



EXCELIA
consultoria - negócios



NOSSA MISSÃO
GERAR VALOR.

NOSSA VISÃO
CONHECER. TRANSFORMAR. RESOLVER.

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Cerealista Rosalito Ltda.

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

Recuperação Judicial nº 1000101-23.2021.8.26.0539.

Incidente Processual RMA nº 0000526-67.2021.8.26.0539.

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

Competência: Outubro de 2021.

São Paulo, 27 de dezembro de 2021.

ÍNDICE

04

INTRODUÇÃO

05

EVENTOS RELEVANTES (Processuais, Operacionais e Financeiros)

13

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

20

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

27

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

32

ENDIVIDAMENTO

37

FLUXO DE CAIXA

39

HABILITAÇÕES DE CRÉDITOS

41

ANEXOS (Pendências, Fotos, Honorários, Cronograma Processual)

INTRODUÇÃO – RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial distribuído por Cerealista Rosalito Ltda. (“Rosalito”) e 2J2P Administradora de Bens e Participações Ltda. (“2J2P”) em 21/01/2021, perante a 3ª Vara Cível da Comarca de Santa Cruz do Rio Pardo/SP cujo processamento conjunto (consolidação processual) foi deferido em 23/02/2021 (fls.1044/1051), tendo sido a Excelia Consultoria e Negócios Ltda. (“Excelia”) nomeada como Administradora Judicial.

Importante enfatizar que em 19/07/2021, foi dado provimento ao AI nº 2055901-84.2021.8.26.0000, interposto pela Cooperativa de Crédito Livre - Sicredi Norte Sul PR/SP contra a decisão que deferiu o processamento da recuperação judicial da 2J2P. O acórdão ainda não transitou em julgado, mas o presente RMA está limitado às atividades da Rosalito.

A teor do disposto no art. 22, II, “a” e “c” da Lei 11.101/2005, o presente RMA reproduz os atos de fiscalização das atividades da Recuperanda, consistentes na análise de documentos contábeis e financeiros referentes ao mês de outubro de 2021, pedidos de esclarecimento, reuniões e contatos constantes com a Recuperanda e seus assessores, além de visitas presenciais mensais.

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



EXCELIA
consultoria - negócios

EVENTOS RELEVANTES



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

- Em 25/11/2021, a AGC foi instalada em 2ª convocação, tendo sido deliberado, por maioria de votos, a suspensão da AGC até o dia 21/02/2022 às 14h, exclusivamente por plataforma virtual. A Recuperanda se comprometeu a juntar nos autos até o dia 21/01/2022 aditivo ao PRJ, nos termos da ata da AGC acostada aos autos (fls.4321/4354).
- Em decisão de 10/08/2021 (fls.3767/3775), o MM. Juízo determinou que a Administradora Judicial acompanhasse o pagamento das parcelas dos contratos de mútuos, advertindo a devedora de que a realização de operações prejudiciais ao seu funcionamento poderá acarretar o afastamento de seus administradores. Conforme esclarecido nos últimos RMA, em 13/10/2021 as partes firmaram aditivos especialmente para dispor sobre o novo fluxo de pagamento da dívida. Às fls.08/09 deste relatório, a Administradora Judicial apresenta detalhes sobre as operações.
- Em 10/08/2021, este MM. Juízo determinou que a Rosalito apresente manifestação sobre o ofício do Juízo da 9ª Vara Cível de São Paulo sobre a essencialidade do bem objeto de busca e apreensão nº 1011177-03.2021.8.26.0100, movida pelo Banco Daycoval S/A em face da Recuperanda. Em 31/08/2021, esta Administradora Judicial apresentou manifestação consignando que a despeito do bem cedido em garantia não se tratar de bem de capital, a Recuperanda não possui em estoque o bem cedido em garantia (fls.3942/3946). Em 21/10/2021 (fls.4178/4184), este MM. Juízo, considerando o déficit no estoque de arroz dado em garantia e que eventual retomada pelo credor implicaria paralisação das atividades, reconheceu que o bem dado em garantia é bem de essencial à atividade empresarial. Em 23/11/2021, o Banco Daycoval juntou cópia do Agravo de Instrumento interposto em face da decisão supramencionada (fls.4303/4318).
- Em 26/08/2021, a Recuperanda requereu a prorrogação do *stay period* pelo prazo de 180 dias adicionais, ou, alternativamente, até o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.3935/3940). Em 02/09/2021, este MM. Juízo, a teor do art. 6º,§4º da Lei 11.101/2005, acolheu o pedido de prorrogação do *stay period*, fixando como termo final o dia subsequente à data designada para a segunda convocação da AGC, qual seja, 26/11/2021 (fls.3950/3955). Em 26/11/2021, em razão da suspensão da AGC instalada em 25/11/2021 até o dia 21/02/2022, a Recuperanda requereu a prorrogação do *stay period* nos moldes anteriormente concedido (isto é, dia seguinte à realização da AGC em 21/02/2022) ou, alternativamente, até que o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.4355/4360). Em 30/11/2021 (fls.4360/4362), o MM. Juízo deferiu o pedido de prorrogação do *stay period* até 21/01/2022, advertindo que em nenhuma hipótese será admitida nova prorrogação.
- Em 21/10/2021 (fls.4178/4184), este MM. Juízo determinou que a credora Companhia Jaguari de Energia estorne à Recuperanda o valor de R\$ 24.000,00. Em 12/11/2021, a Credora comprovou o estorno do valor através de depósito judicial (fls.4254/4256). A Recuperanda formulou pedido de levantamento do valor através de MLE (fls.4358/4359). Em 17/12/2021, o pedido foi indeferido, vez que a sociedade de advogados constante como beneficiária no formulário de MLE não figura na procuração de fls.21/22, determinado que a Recuperanda providencie a regularização.
- Em 19/11/2021 (fls.4293/4294), este MM. Juízo determinou que a Recuperanda apresente manifestação a respeito do ofício do Juízo da 4ª Vara Cível de Votuporanga que determina a constrição de valores em conta bancária. A Administradora Judicial aduziu que embora os recursos financeiros não sejam considerados bens de capital essenciais à atividade, eventual constrição poderá comprometer o soerguimento da atividade, cabendo à Recuperanda demonstrar como a constrição do valor poderá comprometer sua recuperação judicial (fls.4250/4253). A Recuperanda apresentou manifestação (fls.4368/4375) defendendo a sujeição do crédito original (objeto do cumprimento de sentença nº 1008107-66.2020.8.26.0664) e que eventual ato de constrição colocará em risco a recuperação judicial.

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

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

- **Operações de Mútuo:**

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

Mutuante: Vector Consultoria de Negócios Ltda.

Data: 13/10/2021

Valor: R\$ 1.500.000,00

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

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

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

Mutuante: Amorim da Costa Participações Ltda.

Data: 13/10/2021

Valor: R\$ 1.500.000,00

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

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

O fluxo de pagamento das referidas operações previsto nos aditivos de contrato de mútuo se dá conforme abaixo. Como medida de preservação de caixa, os credores autorizaram somente o pagamento de juros em novembro, **no valor de R\$130 mil para cada empréstimo**, ficando o principal, no valor de **R\$150 mil cada, para dezembro, valor que será pago até o dia 31/12**, segundo a Recuperanda.

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

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

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

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

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

 Pago
 Pagamento Parcial

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

1. Área Comercial e Logística (sede):

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

2. Área de Compras (sede):

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

3. Área de Operações (sede):

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

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

- Continuidade das obras de normalização do piso da rua de acesso e chegada na fábrica pela prefeitura de Uruguaiana, conforme solicitado pela Recuperanda;
- Operação de limpeza do pátio da unidade;
- Início da instalação de termometria nos silos de armazenagem de arroz seco;
- Visita a 6 novos produtores para captação de arroz para secagem na safra 2021/2022.



EXCELIA
consultoria - negócios

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



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

Resumo das Atividades da Rosalito

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

Grupo Cerealista

Cerealista Rosalito Ltda.

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

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

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

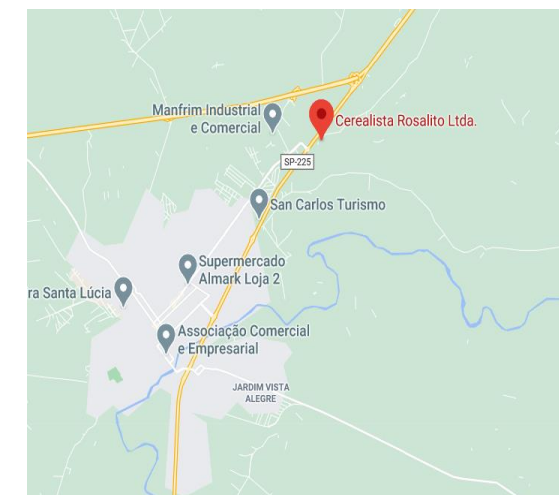
Cerealista Rosalito Ltda.

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

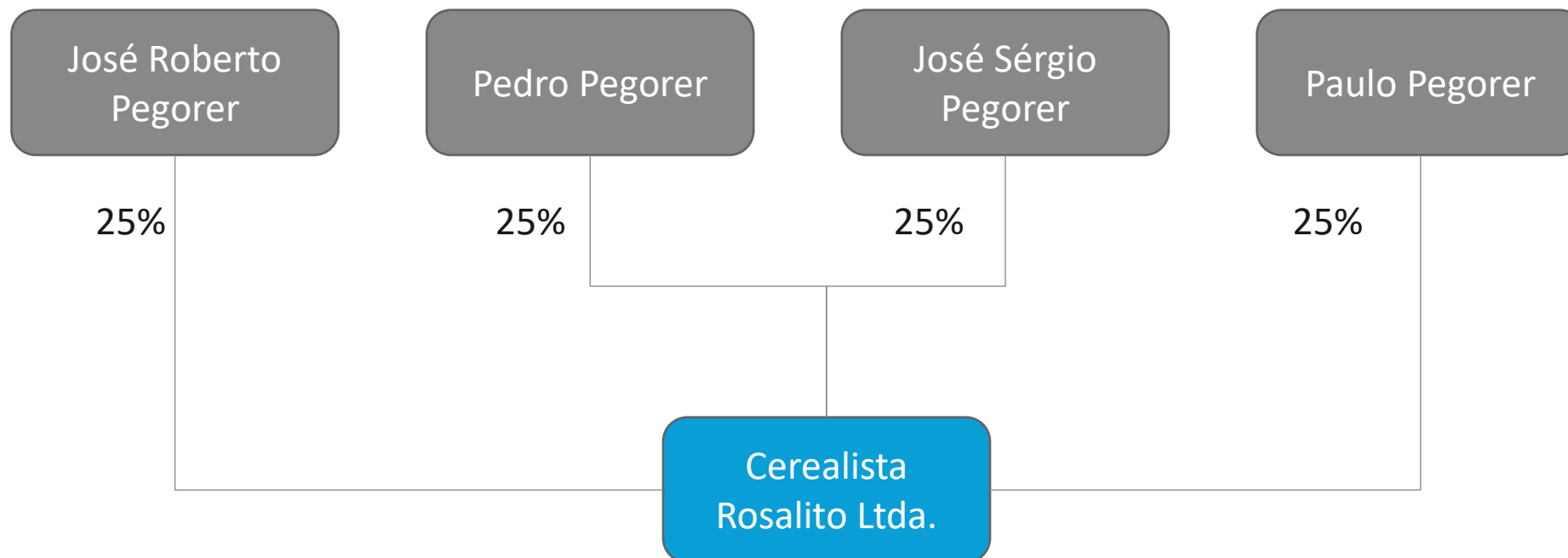


Objeto social: Exploração de comércio, industrialização, importação e exportação de arroz, açúcar, cereais e outros produtos alimentícios. Exploração do comércio atacadista de arroz, trigo, feijão, soja e cereais, etc.

Localização da sede das Requerentes

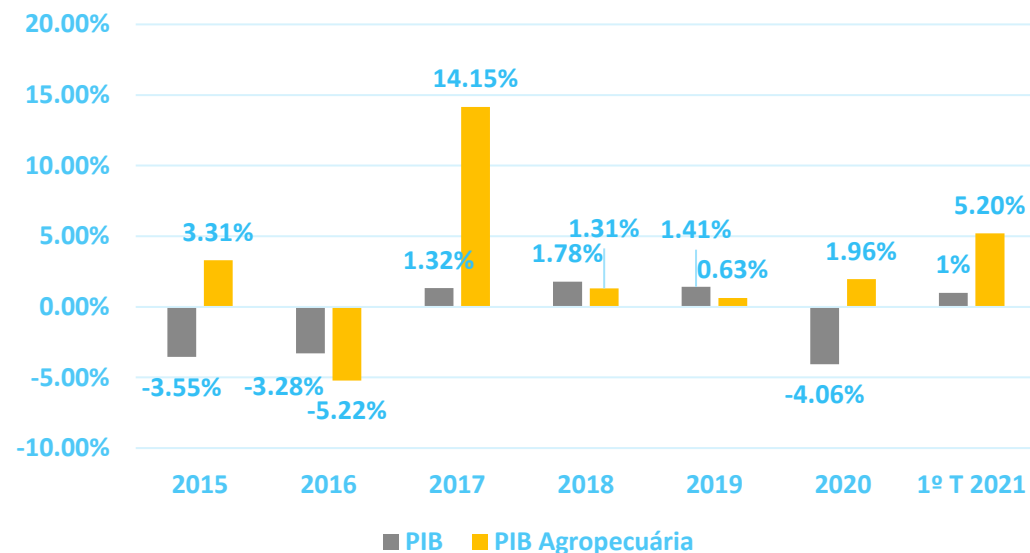


Não houve alterações na composição societária da Recuperanda desde o último RMA.

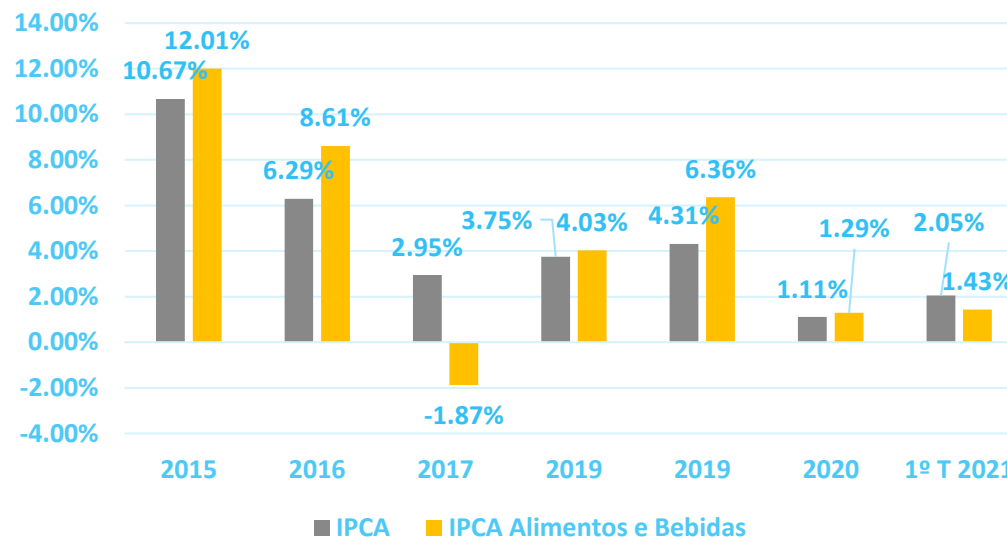


O setor agropecuário sempre se demonstrou um alicerce para a economia nacional, sendo que desde de 2017 apresenta crescimentos constantes do PIB no setor, inclusive nos anos de 2020 e 2021, mesmo com a pandemia da COVID-19.

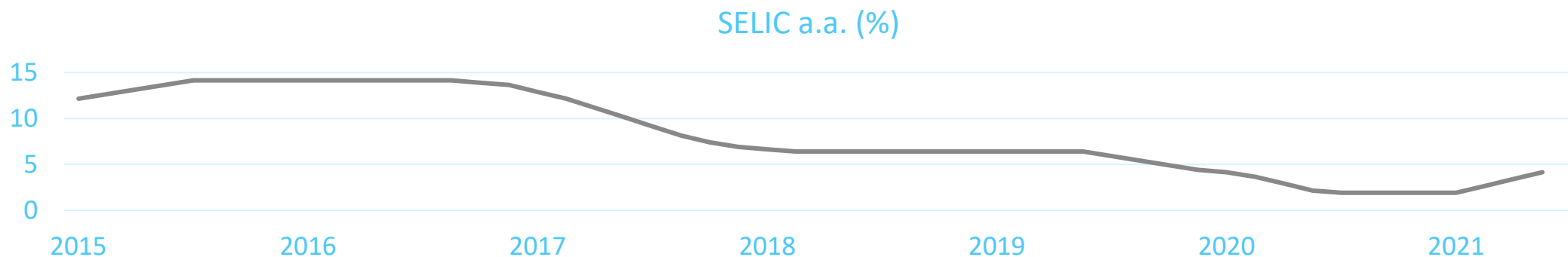
Comparação do PIB com o PIB do setor Agropecuário.



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

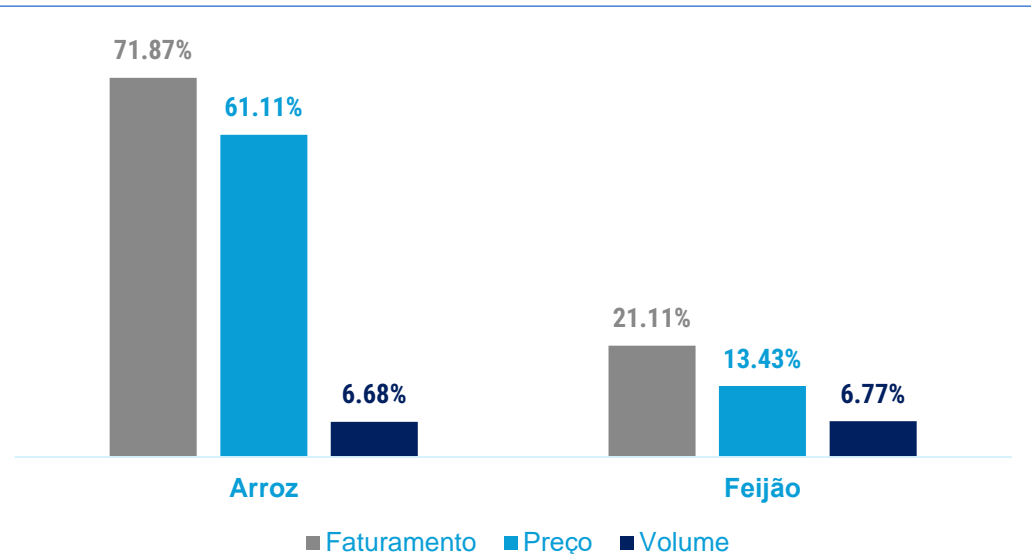


Evolução da Taxa Selic

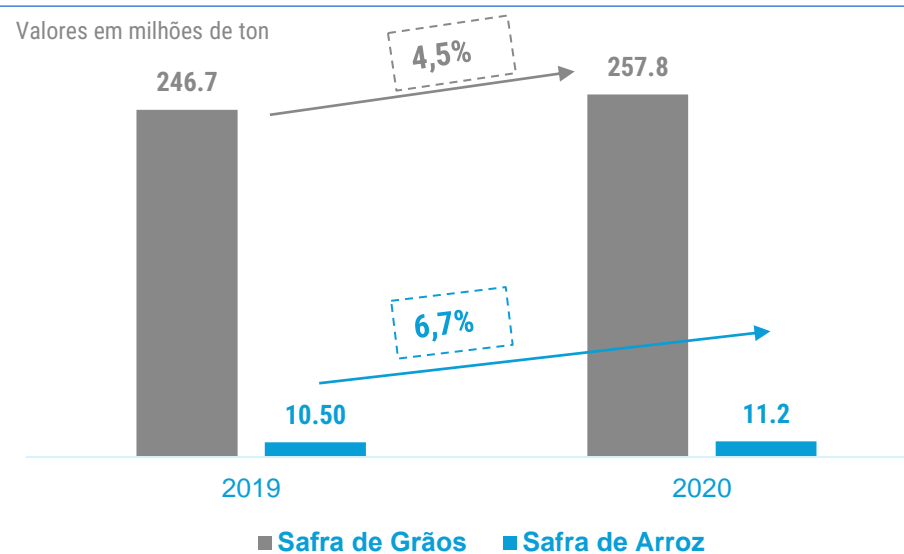


Os anos de 2019 e 2020 foram muito frutíferos para o mercado de grãos no Brasil, especialmente para o arroz que apresentou crescimentos consideráveis no faturamento e no volume produzido com aumento de seu preço.

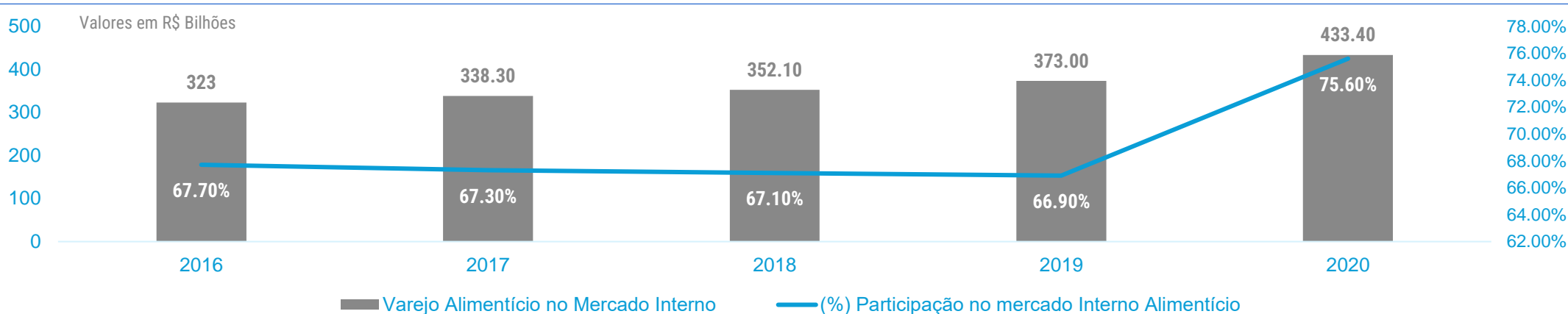
Varição Anual (%) – 2019 - 2020



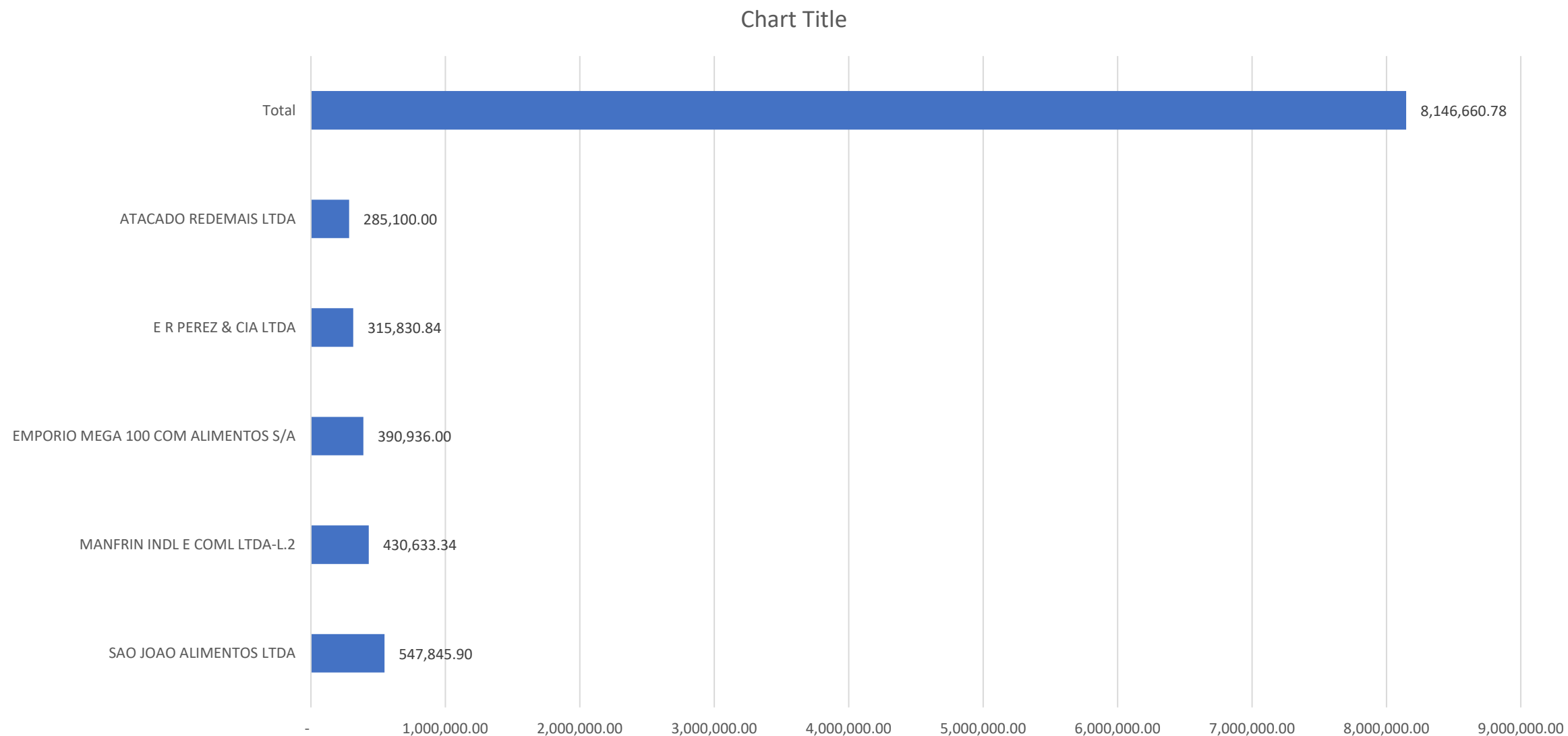
Comparação Crescimento das Safras de Grãos e de Arroz



Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício



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



Razões da crise – Principais Dificuldades

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

MOTIVOS

Compra de Participação de Sócios



Aquisição de Grãos de Intermediários



Foco de Atuação



Falta de Adequação de Despesas

COMENTÁRIOS

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

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

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

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



EXCELIA
consultoria - negócios

**INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E
OPERACIONAIS – CEREALISTA
ROSALITO**



Balço Patrimonial

A maior parte dos recursos da Rosalito está concentrada no ativo circulante, o que possibilita um maior poder para pagamentos de curto prazo. O grupo de contas com principal influência para este resultado é o grupo de impostos a recuperar que representa 36% do ativo total e 42% dos bens e direitos do circulante.

Balço patrimonial (R\$)	set/21	out/21	Diferença	A.H	A.V
Ativo	68.394.321	68.470.498	76.176,70	0,11%	100%
Ativo circulante	59.404.866	59.522.265	117.398,22	0,20%	87%
Disponível	356.109	291.458	- 64.651,44	-18,2%	0,4%
Caixa	106.986	58.779	- 48.207,66	-45,1%	0,1%
Bancos conta movimento	249.123	232.679	- 16.443,78	-6,6%	0,3%
Realizável a curto prazo	57.347.633	57.069.068	- 278.565,74	-0,5%	83,3%
Duplicatas a receber	15.221.526	14.944.132	- 277.394,04	-1,8%	21,8%
Outros créditos	4.119.415	4.250.737	131.322,41	3,2%	6,2%
Impostos a recuperar	24.900.955	24.859.580	- 41.374,99	-0,2%	36,3%
Adto fornecedores	11.868.182	11.934.385	66.202,56	0,6%	17,4%
Despesas a apropriar	1.296.348	1.151.774	- 144.573,84	-11,2%	1,7%
Tranf. Filial x matriz	-58.793	-71.541	- 12.747,84	21,7%	-0,1%
Estoque	1.701.124	2.161.739	460.615,40	27,1%	3,2%
Ativo não circulante	8.989.455	8.948.233	- 41.221,52	-0,46%	13%
Realizável a longo prazo	1.641.089	1.641.089	-	0,0%	2,4%
Outros créditos	634.819	634.819	-	0,0%	0,9%
despesas a apropriar	1.006.269	1.006.269	-	0,0%	1,5%
Permanente	7.348.366	7.307.145	- 41.221,52	-0,6%	10,7%
Investimentos	3.640.919	3.640.919	-	0,0%	5,3%
Investimentos temporários	184.867	184.867	-	0,0%	0,3%
investimentos	3.456.052	3.456.052	-	0,0%	5,0%
Imobilizado	3.604.291	3.565.251	- 39.040,90	-1,1%	5,2%
Imobilizado	19.767.963	19.776.480	8.517,04	0,0%	28,9%
(-) Depreciações	- 16.163.672	- 16.211.229	- 47.557,94	0,3%	-23,7%
Intangível	103.156	100.975	- 2.180,62	-2,1%	0,1%
Bens intangíveis	350.444	350.444	-	0,0%	0,5%
(-) Amortizações acumulados	- 247.289	- 249.469	- 2.180,62	0,9%	-0,4%

Em outubro, foi observado o seguinte:

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

Devido aos prejuízos recorrentes gerados, foram verificados saldos de patrimônio líquido negativos no período que vão de janeiro até outubro de 2021. Foi constatado um aumento de 5% no último período do saldo negativo do patrimônio líquido, causado pelo prejuízo gerado no mês.

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

- Foi constatado que a maior parte das obrigações estão concentradas no curto prazo, o que significa que há uma maior necessidade de recursos de curto prazo para que seja possível honrar com o total das obrigações a vencer em períodos de até 1 ano.
- Uma das contas de maior representatividade, no passivo, é a de fornecedores, que representa 27% das obrigações. Foi constatado um aumento de R\$ 355 mil, devido ao pagamento de fornecedores ser inferior ao valor de compra de matéria prima e insumos no período.
- As contas Bancos c/financiamento e Bancos c/financ. imobilizado foram reclassificadas para a conta Empréstimos e financiamentos. O aumento de R\$ 172 mil na conta empréstimos e financiamentos ocorreu como reflexo do aumento da conta garantida do Banco Sofisa.
- O recuo de R\$ 108 mil das obrigações sociais ocorreu como reflexo do recuo de proventos causado pela demissão de um colaborador e da entrada de 4 funcionários em férias.
- Foi constatado um aumento de 47% dos adiantamentos de clientes, que foi causado pelo recebimento antecipado da São João alimentos.

Contas a Pagar e a Receber

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

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

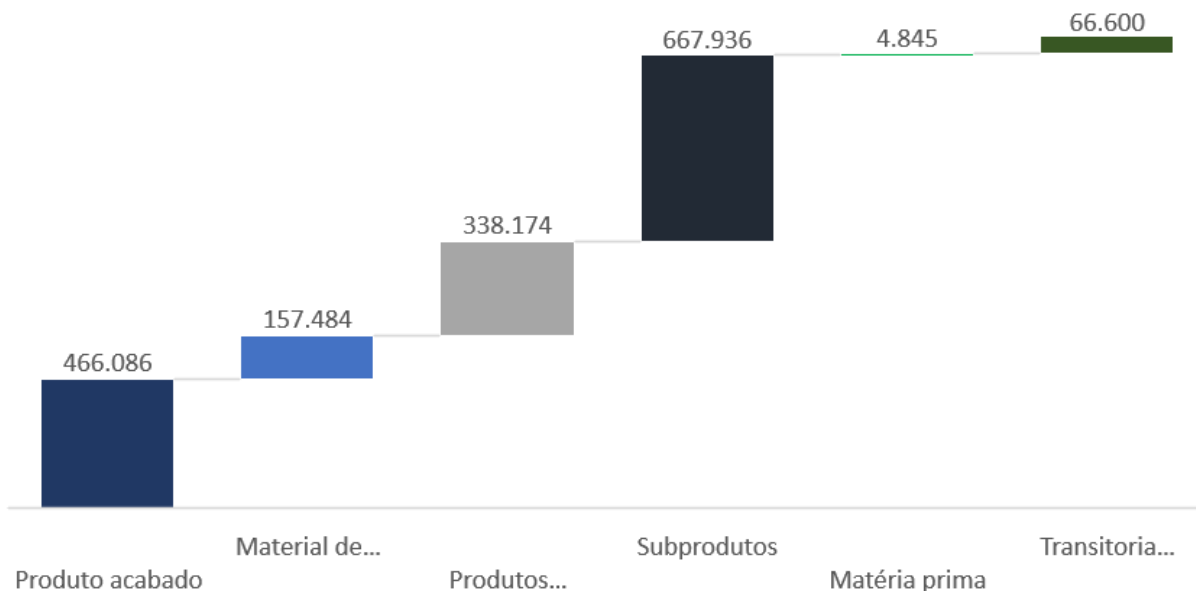
Os valores a receber apresentados pela Recuperanda encontram-se distribuídos em mais de 300 clientes. Sendo que o maior deles, o credor Roldão Auto Serv representa 19% do total devido.

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

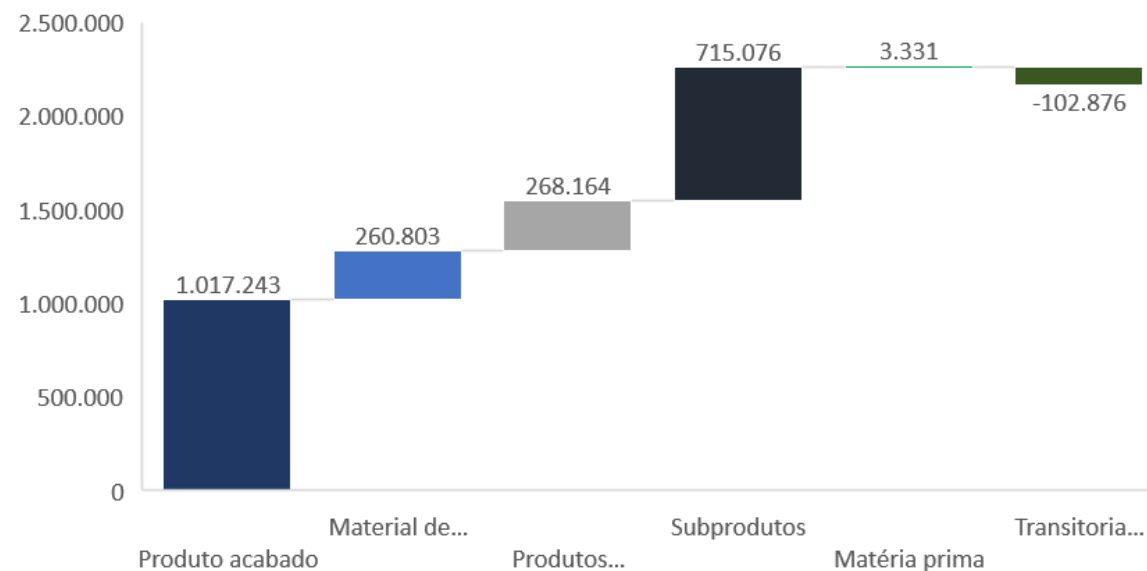
- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

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

Estoque (R\$) - set/21



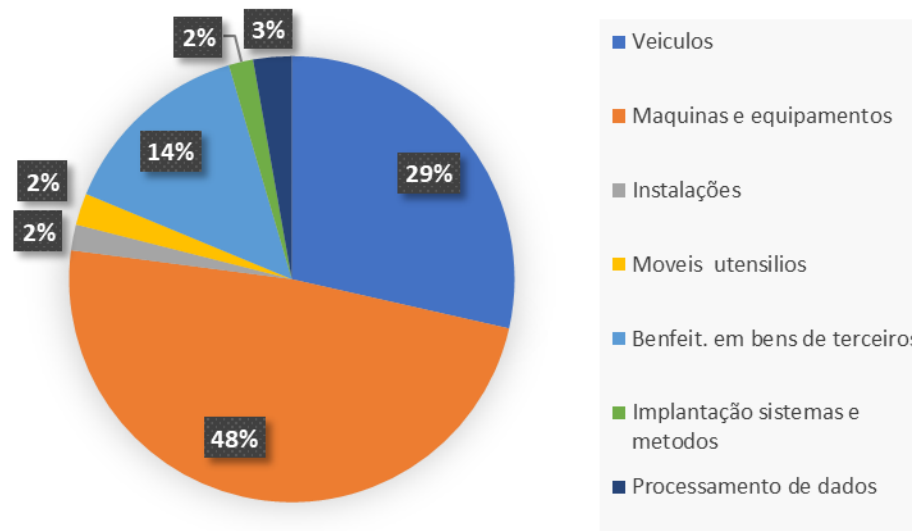
Estoque (R\$) - out/21



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

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

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

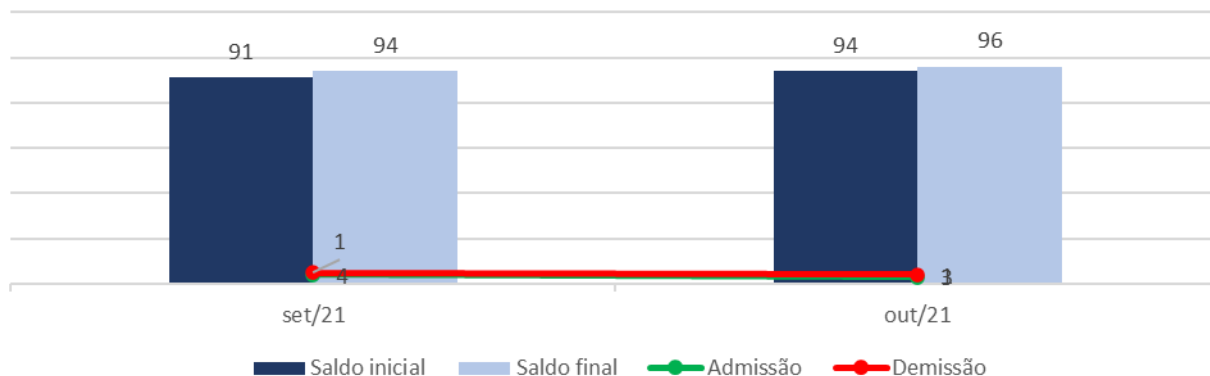


Imobilizado	vlr original	Depreciação mensal	Deprec. no exerc.	Deprec. Acum.	Residual	Qtd	Baixas
Veiculos	R\$ 5.659.405,85	R\$ 5.736,18	R\$ 3.224.602,97	R\$ 5.557.664,13	R\$ 101.741,72	152	47
Maquinas e equipamentos	R\$ 9.620.589,77	R\$ 28.162,14	R\$ 3.936.854,59	R\$ 8.675.262,03	R\$ 936.810,70	323	6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

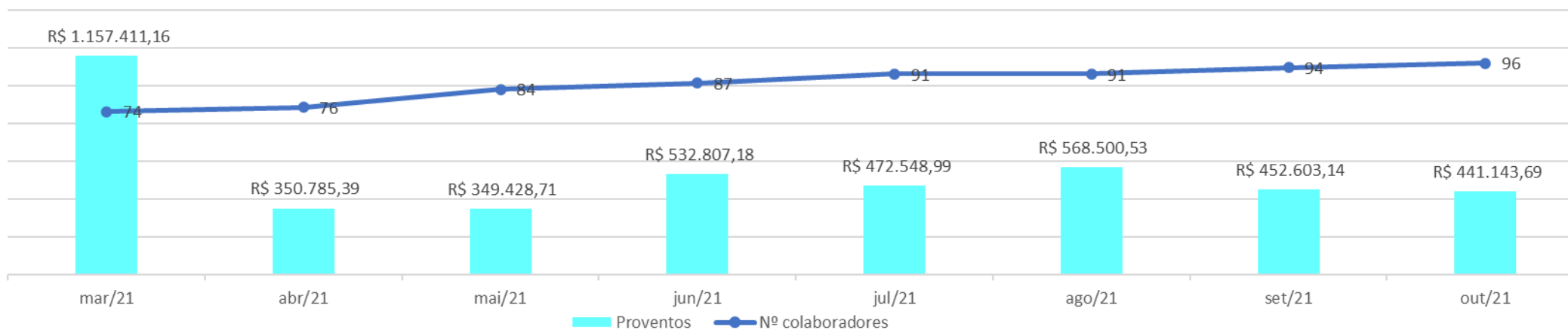
Movimentação de Colaboradores e Folha

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

Evolução de colaboradores



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





EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – CEREALISTA ROSALITO



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

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

- A diminuição de 4% da venda de produtos ocorreu devido variação sazonal.
- O recuo de 299% das anulações de venda em outubro refere-se ao cancelamento de nota fiscal do Roldão Auto Serv. Comercio de Alimentos.
- Os custos da Rosalito de outubro representam 87% da receita líquida operacional, portanto, restam apenas 13% da receita líquida para cobrir gastos fixos. Foi constatado um recuo de 17% causado pela queda no custo do arroz em casca.
- O Saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Rosalito operou de forma rentável, demonstrando que a atividade operacional é, em tese, sustentável, pois a receita é suficiente para absorver os custos variáveis e não gerar saldo negativo.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram um aumento de 6%, ocasionado principalmente aumento com pagamento de despesas com combustíveis e lubrificantes e despesas de viagens.
- As despesas tributárias apresentaram um recuo de 86% em decorrência da redução das despesas com outros tributos e taxas.
- O aumento de 74% das despesas financeiras ocorreu devido principalmente à elevação dos juros passivos e descontos concedidos no período.
- O aumento de 18% das receitas financeira ocorreu, principalmente, em razão do aumento dos descontos obtidos e evolução de variação monetária ativa.

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

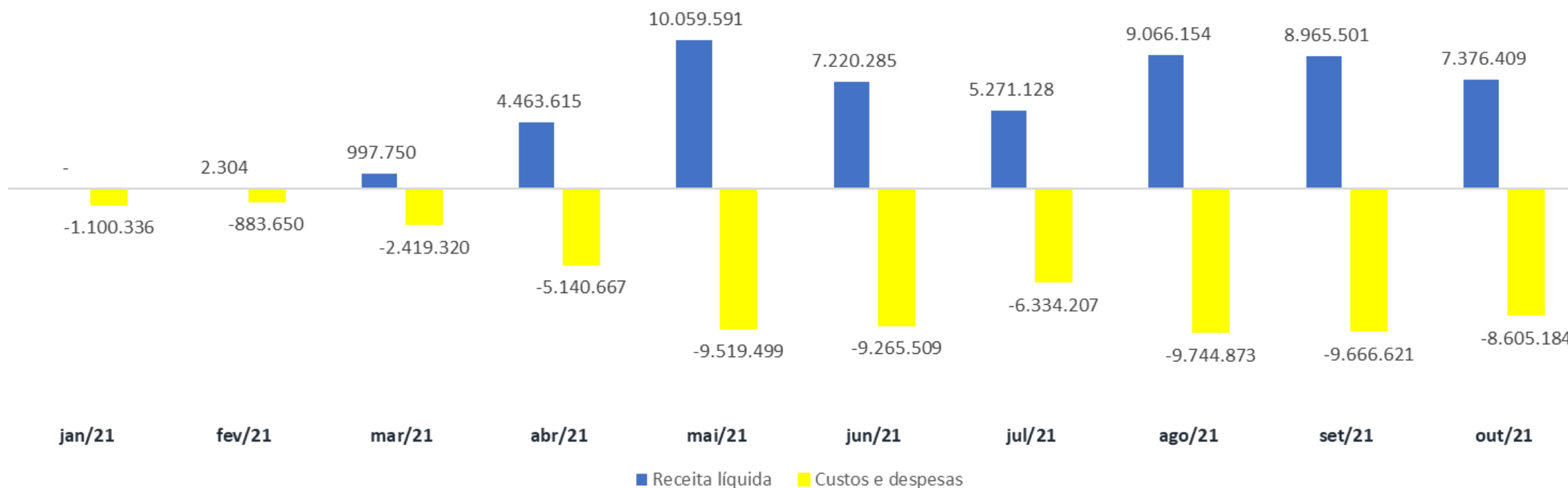
Índices de liquidez (set/21)		
Corrente	0,7907	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,7680	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos.
Imediata	0,0047	O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações.
Geral	0,6596	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

Índices de liquidez (out/21)		
Corrente	0,7790	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,7507	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos.
Imediata	0,0038	O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações.
Geral	0,6518	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

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

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

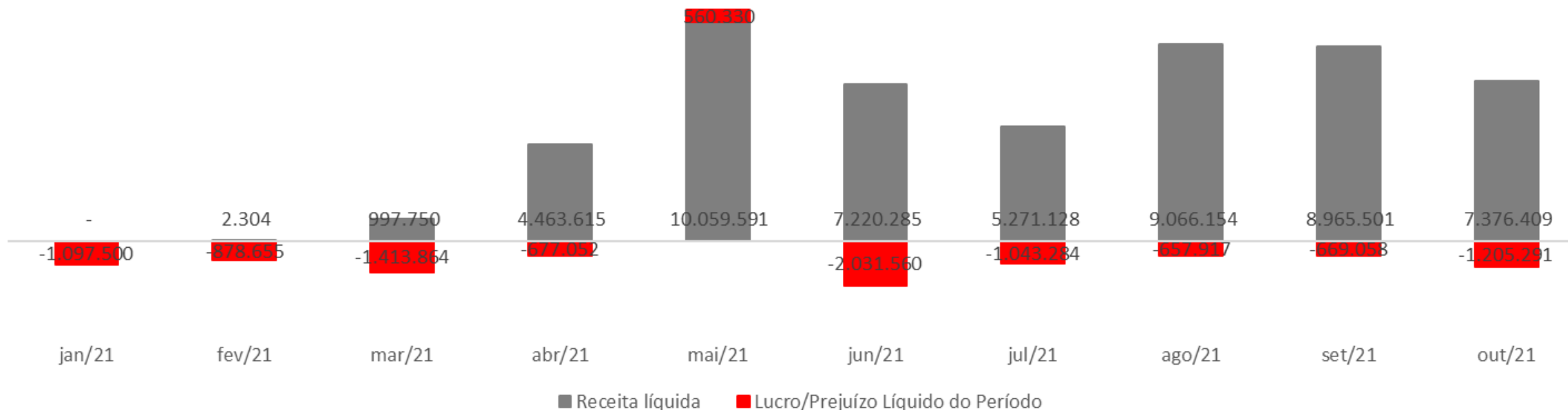
Receita líquida x Gastos



- O mês de maio foi o único mês do ano de 2021 em que as receitas foram superiores ao total de gastos auferidos. O gastos do mês de outubro foram superiores às receitas em 17%.

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

Receita líquida x Resultado



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

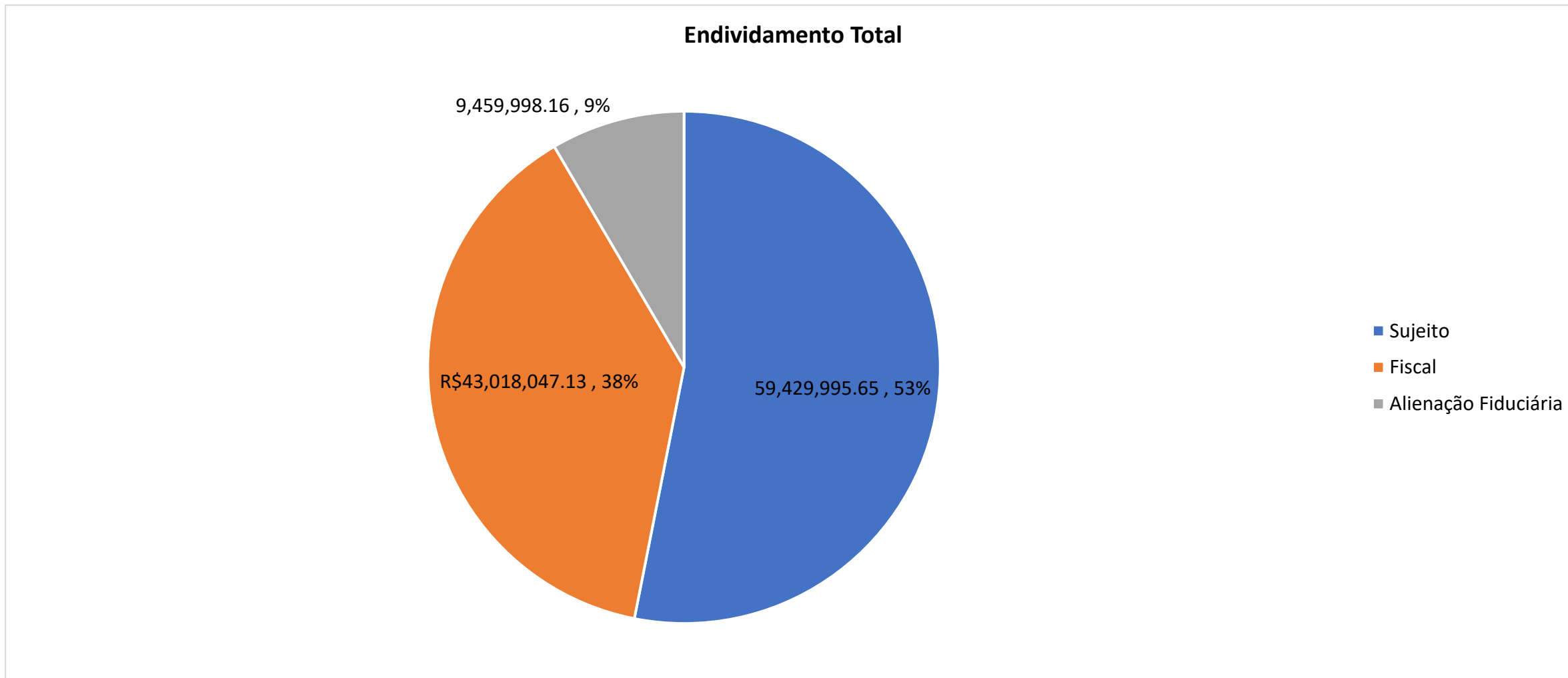


EXCELIA
consultoria - negócios

ENDIVIDAMENTO



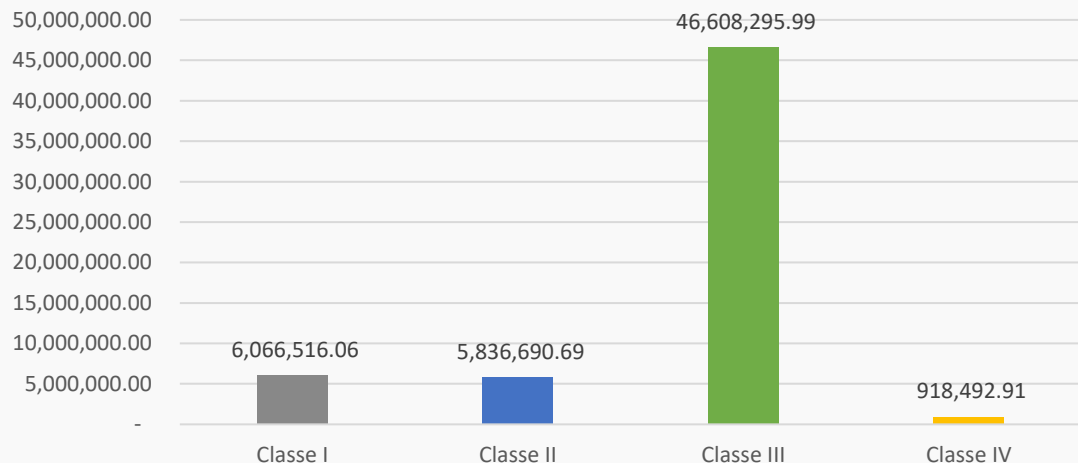
A Recuperanda possui um endividamento total de R\$111,9 milhões dos quais 53% estão sujeitos à Recuperação Judicial. Em 25/10/21 a Recuperanda enviou relatório com atualização dos débitos previdenciários e informando que ainda existem débitos objeto de ações tanto administrativas como judiciais ainda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



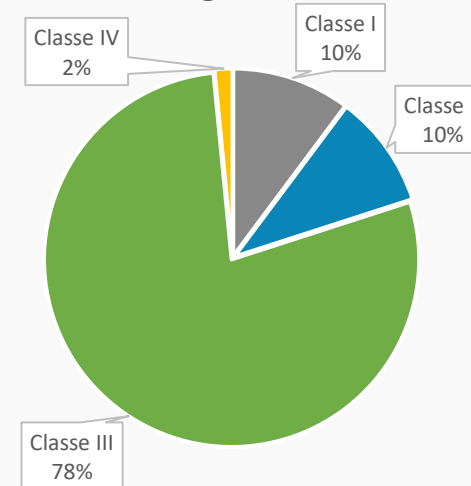
Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito

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

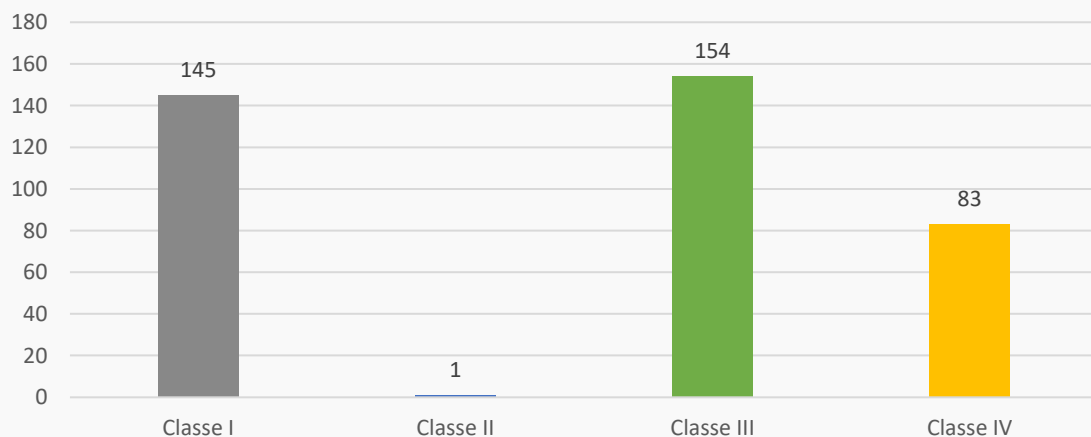
Valor por Classe



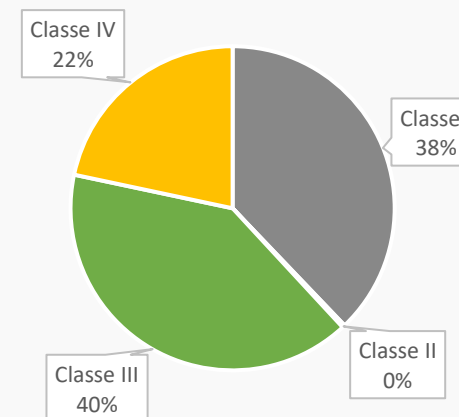
Porcentagem do Valor



Quantidade por Classe



Porcentagem Quantidade



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

Alienação Fiduciária

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

Tributário

CREDOR	TRIBUTOS	VALOR
União	PIS	R\$ 1.415.218,72
União	COFINS	R\$ 6.428.939,23
União	ICMS	R\$ 4.618.605,91
União	IRPJ, INSS e Saldo de Parcelamento	R\$ 945.594,93
União	INSS	R\$ 132.456,85
União	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA - GFIP	R\$ 2.449.400,42
União	INSS RECEITA FEDERAL	R\$ 132.456,85
União ¹	GLOSA DE COMPENSAÇÕES ¹	R\$ 4.862.121,65
União ²	DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa ²	R\$ 22.033.252,57
Total		R\$ 43.018.047,13

1 – Débitos objeto de processos administrativos

2 – Débitos objeto de ações judiciais

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

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

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



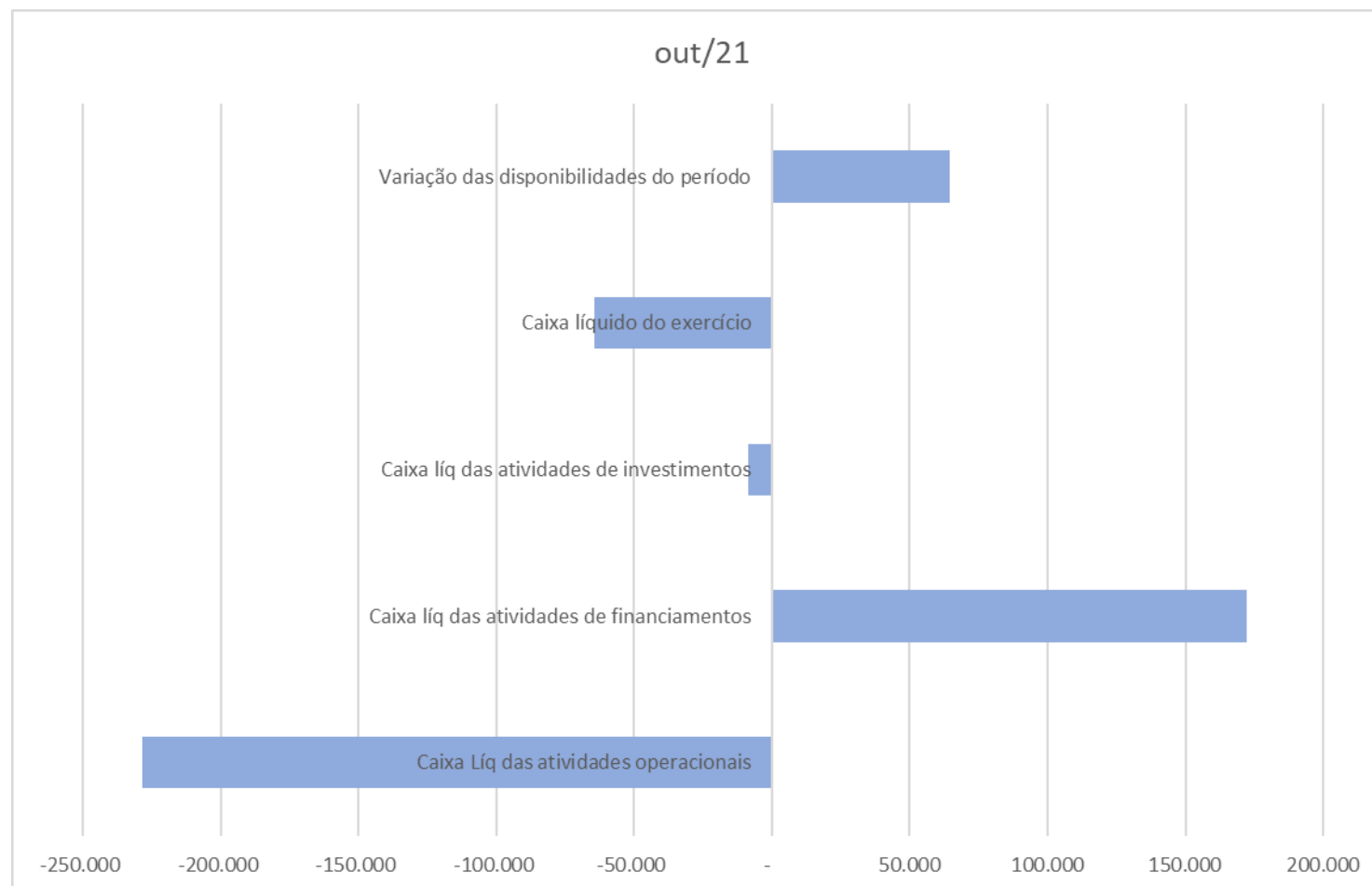
EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES – CEREALISTA ROSALITO



A maior parte da movimentação de fluxo de caixa apresentado pela Recuperanda se concentra nas atividades operacionais; no mês de outubro, as principais variações foram a diminuição nos estoques e o aumento de pouco mais de R\$ 1 milhão em adiantamentos de clientes.

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





EXCELIA
consultoria - negócios

Habilitações de Crédito Administrativas



Nos termos da decisão de fls. 3599/3601 e atendendo à sugestão desta Administradora Judicial, os credores trabalhistas munidos de sentença condenatória poderão, a qualquer tempo, requerer a inclusão ou retificação de seu crédito perante a Administradora Judicial, encaminhando sentença transitada e julgado e demais documentos pertinentes por e-mail (rj.rosalito@excelia.com.br), dispensando a instauração de habilitação retardatária de crédito de forma judicial.

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

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

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



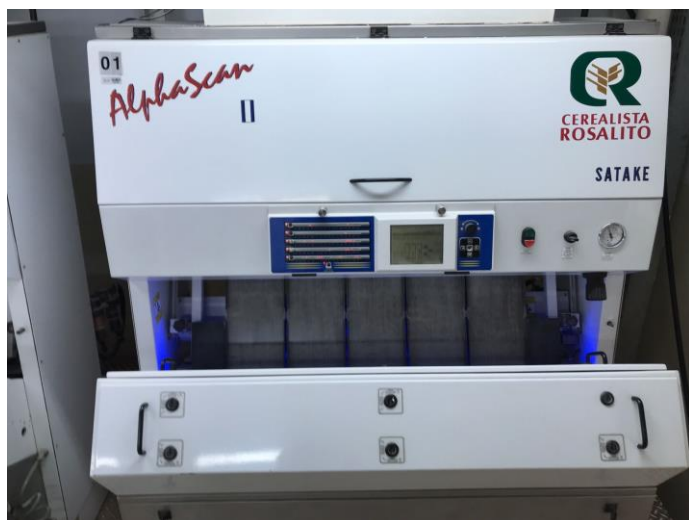
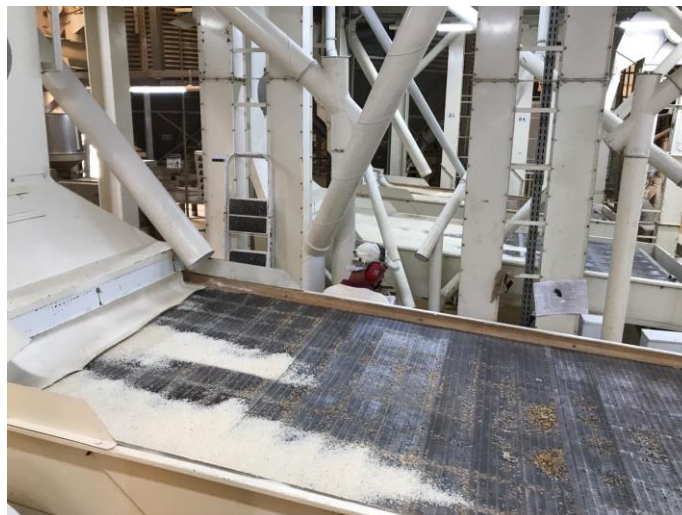
EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS



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

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





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

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

Descrição	Valor	Vencimento	Status
Março 2021 (mês subsequente ao da assinatura do termo de compromisso)	R\$ 25.000,00	30/04/2021	Pago
abr/21	R\$ 25.000,00	30/04/2021	Pago
mai/21	R\$ 25.000,00	31/05/2021	Pago
jun/21	R\$ 25.000,00	30/06/2021	Pago
jul/21	R\$ 25.000,00	30/07/2021	Pago
ago/21	R\$ 25.000,00	30/08/2021	Pago
set/21	R\$ 25.000,00	30/09/2021	Pago
out/21	R\$ 25.000,00	30/10/2021	Pago
nov/21	R\$ 25.000,00	30/11/2021	Pago
dez/21	R\$ 25.000,00	30/12/2021	A vencer

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 100101-23.2021.8.26.0539

Recuperanda: Cerealista Rosalito Ltda.

Forma de contagem: dias corridos, a teor do disposto o artigo 189, §1º da Lei 11.101/2005.

 Eventos Ocorridos
 Datas Estimadas

Data	Evento	Lei 11.101/05
21/01/2021	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	
23/02/2021	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º
26/02/2021	Publicação do deferimento no D.O.	
23/04/2021	Publicação do 1º Edital pelas devedoras	art. 52, §1º
10/05/2021	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital) - deferida dilação de prazo	art. 7º, §1º
27/04/2021	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53
12/05/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § único
19/05/2021	Apresentação do Relatório de Análise do PRJ	art.22, II, h.
24/08/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ)	art. 53, § único art. 55, § único
24/06/2021	Apresentação da relação de credores da Administradora Judicial com vistas a publicação do edital de trata o art.7, §2º da Lei 11.101/2005.	art. 7º, §2º
23/07/2021	Publicação do do 2º Edital pelo AJ	art. 7º, §2º
04/08/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
25/10/2021	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
18/11/2021	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
25/11/2021	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - AGC instalada. Suspensão para 21/02/22.	art. 36, I
26/11/2021	Fim do novo prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras, a teor da decisão de fls.3950/3955.	art. 6º, §4º
	Homologação do PRJ e concessão da RJ	art. 58
	Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão da RJ)	art. 61



Contato

Maria Isabel Fontana

isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia.com.br

www.excelia-aj.com.br

rj.rosalito@excelia.com.br

(11) 2844-2446



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