>55%</b>	ROLDÃO AUTO SERV COM	39%	3.972
mais de 180 dias	264	3%	LUIZ TONIN ATACADIST	2%	161
de 121 a 180 dias	394	4%	ROLDÃO AUTO CERV COM	1%	133
de 91 a 120 dias	1.248	12%	ATACADAO S.A. - L 4	5%	483
até 90 dias	3.682	36%	ATACADAO S.A. - L 21	2%	163
<b>A vencer</b>	<b>4.590</b>	<b>45%</b>	E R PEREZ & CIA LTDA	1%	82
até 90 dias	4.547	45%	SUPERMERCADO SAO JUD	2%	177
de 91 a 120 dias	42	0%	SUPERM IQUEGAMI LTDA	4%	407
de 121 a 180 dias	-	0%	J R DELIVERY COMERCIO	2%	192
mais de 180 dias	-	0%	OUTROS	43%	4.410
<b>Total - Pós RJ</b>	<b>10.179</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>10.179</b>

- No contas a pagar, foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

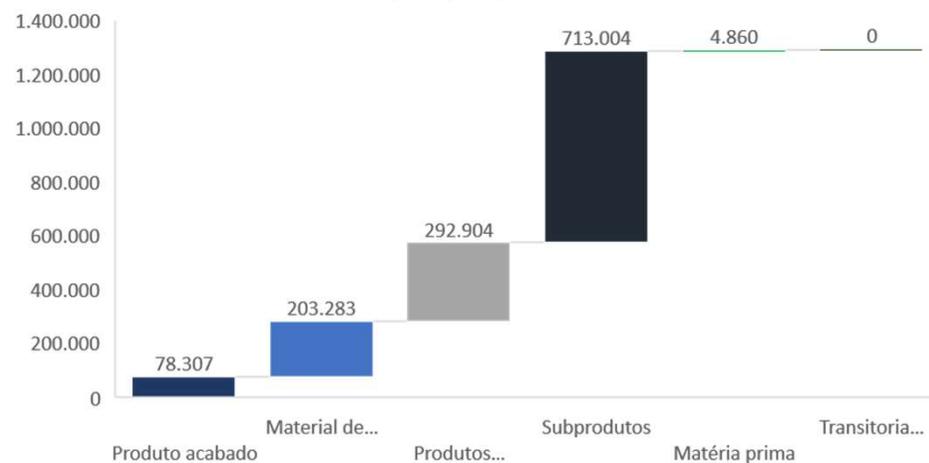
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Estoques**

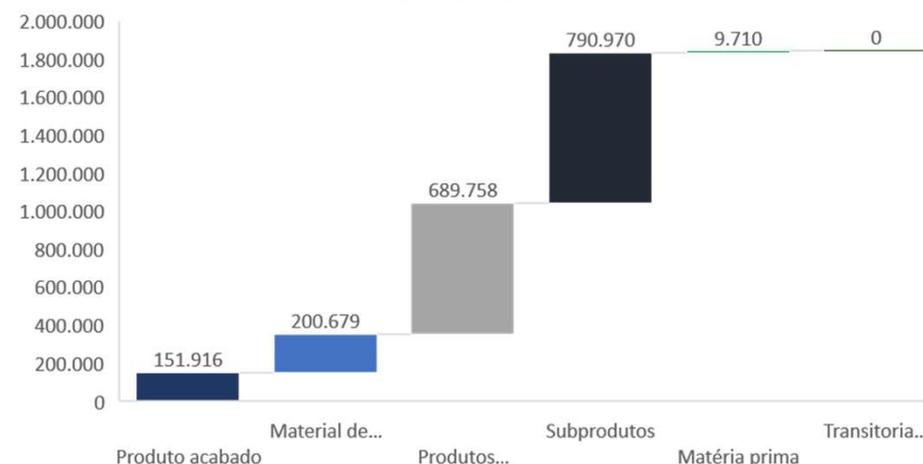


Foi verificado um aumento de 43% nos estoques entre os meses de março e abril de 2022, causado principalmente pela evolução dos subgrupos de Produtos acabados, Produtos intermediários e subprodutos.

Estoque (R\$) - mar/22



Estoque (R\$) - abr/22



Estoque (R\$)	mar/22	abr/22
Produto acabado	78.307	151.916
Material de embalagem	203.283	200.679
Produtos intermediários	292.904	689.758
Subprodutos	713.004	790.970
Matéria prima	4.860	9.710
Transitoria estoques	0	0,01

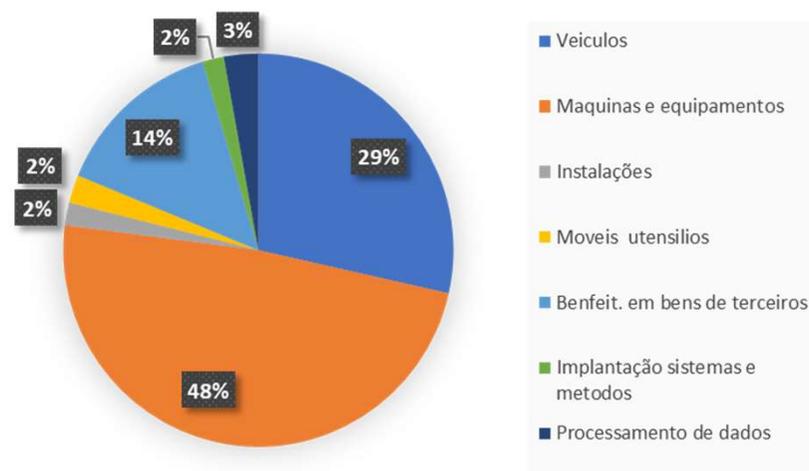
<b>Total</b>	<b>1.292.358</b>	<b>1.843.033</b>
--------------	------------------	------------------

- Observa-se que os Subprodutos têm a maior representatividade dentro do grupo Estoque, com 43%.
- Foi verificado aumento de R\$ 396 mil em produtos intermediários.
- Não foram apresentados saldos relevantes no grupo Transitória estoques

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Imobilizado**

O relatório de imobilizado da Recuperanda em abril de 2022 foi de R\$ 19,8 milhões. No mês de abril não foram observadas variações além daquelas causadas pela depreciação mensal.



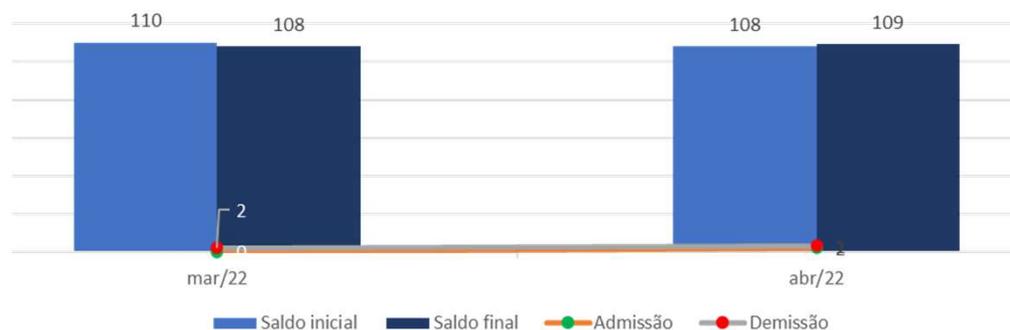
Imobilizado	vlr original	Depreciação mensal	Deprec. no exerc.	Deprec. Acum.	Residual	Qtd	Baixas
Veiculos	R\$ 5.659.405,85	R\$ 5.736,18	R\$ 3.259.020,05	R\$ 5.592.081,21	R\$ 67.324,64	152	47
Maquinas e equipamentos	R\$ 9.624.238,82	R\$ 28.076,80	R\$ 4.105.613,36	R\$ 8.844.020,80	R\$ 768.051,93	324	6
Instalações	R\$ 370.241,35	R\$ 576,11	R\$ 79.090,68	R\$ 355.040,58	R\$ 15.200,77	68	-
Moveis utensilios	R\$ 456.554,06	R\$ 2.484,64	R\$ 237.745,79	R\$ 368.626,89	R\$ 87.927,17	306	-
Benfeit. em bens de terceiros	R\$ 2.813.579,25	R\$ 9.152,39	R\$ 614.698,97	R\$ 799.531,31	R\$ 2.014.047,94	44	-
Implantação sistemas e metodos	R\$ 350.444,04	R\$ 115,08	R\$ 109.443,01	R\$ 238.989,59	R\$ 111.454,45	80	-
Processamento de dados	R\$ 565.952,15	R\$ 429,27	R\$ 269.983,54	R\$ 532.140,04	R\$ 13.809,88	173	2
<b>Total</b>	<b>R\$ 19.840.415,52</b>	<b>R\$ 46.570,47</b>	<b>R\$ 8.675.595,40</b>	<b>R\$ 16.730.430,42</b>	<b>R\$ 3.077.816,78</b>	<b>1.147</b>	<b>55</b>

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO  
**Movimentação de Colaboradores e Folha**

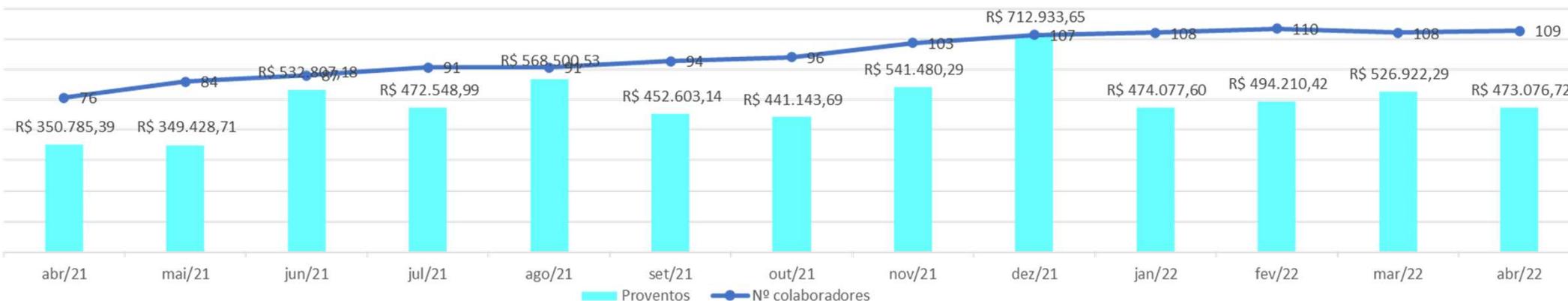


A Recuperanda apresentou uma evolução de 1% em seu quadro de empregados no mês de abril de 2022. No período analisado, foi demitido 1 colaborador e admitidos 2, ficando a Recuperanda, então, com um total de 109 empregados ativos no mês em análise. De acordo com informações prestadas pela Recuperanda, os proventos recuaram em 10% em relação ao mês anterior.

Evolução de colaboradores



Período	mar/22	abr/22
Saldo inicial	110	108
Admissão	0	2
Demissão	2	1
Saldo final	108	109





## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – CEREALISTA ROSALITO



## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

### Análise do Faturamento – DRE de março de 2022



No mês de abril foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 2,7 milhões e R\$ 195 mil respectivamente, o que demonstra uma retração de 72% das receitas em relação ao período anterior.

DRE (R\$)	mar/22	abr/22	Diferença	A.H	A.V
Venda de Produtos	4.151.579	2.735.229	- 1.416.350	-34%	93%
Venda de subprodutos	895.716	195.440	- 700.276	-78%	7%
<b>Receitas</b>	<b>5.047.295</b>	<b>2.930.669</b>	<b>- 2.116.626</b>	<b>-42%</b>	<b>100%</b>
(-) Devoluções/anulação de venda	- 741.648	- 1.482.277	- 740.628	100%	-51%
(-) Impostos	- 465.319	- 226.595	238.724	-51%	-8%
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>3.840.327</b>	<b>1.221.797</b>	<b>- 2.618.530</b>	<b>-68%</b>	<b>42%</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>- 1.607.611</b>	<b>- 1.325.935</b>	<b>281.677</b>	<b>-18%</b>	<b>-109%</b>
(-) Custos dos produtos vendidos	- 1.607.611	- 1.325.935	281.677	-18%	-109%
<b>Resultado bruto operacional</b>	<b>2.232.716</b>	<b>104.137</b>	<b>- 2.336.853</b>	<b>-105%</b>	<b>8%</b>
<b>Margem bruta (%)</b>	<b>58%</b>	<b>-9%</b>	<b>-67%</b>	<b>-115%</b>	<b>100%</b>
<b>(-) Despesas</b>	<b>- 2.030.138</b>	<b>- 1.569.727</b>	<b>460.411</b>	<b>-23%</b>	<b>1507%</b>
(-) Desp. Comerciais e Adm	- 2.025.885	- 1.566.248	459.637	-23%	1504%
(-) Desp. Tributárias	- 4.254	- 3.479	774	-18%	3%
<b>EBITDA</b>	<b>202.578</b>	<b>- 1.673.865</b>	<b>- 1.876.443</b>	<b>-926%</b>	<b>1607%</b>
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>5%</b>	<b>-137%</b>	<b>-142%</b>	<b>-2697%</b>	<b>357%</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>- 312.495</b>	<b>- 371.820</b>	<b>59.325</b>	<b>19%</b>	<b>357%</b>
(-) Despesas Financeiras	- 337.699	- 388.801	51.102	15%	373%
(+) Receitas Financeiras	20.186	15.696	- 4.490	-22%	-15%
Outras receitas operacionais	5.019	1.285	- 3.733	-74%	-1%
<b>Resultado antes do IRPJ/CSLL</b>	<b>- 109.917</b>	<b>- 2.045.685</b>	<b>- 1.935.768</b>	<b>1761%</b>	<b>1964%</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>- 109.917</b>	<b>- 2.045.685</b>	<b>- 1.935.768</b>	<b>1761%</b>	<b>1964%</b>

- Os custos da Recuperanda em abril representaram 109% da receita líquida operacional, principalmente pelo grande aumento em mercadorias devolvidas.
- Foi apresentado saldo negativo de resultado bruto operacional no mês em análise, de modo que a Recuperanda não conseguiu por meio de sua receita pagar todos os custos envolvidos estritamente com a produção, gerando uma margem bruta negativa de 9% no período.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram uma redução de 23%, ocasionado principalmente pela diminuição com despesas como perdas referentes a recebimentos de créditos e despesas com consultoria e assessoria.
- As despesas tributárias apresentaram uma retração de 18% em decorrência do recuo com despesas com outros tributos e taxas.
- O aumento de 15% das despesas financeiras ocorreu devido principalmente ao aumento de juros passivos no período.

## 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 (mar/22)		
Corrente	0,6444	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	0,6304	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	0,0077	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	0,5570	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

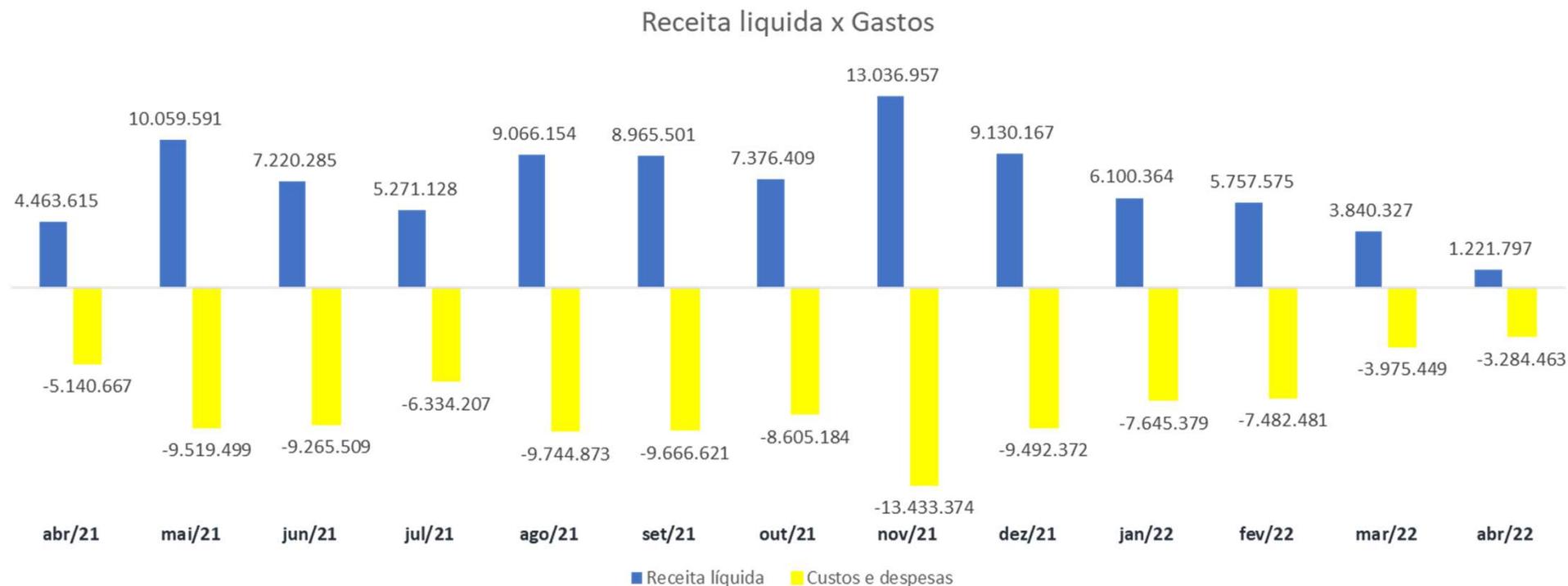
Índices de liquidez (abr/22)		
Corrente	0,6112	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,5910	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, 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	0,0055	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	0,5283	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

- Observa-se por meio dos índices de liquidez que a Recuperanda 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 em todos os índices.

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



A Recuperanda apresentou um recuo de 68% da receita líquida em abril de 2022 se comparado com o mês anterior.



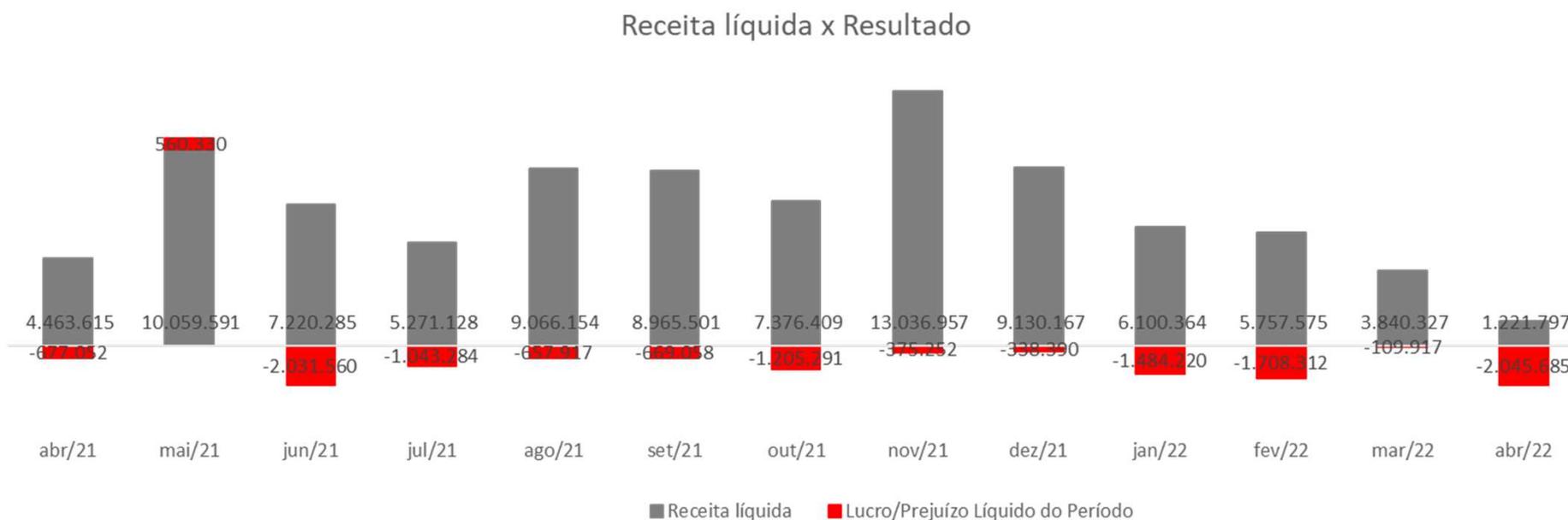
- O mês de maio de 2021 foi o único mês desde o pedido de recuperação judicial em que as receitas foram superiores ao total de gastos auferidos. O gastos do mês de abril de 2022 foram superiores às receitas em 169%.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

Gráfico Acumulado – Receitas X Resultado



Abril apresentou um prejuízo que representa 167% da receita líquida operacional, principalmente em razão de os custos dos produtos serem elevados e representarem 109% da receita líquida. Foi constatado que o prejuízo do mês de abril de 2021 foi 1761% superior em relação ao do mês de março de 2022.



- O mês de maio de 2021 foi o único desde o início do processo de recuperação judicial a apresentar lucro. Todos os demais apresentaram prejuízos.



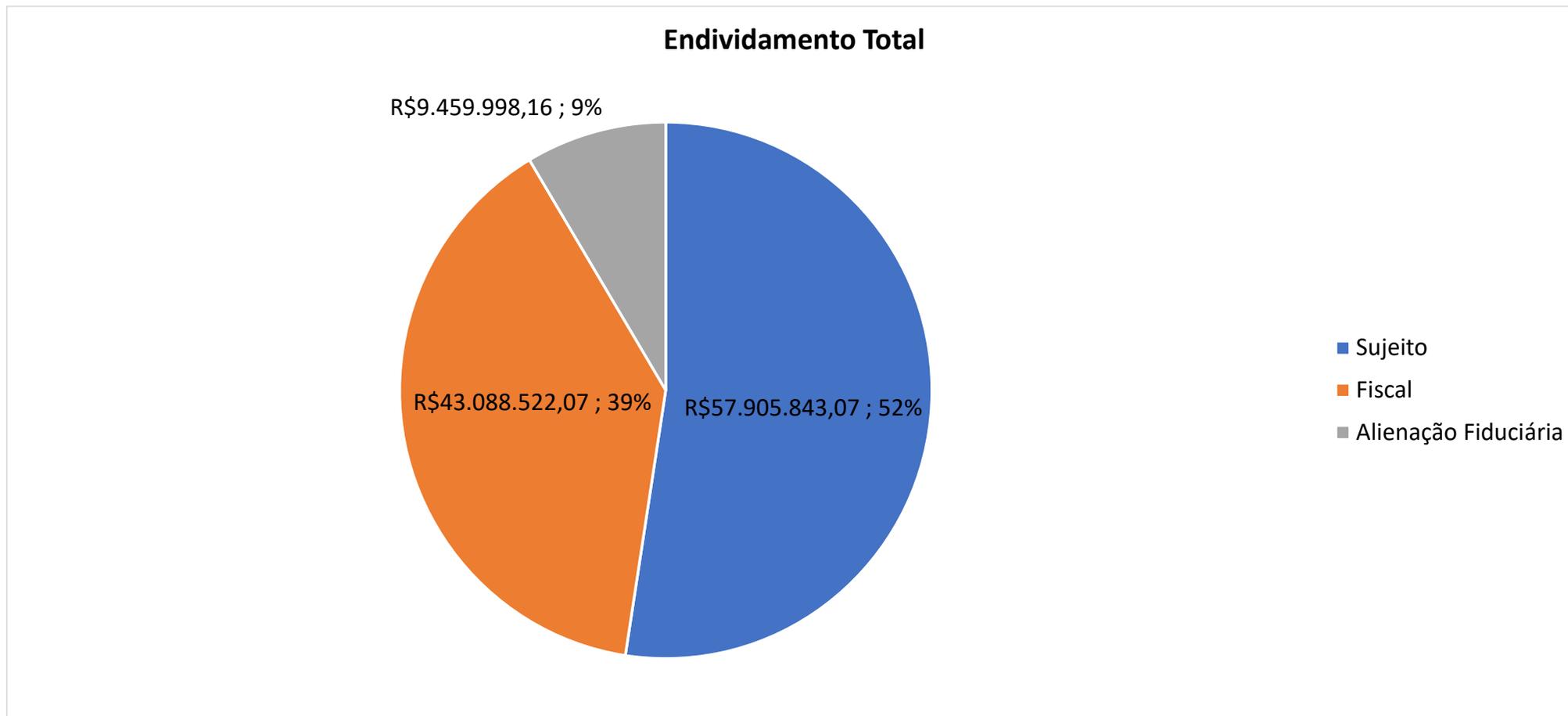
## ENDIVIDAMENTO



ENDIVIDAMENTO  
**Endividamento Total**



A Recuperanda possui um endividamento total de R\$110 milhões dos quais 52% 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.



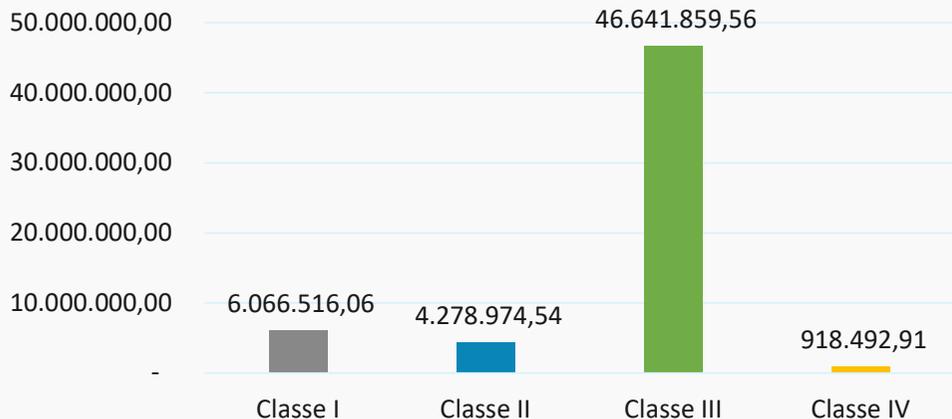


ENDIVIDAMENTO – ROSALITO

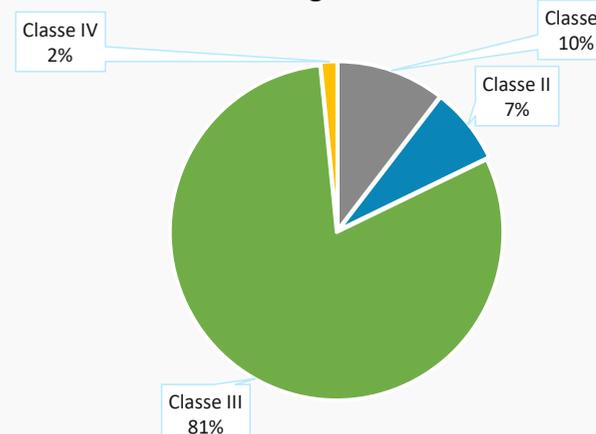
**Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito**

A Recuperanda possui um total de endividamento sujeito aos efeitos da recuperação judicial no valor de R\$57.905.843,07, atualizado segundo a relação da Administradora Judicial, dividido entre 383 credores.

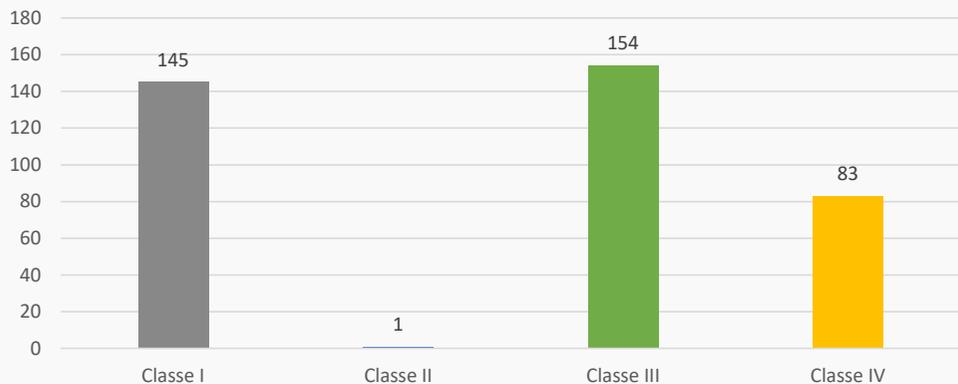
Valor por Classe



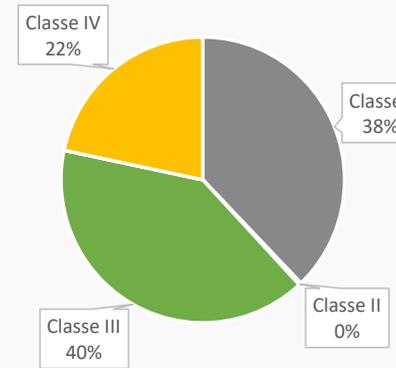
Porcentagem do Valor



Quantidade por Classe



Porcentagem Quantidade





ENDIVIDAMENTO

**Endividamento Não Sujeito à Recuperação Inicial**

A Recuperanda 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.

Alienação Fiduciária

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

Tributário

CREDOR	TRIBUTOS	VALOR
União	PIS	R\$ 1.378.631,74
União	COFINS	R\$ 6.259.061,72
União	ICMS	R\$ 4.895.545,87
União	IRPJ, INSS e Saldo de Parcelamento	R\$ 945.594,18
União	INSS	R\$ 132.456,88
União	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA - GFIP	R\$ 2.449.400,13
União	INSS RECEITA FEDERAL	R\$ 132.456,88
União <sup>1</sup>	GLOSA DE COMPENSAÇÕES <sup>1</sup>	R\$ 4.862.121,17
União <sup>2</sup>	DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa <sup>2</sup>	R\$ 22.033.252,17
<b>Total</b>		<b>R\$ 43.088.522,09</b>

- 1 – Débitos objeto de processos administrativos
- 2 – Débitos objeto de ações judiciais

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por RAFAEL VALERIO BRAGA, em 30/06/2022 às 18:29, sob o número WSCP22700279484. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000526-67.2021.8.26.0539 e código B27D8DC.

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



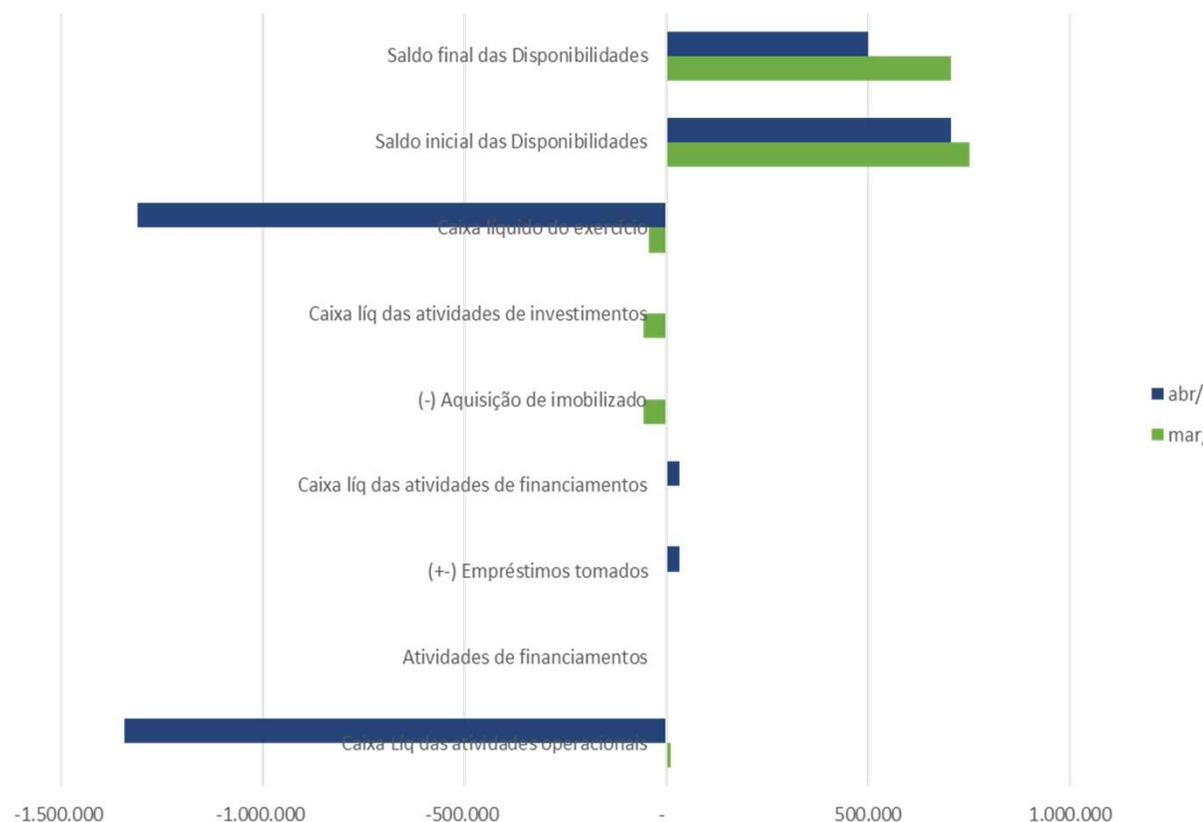
## ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA CEREALISTA ROSALITO

### Fluxo de Caixa



A maior parte da movimentação de fluxo de caixa apresentado pela Recuperanda se concentra nas atividades operacionais. No mês de abril de 2022, as principais variações foram o aumento de R\$ 3,3 milhões em duplicatas a receber e o recuo de R\$ 2,1 milhões em contas a pagar.

Fluxo de caixa (R\$)	mar/22	abr/22
<b>Atividades operacionais</b>		
Lucro/Prejuízo operac do período	- 109.917	- 2.045.685
Ajuste (Depreciação)	48.300	48.320
(+-) Duplicatas a receber	1.200.344	3.341.450
(+-) Estoques	- 304.334	- 550.675
(+-) Adiantamento a fornecedores	113.765	113.656
(+-) Tributos a recuperar	155.414	313.258
(+-) Despesas antecipadas	- 233.043	189.087
(+-) Fornecedores	- 168.654	113.567
(+-) Adiantamento de clientes	- 153.850	42.163
(+-) Impostos e contribuições	701.118	-
(+-) Contas a pagar	- 1.281.044	- 2.105.474
(+-) Outros ajustes	42.515	718.449
<b>Caixa Líq das atividades operacionais</b>	<b>10.613</b>	<b>1.343.109</b>
<b>Atividades de financiamentos</b>		
(+-) Empréstimos tomados	2.149	32.320
<b>Caixa líq das atividades de financiamentos</b>	<b>2.149</b>	<b>32.320</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
(-) Aquisição de imobilizado	- 56.505	-
<b>Caixa líq das atividades de investimentos</b>	<b>- 56.505</b>	<b>-</b>
<b>Caixa líquido do exercício</b>	<b>- 43.743</b>	<b>1.310.788</b>
Saldo inicial das Disponibilidades	749.246	705.503
Saldo final das Disponibilidades	705.503	499.203
<b>Variação das disponibilidades do período</b>	<b>43.743</b>	<b>206.300</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 transitada e julgado e demais documentos pertinentes por e-mail ([rj.rosalito@excelia.com.br](mailto:rj.rosalito@excelia.com.br)), dispensando a instauração de habilitação retardatária de crédito de forma judicial.

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

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

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



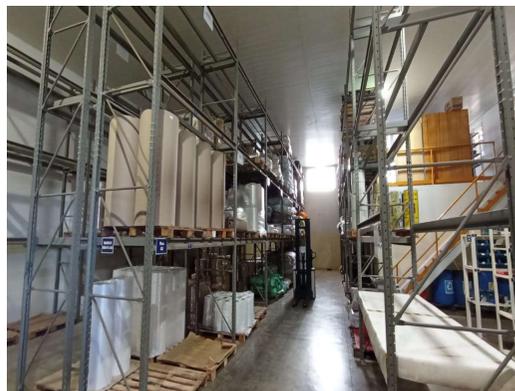
ANEXOS



ANEXO II  
Fotos 23/06/2022 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXO II  
Fotos 23/06/2022 – 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
<b>abr/21</b>	R\$ 25.000,00	30/04/2021	Pago
<b>mai/21</b>	R\$ 25.000,00	31/05/2021	Pago
<b>jun/21</b>	R\$ 25.000,00	30/06/2021	Pago
<b>jul/21</b>	R\$ 25.000,00	30/07/2021	Pago
<b>ago/21</b>	R\$ 25.000,00	30/08/2021	Pago
<b>set/21</b>	R\$ 25.000,00	30/09/2021	Pago
<b>out/21</b>	R\$ 25.000,00	30/10/2021	Pago
<b>nov/21</b>	R\$ 25.000,00	30/11/2021	Pago
<b>dez/21</b>	R\$ 25.000,00	30/12/2021	Pago
<b>jan/22</b>	R\$ 35.000,00	30/01/2022	Pago
<b>fev/22</b>	R\$ 35.000,00	28/02/2022	Pago
<b>mar/22</b>	R\$ 35.000,00	30/03/2022	Pago com muito atraso
<b>abr/22</b>	R\$ 35.000,00	29/04/2022	Pago com muito atraso
<b>mai/22</b>	R\$ 35.000,00	31/05/2022	Vencido
<b>jun/22</b>	R\$ 35.000,00	30/06/2022	Vencido

## 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 - AGC instalada - Suspensão até o dia 21/02/2022.	art. 36, I
21/02/2022	Continuação da AGC e aprovação de nova suspensão até o dia 06/04/2022.	
06/04/2022	Continuação da AGC e aprovação de nova suspensão até o dia 11/05/2022.	
11/05/2022	Continuação da AGC e aprovação de nova suspensão até o dia 09/06/2022.	
09/06/2022	Continuação da AGC e aprovação de nova suspensão até o dia 23/06/2022.	
23/06/2022	Continuidade da AGC e <b>aprovação do PRJ</b>	
	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)