



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

### **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**Exibição de relatórios – incidente processual nº 0000526-67.2021.8.26.0539**

**Processo nº 1000101-23.2021.8.26.0539**

**EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA.** (“Excelia” ou “Administradora Judicial”), vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos do incidente processual de exibição de relatórios da Recuperação Judicial de **CEREALISTA ROSALITO LTDA** (“Recuperanda” ou “Rosalito”), apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda (**Doc.01**).

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

São Paulo, 31 de março de 2022.

**EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA.**  
**Administradora Judicial**

Maria Isabel Fontana  
OAB/SP 285.743

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

Michelle Yukie Utsunomiya  
OAB/450.674



**NOSSA MISSÃO  
GERAR VALOR.**

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





## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

**Cerealista Rosalito Ltda.**

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

**Recuperação Judicial nº 1000101-23.2021.8.26.0539.**

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

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

**Competência: Janeiro de 2022.**

São Paulo, 31 de março 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 janeiro 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 RELEVANTES

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

- Em 25/11/2021, a AGC foi instalada em 2ª convocação, tendo sido deliberado, por maioria de votos, a suspensão da AGC até o dia 21/02/2022 às 14h, exclusivamente por plataforma virtual. Em 21/01/2022 a Recuperanda juntou nos autos o aditivo ao PRJ, nos termos da ata da AGC acostada aos autos (fls.4321/4354). Em 21/02/2022, a AGC foi retomada oportunidade em que os credores aprovaram nova suspensão da solenidade até 06/04/2022 – prazo este que respeitou o limite máximo de 45 dias determinado na r. decisão de fls.4897/4899 – para concluir as negociações e colocar o PRJ em votação, nos termos da ata acostada às fls. 4987/5010. Em 22/03/2022, conforme consignado em Ata, a Recuperanda apresentou o PRJ Consolidado. Nos termos do art. 22, II, h, da Lei 11.101/2005 e a teor da decisão de fls. 5530/5531, esta Administradora Judicial apresentará relatório sobre o PRJ no prazo estipulado pelo MM. Juízo.
- Em manifestações apresentadas às fls.4381/4388 e 4766/4776, o Itaú Unibanco S.A e o Banco do Brasil S.A informaram a cessão de seus créditos, respectivamente, para PlayBanco Securitizadora de Créditos Financeiros S.A e Travessia Securitizadora de Créditos Financeiros VII S.A. Em 18/02/2022, diante da proximidade da retomada da AGC em 21/02/2022, o MM. Juízo autorizou – sem prejuízo de posterior análise – a participação dos cessionários na solenidade com direito a voz e voto (fls.4897/4899). Em 22/02/2022, esta Administradora Judicial apresentou, após a regularização processual da cessionária Travessia Securitizadora, nova manifestação opinando pela homologação da cessão de crédito noticiada (fls. 4982/4986). Em 23/03/2022, o MM. Juízo determinou que as partes apresentem manifestação sobre o crédito no valor de R\$ 4.589,70 (contrato abertura de conta corrente) que não foi objeto de cessão (fls.5520). Em 24/03/2022, esta Administradora Judicial opinou pela homologação da cessão de crédito noticiada entre o Itaú e Playbanco, consignando que o Itaú permanecerá como titular do crédito quirografário do valor de R\$ 1.277,28 (Itaucard Business - conta 00040750590193173), pois não encontrada a cessão quanto a esse crédito (fls.5527/5529). Em 25/03/2022, o MM. Juízo determinou que o credor Itaú e a cessionária Playbanco apresentem manifestação em atenção à manifestação apresentada por esta Administradora Judicial (fls.5530/5531).
- Em 26/08/2021, a Recuperanda requereu a prorrogação do stay period pelo prazo de 180 dias adicionais, ou até o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.3935/3940). Em 02/09/2021, este MM. Juízo, a teor do art. 6º,§4º da Lei 11.101/2005, acolheu o pedido de prorrogação do stay period, fixando como termo final o dia subsequente à data designada para a segunda convocação da AGC, qual seja, 26/11/2021 (fls.3950/3955). Em 26/11/2021, em razão da suspensão da AGC instalada em 25/11/2021 até o dia 21/02/2022, a Recuperanda requereu a prorrogação do stay period nos moldes anteriormente concedido ou até que o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.4355/4360). Em 30/11/2021 (fls.4360/4362), o MM. Juízo deferiu o pedido de prorrogação do stay period até 21/02/2022, advertindo que em nenhuma hipótese será admitida nova prorrogação. Em 22/02/2022, a Recuperanda requereu nova prorrogação do stay period até a retomada da AGC no dia 06/04/2022 (fls.4971/4981). Em 23/02/2022, esta Administradora Judicial manifestou-se favoravelmente à prorrogação do stay period até o prazo limite de 06/04/2022. Em 25/02/2022, o Ministério Público não se opôs à nova dilação (fls.5020). Em 25/02/2022, este MM. Juízo prorrogou o stay period até a retomada da AGC no dia 06/04/2022 (fls.5021/5024).
- Em 19/11/2021 (fls.4293/4294), este MM. Juízo determinou que a Recuperanda apresente manifestação a respeito do ofício do Juízo da 4ª Vara Cível de Votuporanga que determina a constrição de valores em conta bancária. A Administradora Judicial aduziu que embora os recursos financeiros não sejam considerados bens de capital essenciais à atividade, eventual constrição poderá comprometer o soerguimento da atividade, cabendo à Recuperanda demonstrar como a constrição do valor poderá comprometer sua recuperação judicial (fls.4250/4253). A Recuperanda apresentou manifestação (fls.4368/4375) defendendo a sujeição do crédito original (objeto do cumprimento de sentença nº 1008107-66.2020.8.26.0664) e que eventual ato de constrição colocará em risco a recuperação judicial. Em 03/03/2022, esta Administradora Judicial apresentou nova manifestação ao bloqueio dificultaria a operação da atividade, considerando que no mês de dezembro de 2021 houve resultado de caixa negativo de R\$ 98.000,00 e que a Recuperanda vem apresentando prejuízos mensais, além de índices de liquidez baixos (fls.5044/5047). Em 25/03/2022, este MM. Juízo determinou expedição de ofício ao Juízo da 4ª Vara Cível informando que o pedido será apreciado após a realização da AGC no dia 06/04/2022 (fls.5530/5531).

## EVENTOS RELEVANTES

**Principais eventos contábeis e financeiros ocorridos em janeiro de 2022.**

- Para o período em análise, houve um recuo de 23% no faturamento em relação ao mês anterior, com o valor de R\$ 8,9 MM em janeiro de 2022.
- A margem bruta apresentou um recuo de 11% em relação ao mês anterior.
- No mês de janeiro, houve um aumento de 1% no saldo final de colaboradores, causado pela admissão de 2 colaboradores e desligamento de 1 funcionário passando, então, ao total de 108 funcionários ativos no período.
- Foi apresentado saldo positivo de resultado bruto operacional no mês em análise, de modo que a Rosalito conseguiu através de sua receita pagar todos os custos envolvidos estritamente com a produção, permitindo que fosse gerada uma margem bruta de 10%. Tal margem, todavia, foi totalmente consumida pelos gastos fixos que são despesas indiretamente envolvidas com a produção, acarretando prejuízo a final do período.
- No mês de janeiro o prejuízo gerado foi mais de 100% superior ao apresentado no período anterior.



Como informado nos autos e nos RMA anteriores, em 19 de março de 2021 a Recuperanda celebrou duas operações de mútuo para viabilizar a retomada de suas operações. Em razão do não pagamento inicial das parcelas vencidas em 19/03/2021, as partes celebraram aditivos aos contratos de mútuo apenas para dispor sobre o novo fluxo de pagamento do valor total da dívida. Há previsão específica no aditivo ao plano apresentado nos autos à fls. 4321/4354 sobre tal pagamento, que será analisado em relatório específico sobre o plano a ser apresentado pela Administradora Judicial.

- **Operações de Mútuo:**

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

Mutuante: Vector Consultoria de Negócios Ltda.

**Data:** 13/10/2021

**Valor:** R\$ 1.500.000,00

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

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

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

Mutuante: Amorim da Costa Participações Ltda.

**Data:** 13/10/2021

**Valor:** R\$ 1.500.000,00

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

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

## EVENTOS RELEVANTES

### Sobre os Contratos de Mútuo



O fluxo de pagamento das referidas operações previsto nos aditivos de contrato de mútuo se dá conforme abaixo. Como medida de preservação de caixa, os credores autorizaram somente o pagamento de juros também em dezembro, **no valor de R\$46 mil para cada empréstimo**, ficando pendente o principal, no valor de **R\$300 mil cada, relativo às parcelas de novembro e dezembro**. A partir de janeiro, a Recuperanda negociou com os credores a suspensão de todos os pagamentos até a entrada de novos investidores, de maneira a possibilitar a manutenção do caixa para compra de matéria prima.

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

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

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

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

Total Principal	R\$ 3.000.000,00
Total encargos	R\$ 971.246,08
<b>Total a Pagar</b>	<b>R\$ 3.971.246,08</b>



Pago



Pagamento somente de juros

## EVENTOS RELEVANTES

### Principais eventos operacionais



Principais eventos operacionais ocorridos em janeiro de 2022, na sede em Santa Cruz do Rio Pardo (beneficiamento dos grãos, concentração da área administrativa e centro decisório da Recuperanda), com relação às seguintes áreas: (1) Comercial e Logística; (2) Compras; e (3) Operação.

#### 1. Área Comercial e Logística (sede):

- A Recuperanda informou que houve uma redução no faturamento devido à sazonalidade;
- A vinculação sem custos por alguns clientes de peças comerciais dos produtos da Recuperanda continuou em janeiro.

#### 2. Área de Compras (sede):

- Houve aumento no preço da saca de 50kg de arroz no RS devido à falta de chuvas;
- A Recuperanda continua com a intensificação do processo de relacionamento com produtores locais de feijão;
- A Recuperanda continua na busca um técnico agrícola para auxiliar no processo de compra direta de feijão dos produtores.

#### 3. Área de Operações (sede):

- A Recuperanda iniciou um projeto de melhorias no processo de armazenamento de derivados de arroz;
- O processo de implantação de controle de produção (PCP) no ERP Protheus permanece em andamento.

## EVENTOS RELEVANTES

### Principais eventos operacionais



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

- A Recuperanda informou que foi finalizada a instalação de equipamentos de termometria nos silos;
- Segundo a Recuperanda, ainda estava em andamento a dedetização dos silos de arroz;
- Visita a 5 novos produtores para captação de arroz para secagem na safra 2021/2022.



SOBRE A RECUPERANDA

## Histórico, atividades e instalações

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

### Resumo das Atividades da Rosalito

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

### Grupo Cerealista

#### Cerealista Rosalito Ltda.

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

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

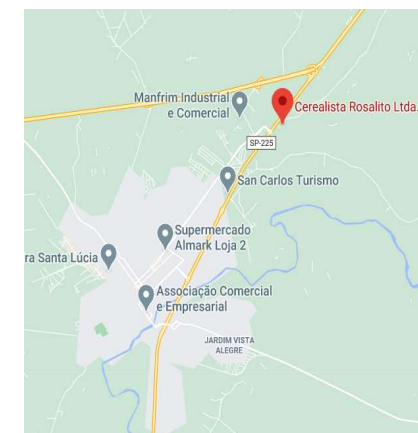
**Sede:** Rodovia Engenheiro João Baptista Cabral Rennó, KM 319, SP 225, Sala 02, Zona Rural.

#### Cerealista Rosalito Ltda.

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

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

### Localização da sede das Requerentes

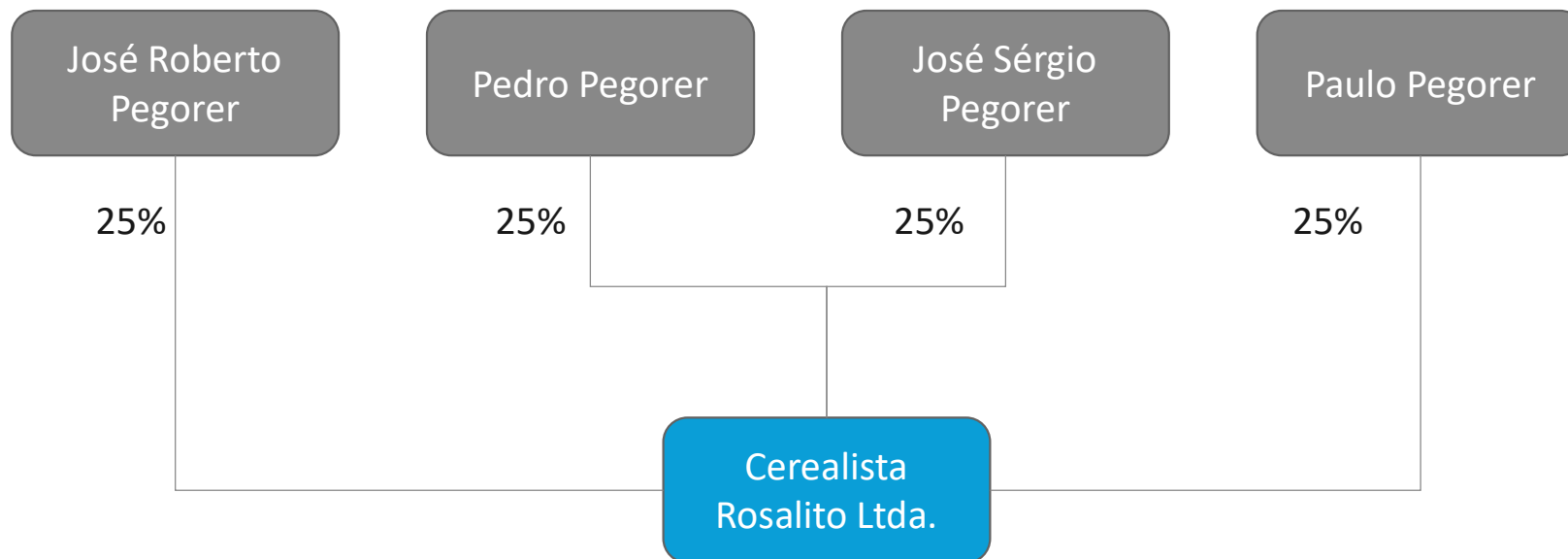




SOBRE A RECUPERANDA

**Organograma societário Cerealista Rosalito**

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

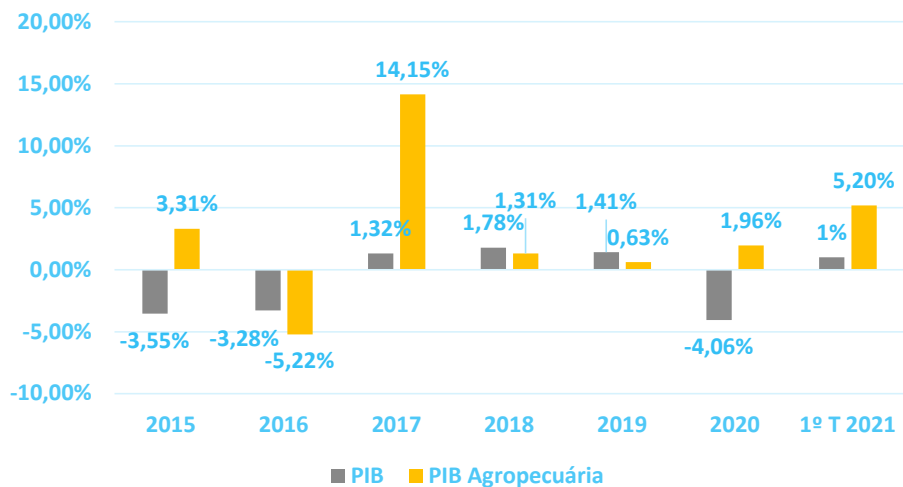




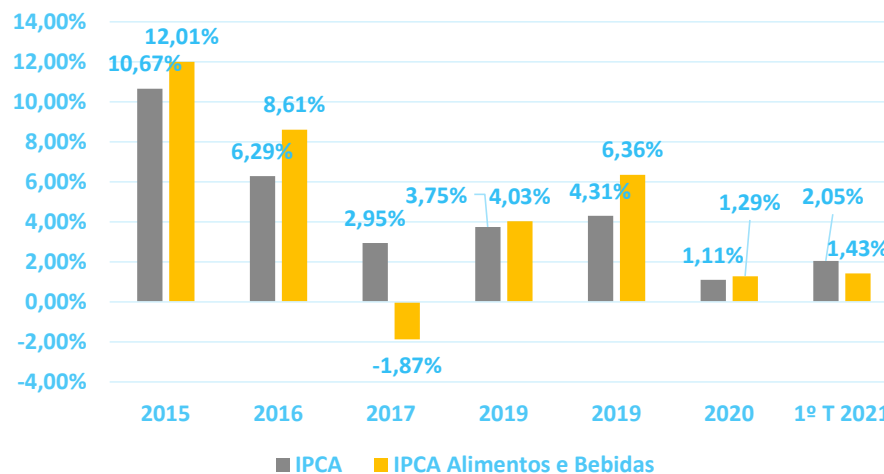
**SOBRE A RECUPERANDA**  
**Estudo de Mercado**

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

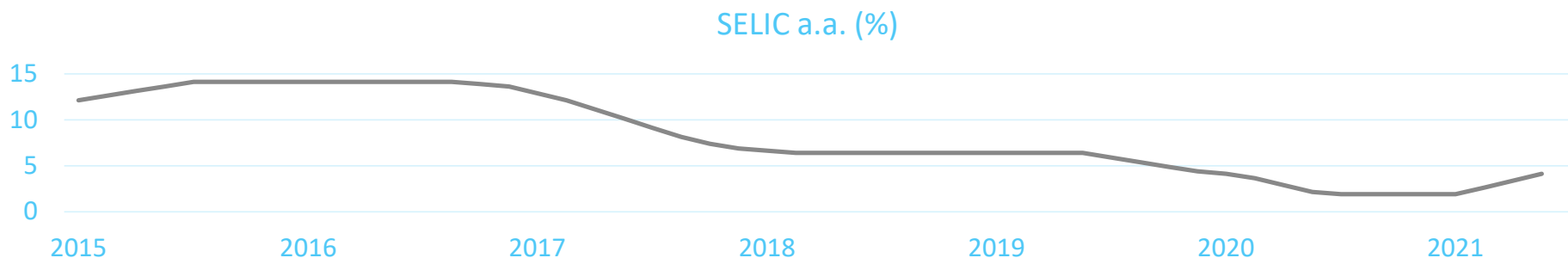
**Comparação do PIB com o PIB do setor Agropecuário.**



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



**Evolução da Taxa Selic**



Fonte: IBGE, Bacen

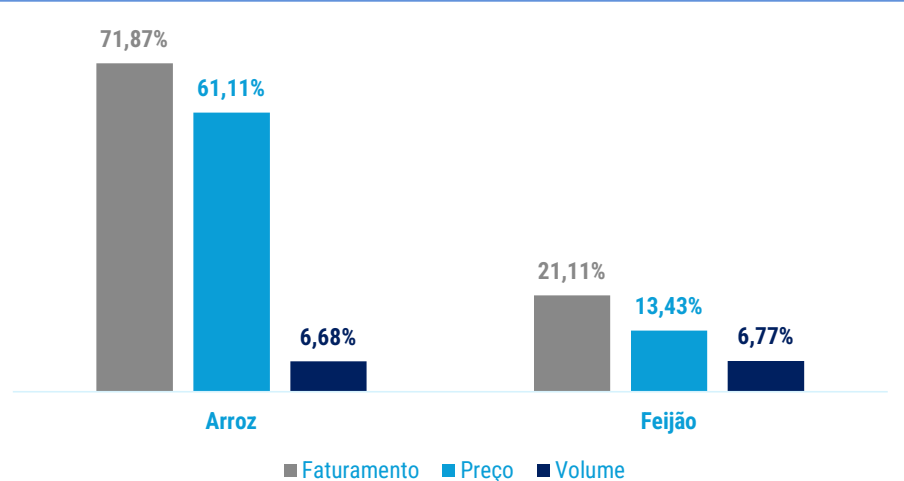




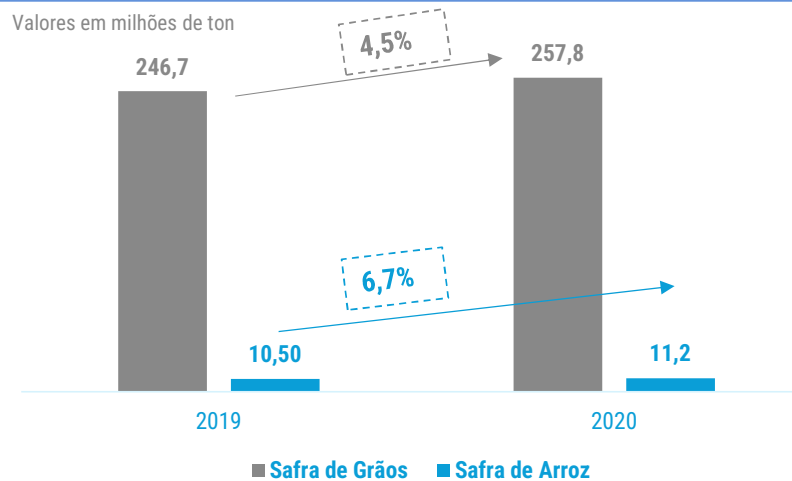
**SOBRE A RECUPERANDAS**  
**Estudo de Mercado**

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

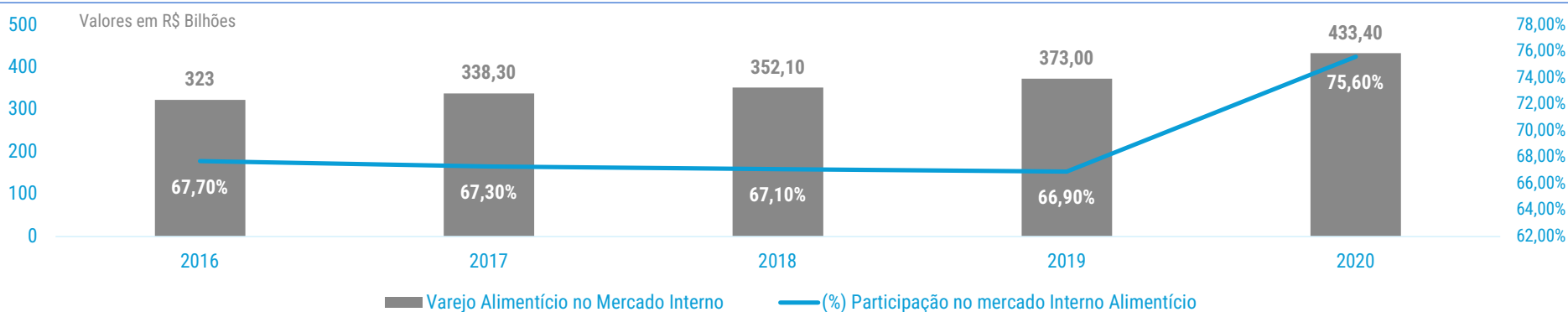
**Variação Anual (%) – 2019 - 2020**



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



**Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício**



Fonte: ABIA, Cepea/USP, CNA

SOBRE A RECUPERANDA

## Razões da crise – Principais Dificuldades

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

### MOTIVOS

Compra de Participação de Sócios



Aquisição de Grãos de Intermediários



Foco de Atuação



Falta de Adequação de Despesas

### COMENTÁRIOS

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

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

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

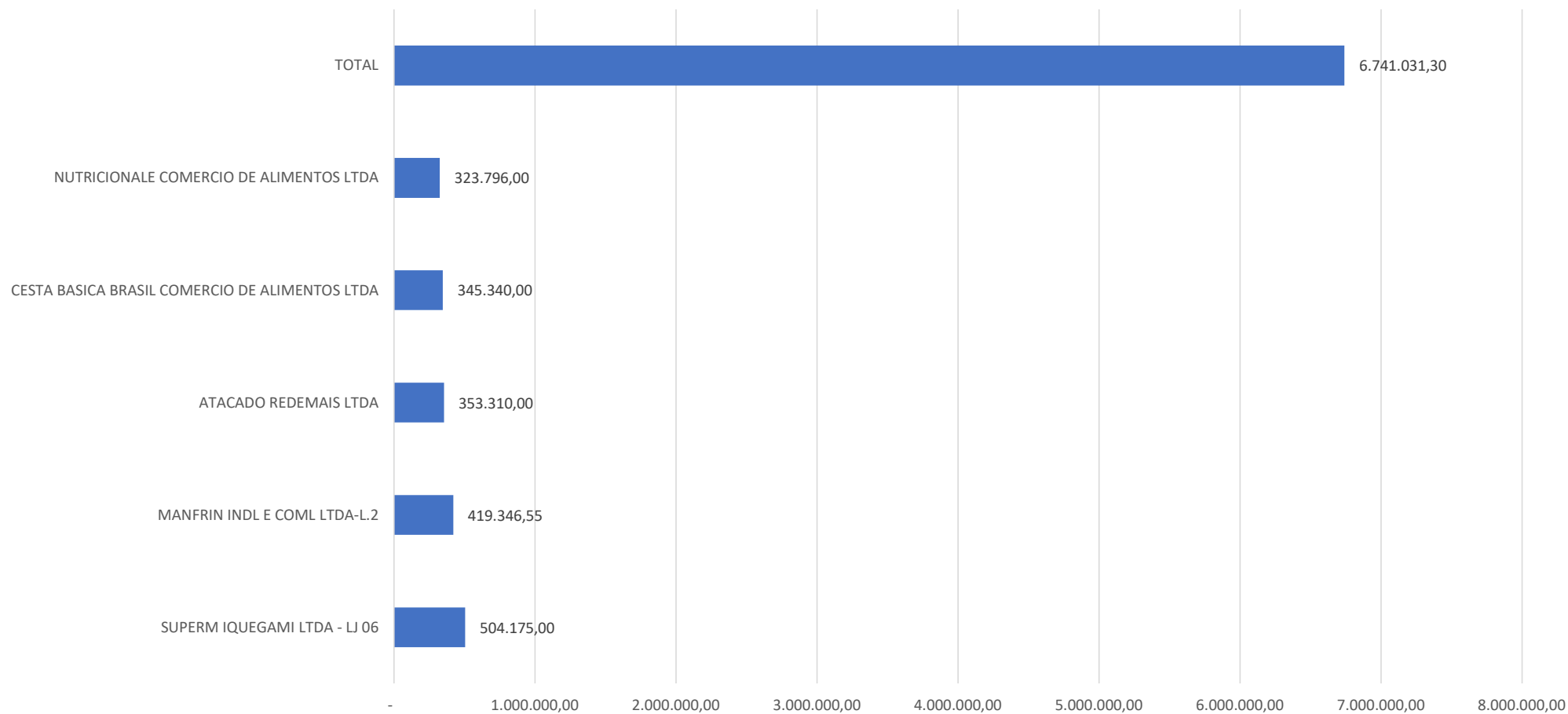
Apesar da crescente queda de faturamento e lucratividade entre 2017 e 2020, a Rosalito não adequou suas despesas administrativas e custos logísticos à nova realidade. No período de 2017 a 2020, seu faturamento bruto caiu 91% enquanto suas despesas operacionais diminuíram apenas 28%.

SOBRE A RECUPERANDA  
**Principais Clientes**



Em janeiro de 2022, a Recuperanda efetuou vendas para 543 clientes, sendo o maior deles responsável por 7% do faturamento do período.

Principais Clientes





## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO



## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

### Balanco 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 33% do ativo total e 42% dos bens e direitos do circulante.



Balanco patrimonial (R\$)	dez/21	jan/22	Diferença	A.H	A.V
<b>Ativo</b>	<b>79.108.217</b>	<b>76.139.989</b>	<b>- 2.968.227,45</b>	<b>-3,75%</b>	<b>100%</b>
<b>Ativo circulante</b>	<b>63.276.801</b>	<b>60.348.823</b>	<b>- 2.927.978,09</b>	<b>-4,63%</b>	<b>79%</b>
<b>Disponível</b>	<b>645.204</b>	<b>670.180</b>	24.976,01	3,9%	0,9%
Caixa	58.837	65.489	6.651,59	11,3%	0,1%
Bancos conta movimento	586.366	604.691	18.324,42	3,1%	0,8%
<b>Realizável a curto prazo</b>	<b>61.587.084</b>	<b>58.863.054</b>	- 2.724.030,07	-4,4%	77,3%
Duplicatas a receber	20.036.766	15.426.300	- 4.610.466,08	-23,0%	20,3%
Outros créditos	3.445.182	4.220.739	775.557,07	22,5%	5,5%
Impostos a recuperar	25.197.603	25.154.400	- 43.202,70	-0,2%	33,0%
Adto fornecedores	11.977.586	13.239.160	1.261.573,20	10,5%	17,4%
Despesas a apropriar	929.946	822.455	- 107.491,56	-11,6%	1,1%
Tranf. Filial x matriz	0	0	-	0,0%	0,0%
<b>Estoque</b>	<b>1.044.513</b>	<b>815.589</b>	- 228.924,03	-21,9%	1,1%
<b>Ativo não circulante</b>	<b>15.831.416</b>	<b>15.791.167</b>	<b>- 40.249,36</b>	<b>-0,25%</b>	<b>21%</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>1.643.493</b>	<b>1.643.989</b>	495,42	0,0%	2,2%
Outros créditos	637.224	637.719	495,42	0,1%	0,8%
despesas a apropriar	1.006.269	1.006.269	-	0,0%	1,3%
<b>Permanente</b>	<b>14.187.923</b>	<b>14.147.178</b>	- 40.744,78	-0,3%	18,6%
<b>Investimentos</b>	<b>3.640.919</b>	<b>3.640.919</b>	-	0,0%	4,8%
Investimentos temporários	184.867	184.867	-	0,0%	0,2%
investimentos	3.456.052	3.456.052	-	0,0%	4,5%
<b>Imobilizado</b>	<b>10.450.050</b>	<b>10.411.259</b>	- 38.791,02	-0,4%	13,7%
Imobilizado	26.767.524	26.775.344	7.820,05	0,0%	35,2%
(-) Depreciações	- 16.317.474	- 16.364.085	- 46.611,07	0,3%	-21,5%
<b>Intangível</b>	<b>96.954</b>	<b>95.000</b>	- 1.953,76	-2,0%	0,1%
Bens intangíveis	350.444	350.444	-	0,0%	0,5%
(-) Amortizações acumulados	- 253.490	- 255.444	- 1.953,76	0,8%	-0,3%

Em janeiro, foi observado o seguinte:

- O recuo de R\$ 43 mil no grupo de impostos a recuperar, ocorreu principalmente devido à recuperação de COFINS.
- As duplicatas a receber apresentaram um recuo de 23%, que teve como um dos principais motivos a redução da receita gerada no período.
- Os outros créditos de curto prazo apresentaram uma evolução de 22% no período analisado, tendo como principais motivos os adiantamentos à fornecedores diversos e adiantamento de comissões.
- Adiantamento de fornecedores apresentaram um aumento de R\$ 1,2 milhões, causado principalmente pelo adiantamento feito a Tania Maria Menna Barreto de Vilhena que representa 75% desse valor.
- O grupo de despesas a apropriar de curto prazo demonstraram uma retração de 11%, ocasionada principalmente pela apropriação de juros a vencer sobre financiamentos.

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Balanco Patrimonial**

Devido aos prejuízos recorrentes gerados, foram verificados saldos de patrimônio líquido negativos no período que vai de janeiro de 2021 até Janeiro de 2022. Foi constatado um aumento de 5% do saldo negativo do patrimônio líquido no último período, causado pelo prejuízo gerado no mês.

Balanco patrimonial (R\$)	dez/21	jan/22	Diferença	A.H	A.V
<b>Passivo</b>	<b>79.108.217</b>	<b>76.139.989</b>	<b>- 2.968.227</b>	<b>-3,8%</b>	<b>100%</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>92.790.748</b>	<b>91.306.741</b>	<b>- 1.484.007</b>	<b>-1,6%</b>	<b>120%</b>
<b>Exigível a curto prazo</b>	<b>92.790.748</b>	<b>91.306.741</b>	- 1.484.007	-2%	120%
Empréstimos e financiamentos	35.426.711	35.414.715	- 11.997	0%	47%
Títulos a pagar	-	-	-	0%	0%
Adto de clientes	12.016.951	11.496.755	- 520.196	-4%	15%
Duplicatas a pagar	-	-	-	0%	0%
Fornecedores	21.580.819	24.346.984	2.766.166	13%	32%
Obrigações fiscais	106.286	101.245	- 5.041	-5%	0%
Obrigações sociais	8.340.715	8.438.637	97.922	1%	11%
Obrigações diversas	2.112.631	2.289.785	177.154	8%	3%
Comissões a pagar	-	-	-	0%	0%
Duplicatas descontadas	13.206.635	9.218.619	- 3.988.015	-30%	12%
<b>Passivo não circulante</b>	<b>17.420.058</b>	<b>17.420.058</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>23%</b>
<b>Exigível a longo prazo</b>	<b>17.420.058</b>	<b>17.420.058</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>23%</b>
<b>Obrigações</b>	<b>17.420.058</b>	<b>17.420.058</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>23%</b>
Bancos c/financ.imobilizado	5.427.176	5.427.176	-	0%	7%
Obrigações diversas	6.257.162	6.257.162	-	0%	8%
Empréstimos aos titulares	5.735.720	5.735.720	-	0%	8%
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>- 31.102.589</b>	<b>- 32.586.809</b>	<b>- 1.484.220</b>	<b>5%</b>	<b>-43%</b>
Capital realizado	31.695.576	31.695.576	-	0%	42%
<b>Lucro ou prejuízos acumulados</b>	<b>- 57.981.343</b>	<b>- 59.465.564</b>	<b>- 1.484.220</b>	<b>3%</b>	<b>-78%</b>
Lucros/prejuízos acumulados	- 57.981.343	- 59.465.564	- 1.484.220	3%	-78%
Resultado do exercício	-	-	-	0%	0%
<b>(+/-)Ajustes de anos anteriores</b>	<b>- 4.816.821</b>	<b>- 4.816.821</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-6%</b>

- 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 32% das obrigações. Foi constatado um aumento de R\$ 2,7 milhões, 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.
- A retração de 5% das obrigações fiscais indica que a provisão de impostos do mês corrente foram inferiores aos tributos pagos e compensados no período.
- As obrigações diversas apresentaram um aumento de R\$ 177 mil que ocorreu devido a provisão de alugueis a pagar e devoluções a pagar
- O recuo de 30% observado em duplicatas descontadas se deu devido principalmente ao debito junto a Daniele Banco.

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

## Contas a Pagar e a Receber



A Recuperanda possuía em janeiro de 2022 um total de contas a pagar no valor de R\$ 21,4 milhões, sendo que 20% desse valor equivale a Folha de pagamento, representando R\$ 4,1.

Período	jan/22	Fornecedor	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>15.550</b>	FOLHA PGTO	20%	4.188
a mais de 90 dias	5.214	MUTUM AGRONEGOCIOS	18%	3.807
de 61 até 90 dias	747	CORRETORA OESTESUL	13%	2.837
de 31 até 60 dias	3.866	JPA COMERCIO	10%	2.044
até 30 dias	5.722	CEREALISTA ZAMARCHI	5%	1.106
<b>A vencer</b>	<b>5.912</b>	TANIA MARIA MENNA	5%	969
até 30 dias	3.533	CAF PARTICIPACAO	4%	820
de 31 até 90 dias	2.322	GUSTAVO SCHMITZ	2%	400
de 91 até 120 dia:	15	LUIZ A. B. GONZALEZ	2%	400
a mais de 120 dia	42	OUTROS	23%	4.892
<b>Total</b>	<b>21.462</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>21.462</b>

Os valores a receber apresentados pela Recuperanda encontram-se distribuídos em mais de 300 clientes. Sendo que o maior deles, o credor Roldão Auto Serv representa 24% do total devido.

Período	jan/22	AV%	Cliente	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>2.481</b>	<b>20%</b>	ROLDAO AUTO SERV COM	24%	2.911
mais de 180 dias	97	1%	SUPERM IQUEGAMI LTDA	4%	539
de 121 a 180 dias	74	1%	ROLDAO AUTO CERV COM	4%	439
de 91 a 120 dias	101	1%	ATACADO REDEMAIS LTD	2%	222
até 90 dias	2.208	18%	COMPANHIA SULAMERICA	3%	360
<b>A vencer</b>	<b>9.647</b>	<b>80%</b>	LUIZ TONIN ATACADIST	1%	86
até 90 dias	9.647	80%	CESTA BASICA BRASIL	3%	347
de 91 a 120 dias	-	0%	ATACADAO S.A. - L 4	1%	102
de 121 a 180 dias	-	0%	J R DELIVERY COMERCI	2%	246
mais de 180 dias	-	0%	OUTROS	57%	6.875
<b>Total - Pós RJ</b>	<b>12.128</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>12.128</b>

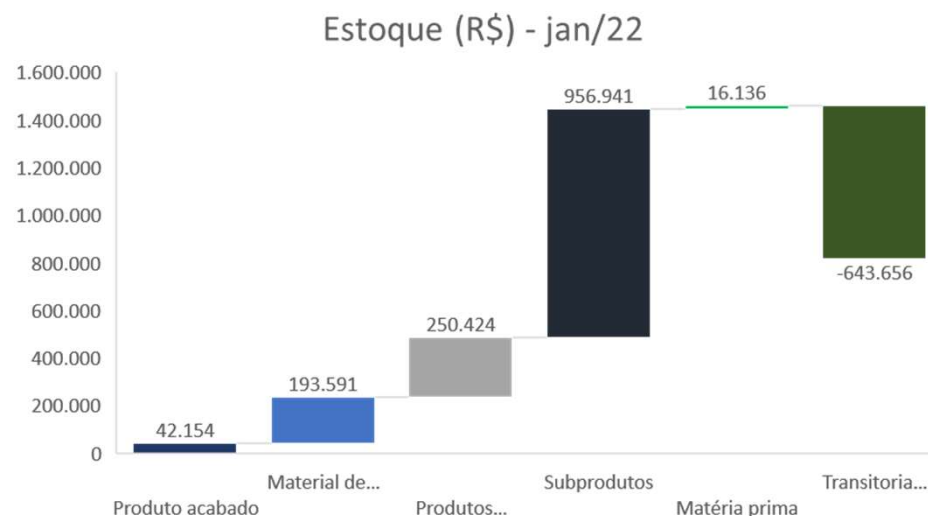
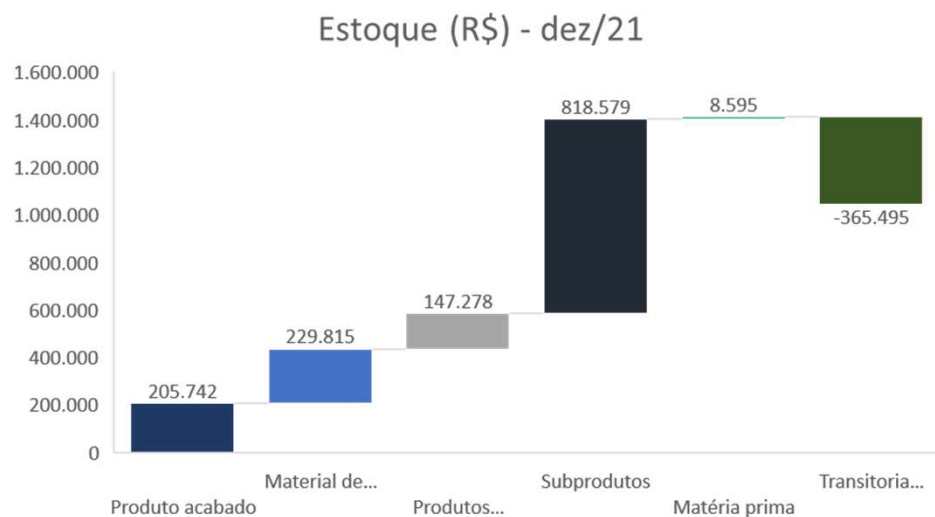
- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Estoques**



O Relatório de Estoque enviado pela Recuperanda para o mês de janeiro de 2022 apresentou uma retração do estoque de 22% em relação ao mês de dezembro de 2021, devido principalmente ao recuo dos Produtos acabados.



Estoque (R\$)	dez/21	jan/22
Produto acabado	205.742	42.154
Material de embalagem	229.815	193.591
Produtos intermediários	147.278	250.424
Subprodutos	818.579	956.941
Matéria prima	8.595	16.136
Transitoria estoques	-365.495	-643.656
<b>Total</b>	<b>1.044.513</b>	<b>815.589</b>

- Observa-se que os Subprodutos têm a maior representatividade dentro do grupo Estoque, com mais de 100%.
- Foi verificado recuo de R\$ 163 mil em produtos acabados e R\$ 36 mil em Material de embalagem.
- Produtos intermediários e Subprodutos apresentaram juntos uma evolução de R\$ 241 mil.

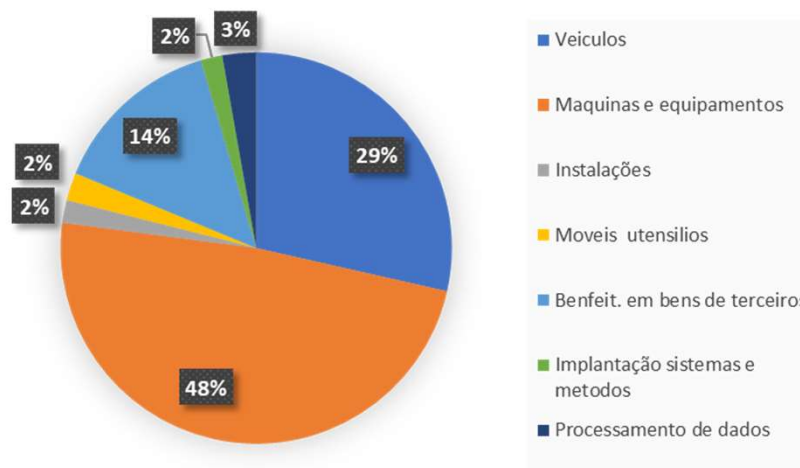


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

**Imobilizado**



O relatório de imobilizado da Recuperanda em janeiro de 2022 foi de R\$ 19,8 milhões. Foi verificada a entrada de R\$ 7 mil em processamento de dados.



Imobilizado	vlr original	Depreciação mensal	Deprec. no exerc.	Deprec. Acum.	Residual	Qtd	Baixas
Veiculos	R\$ 5.659.405,85	R\$ 5.736,18	R\$ 3.241.811,51	R\$ 5.574.872,67	R\$ 84.533,18	152	47
Maquinas e equipamentos	R\$ 9.620.589,77	R\$ 28.151,57	R\$ 4.021.329,74	R\$ 8.759.737,18	R\$ 852.335,55	323	6
Instalações	R\$ 370.241,35	R\$ 576,51	R\$ 77.362,35	R\$ 353.312,25	R\$ 16.929,10	68	-
Moveis utensilios	R\$ 456.554,06	R\$ 2.565,59	R\$ 230.211,13	R\$ 361.092,23	R\$ 95.461,83	306	-
Benfeit. em bens de terceiros	R\$ 2.813.579,25	R\$ 9.152,39	R\$ 587.241,80	R\$ 772.074,14	R\$ 2.041.505,11	44	-
Implantação sistemas e metodos	R\$ 350.444,04	R\$ 203,76	R\$ 109.097,57	R\$ 238.644,15	R\$ 111.799,89	80	-
Processamento de dados	R\$ 565.952,15	R\$ 429,27	R\$ 268.695,73	R\$ 530.852,23	R\$ 15.097,69	173	2
<b>Total</b>	<b>R\$ 19.836.766,47</b>	<b>R\$ 46.815,27</b>	<b>R\$ 8.535.749,83</b>	<b>R\$ 16.590.584,85</b>	<b>R\$ 3.217.662,35</b>	<b>1.146</b>	<b>55</b>

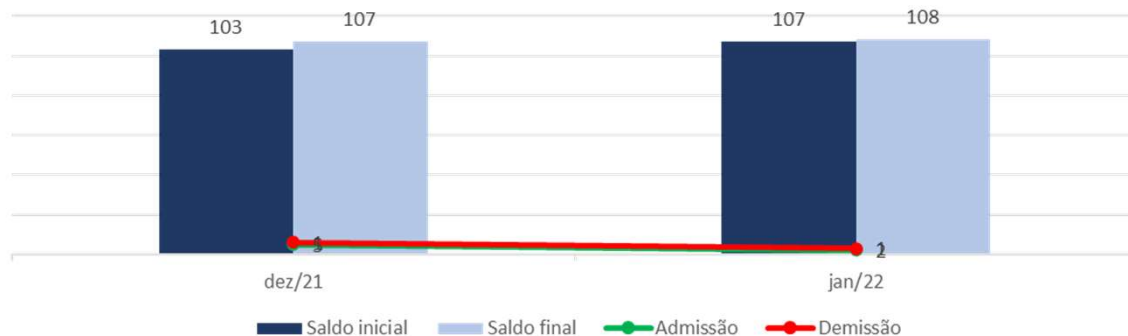
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – CEREALISTA ROSALITO

Movimentação de Colaboradores e Folha

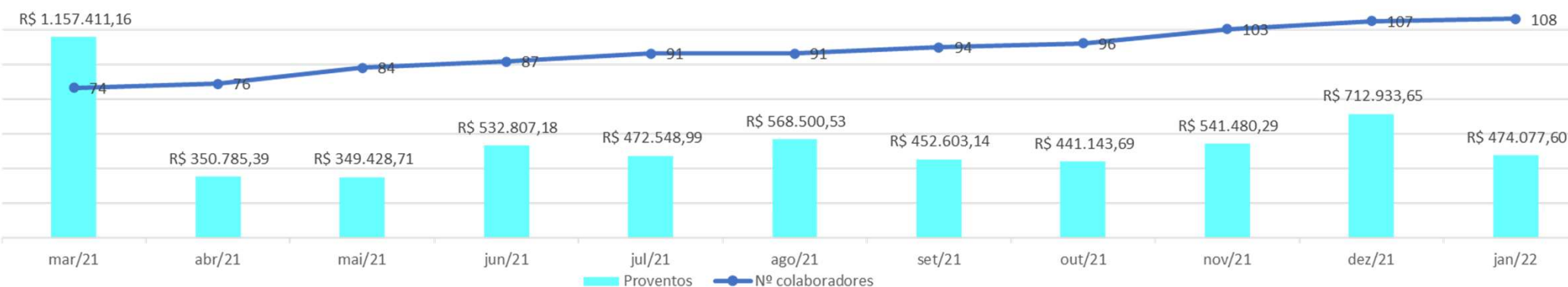


A Recuperanda apresentou um aumento de 1% em seu quadro de empregados no mês de janeiro de 2022. No período analisado, foram admitidos 2 colaboradores e demitido 1, ficando então com um total de 108 empregados ativos no mês em análise. De acordo com informações prestadas pela Recuperanda, os proventos retrairam em 34% em relação ao mês anterior, muito por conta dos valores lançados a título de 13º salário lançados no mês de dezembro de 2021.

Evolução de colaboradores



Período	dez/21	jan/22
Saldo inicial	103	107
Admissão	5	2
Demissão	1	1
Saldo final	107	108





## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

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



No mês de janeiro, foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 8 milhões e R\$ 830 mil respectivamente, o que demonstra uma retração de 23% das receitas em relação ao período anterior.

DRE (R\$)	dez/21	jan/22	Diferença	A.H	A.V
Venda de Produtos	10.250.979	8.089.802	- 2.161.177	-21%	91%
Venda de subprodutos	1.388.209	830.709	- 557.500	-40%	9%
<b>Receitas</b>	<b>11.639.187</b>	<b>8.920.511</b>	<b>- 2.718.676</b>	<b>-23%</b>	<b>100%</b>
(-) Devoluções/anulação de venda	- 1.544.217	- 2.096.339	- 552.122	36%	-24%
(-) Impostos	- 964.804	- 723.808	240.995	-25%	-8%
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>9.130.167</b>	<b>6.100.364</b>	<b>- 3.029.803</b>	<b>-33%</b>	<b>68%</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>- 7.159.683</b>	<b>- 5.471.095</b>	<b>1.688.588</b>	<b>-24%</b>	<b>-90%</b>
(-) Custos dos produtos vendidos	- 7.159.683	- 5.471.095	1.688.588	-24%	-90%
<b>Resultado bruto operacional</b>	<b>1.970.484</b>	<b>629.269</b>	<b>- 1.341.215</b>	<b>-68%</b>	<b>10%</b>
<b>Margem bruta (%)</b>	<b>22%</b>	<b>10%</b>	<b>-11%</b>	<b>-52%</b>	<b>0%</b>
<b>(-) Despesas</b>	<b>- 1.845.152</b>	<b>- 1.724.031</b>	<b>121.122</b>	<b>-7%</b>	<b>-274%</b>
(-) Desp. Comerciais e Adm	- 1.837.664	- 1.716.945	120.719	-7%	-273%
(-) Desp. Tributárias	- 7.489	- 7.086	403	-5%	-1%
<b>EBITDA</b>	<b>125.331</b>	<b>- 1.094.762</b>	<b>- 1.220.094</b>	<b>-973%</b>	<b>-174%</b>
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>1%</b>	<b>-18%</b>	<b>-19%</b>	<b>-1407%</b>	<b>0%</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>- 463.722</b>	<b>- 389.458</b>	<b>74.263</b>	<b>-16%</b>	<b>-62%</b>
(-) Despesas Financeiras	- 487.537	- 450.253	37.284	-8%	-72%
(+) Receitas Financeiras	23.366	20.263	- 3.103	-13%	3%
Outras receitas operacionais	450	40.532	40.082	8907%	6%
<b>Resultado antes do IRPJ/CSLL</b>	<b>- 338.390</b>	<b>- 1.484.220</b>	<b>- 1.145.830</b>	<b>339%</b>	<b>-236%</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>- 338.390</b>	<b>- 1.484.220</b>	<b>- 1.145.830</b>	<b>339%</b>	<b>-236%</b>

- Houve redução de 23% da venda de produtos no período.
- Os custos da Rosalito de janeiro representam 90% da receita líquida operacional, portanto, restam apenas 10% para cobrir gastos fixos.
- Foi apresentado saldo positivo no mês em análise, de modo que a Rosalito conseguiu através de sua receita pagar todos os custos envolvidos estritamente com a produção, permitindo que fosse gerada uma margem bruta de 10%. Tal margem, todavia, foi totalmente consumida pelos gastos fixos que são despesas indiretamente envolvidas com a produção, acarretando prejuízo a final do período.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram um recuo de 7%, ocasionado principalmente pelo pagamento menor em despesas com manutenção de veículos, despesas de viagens, fretes e carros pessoa física, honorários contábeis e serviços de informática.
- As despesas tributárias apresentaram uma retração de 5% em decorrência do pagamento das despesas com outros tributos e taxas que foram superiores no mês anterior.
- O recuo de 8% das despesas financeiras ocorreu devido principalmente à diminuição dos 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 (dez/21)		
Corrente	0,6819	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
Seca	0,6707	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído o Estoque, sendo cauteloso nesse sentido, uma vez que os Estoques não apresenta o mesmo nível de liquidez que as demais contas desse grupo de ativos.
Imediata	0,0070	O índice de liquidez Imediata, analisa a situação de curto prazo das empresas, sendo um índice conservador que considera apenas o Disponível (Caixa, bancos, aplicações financeiras) para quitar as obrigações.
Geral	0,5891	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

Índices de liquidez (jan/22)		
Corrente	0,6609	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	0,6520	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	0,0073	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	0,5702	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

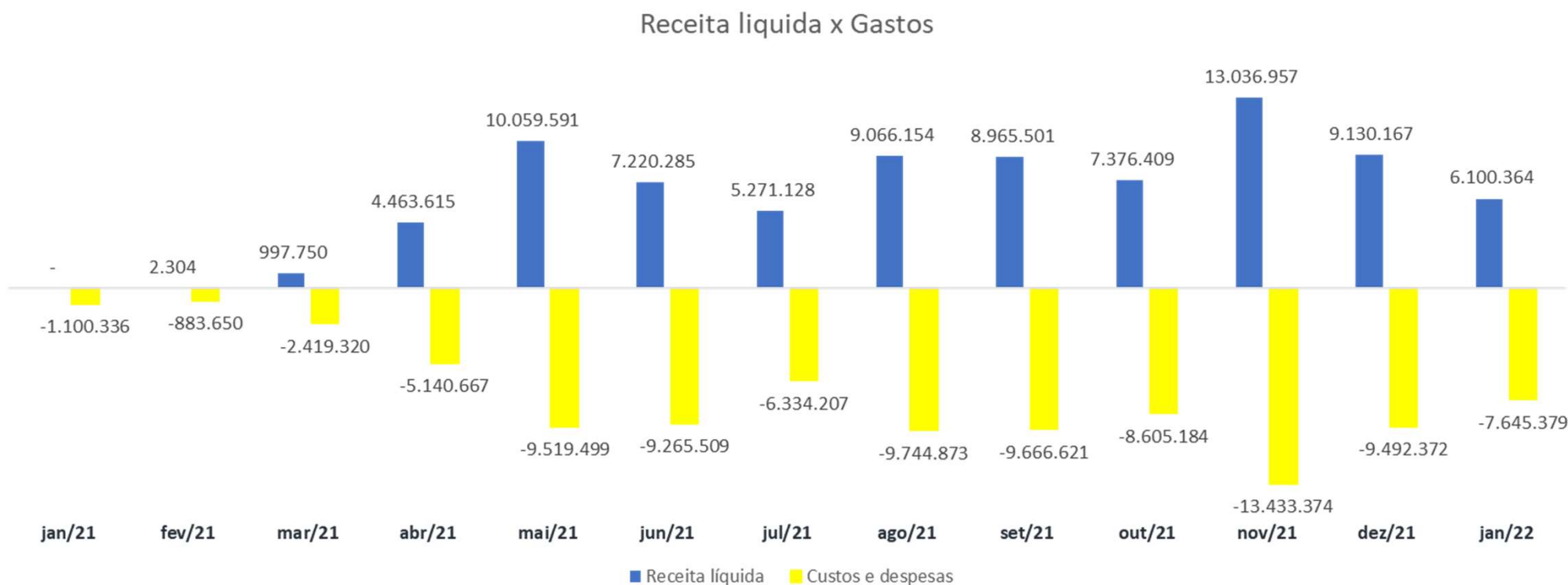
- Observa-se por meio dos índices de liquidez que a Rosalito demonstra dificuldades em honrar com suas obrigações, pois em nenhum dos índices dos meses apresentados foram demonstrados valores superiores a 1.
- Os índices de liquidez corrente, seca e imediata demonstram que os recursos de curto prazo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

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

### Gráfico Acumulado – Receitas X Custos e Despesas



A Recuperanda apresentou o valor de receita mais significativo do ano em novembro de 2021. Apontou um recuo de 33% da receita líquida em janeiro de 2022 se comparado com o mês anterior.



- O mês de maio foi o único mês do ano de 2021 em que as receitas foram superiores ao total de gastos auferidos. O gastos do mês de janeiro de 2022 foram superiores às receitas em 25%.

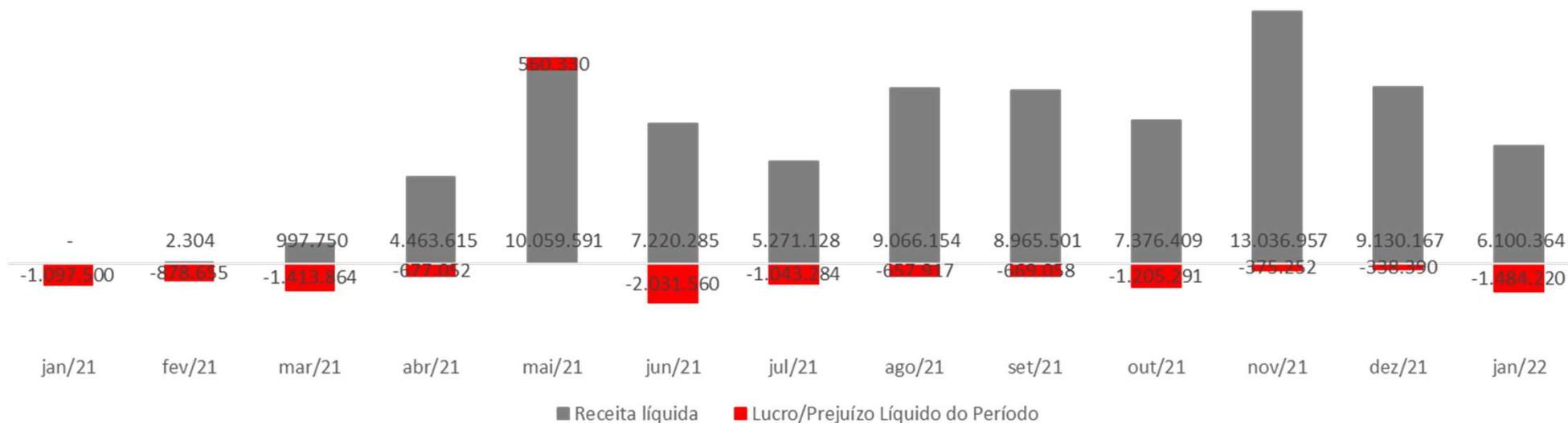
ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – CEREALISTA ROSALITO

Gráfico Acumulado – Receitas X Resultado



Janeiro apresentou um prejuízo que representa 24% da receita líquida operacional, principalmente em razão de os custos dos produtos serem elevados e representarem 90% da receita líquida. Foi constatado que o prejuízo do mês de janeiro de 2021 foi mais de 100% superior em relação ao do mês de dezembro de 2021.

Receita líquida x Resultado



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



## ENDIVIDAMENTO

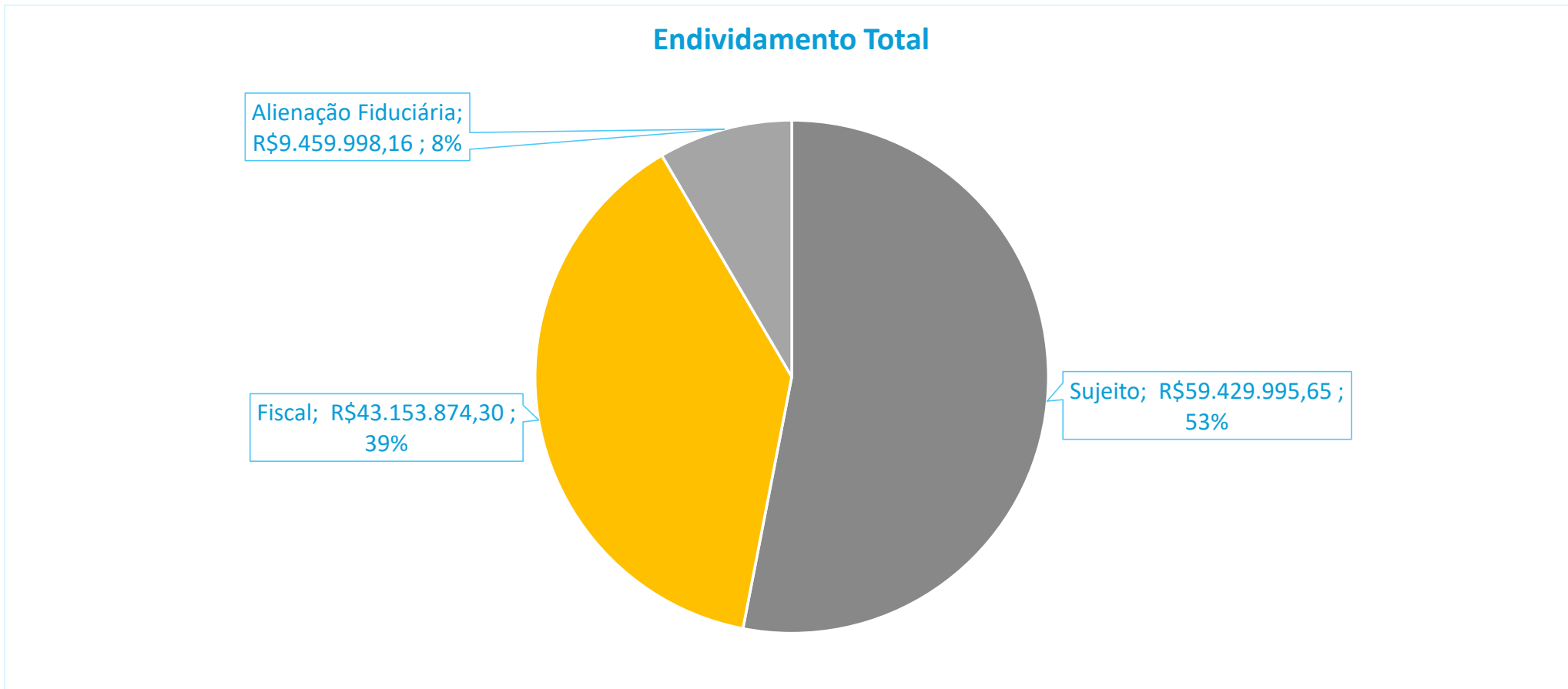




ENDIVIDAMENTO  
**Endividamento Total**



A Recuperanda possui um endividamento total de R\$112 milhões dos quais 53% estão sujeitos à Recuperação Judicial. Em 25/10/21 a Recuperanda enviou relatório com atualização dos débitos previdenciários e informando que ainda existem débitos objeto de ações tanto administrativas como judiciais ainda em andamento, ou seja, o endividamento fiscal ainda pode mudar.





ENDIVIDAMENTO – ROSALITO

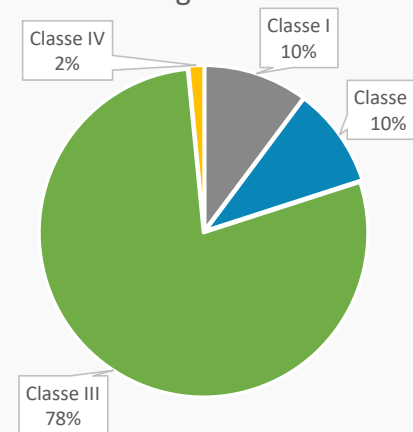
**Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito**

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

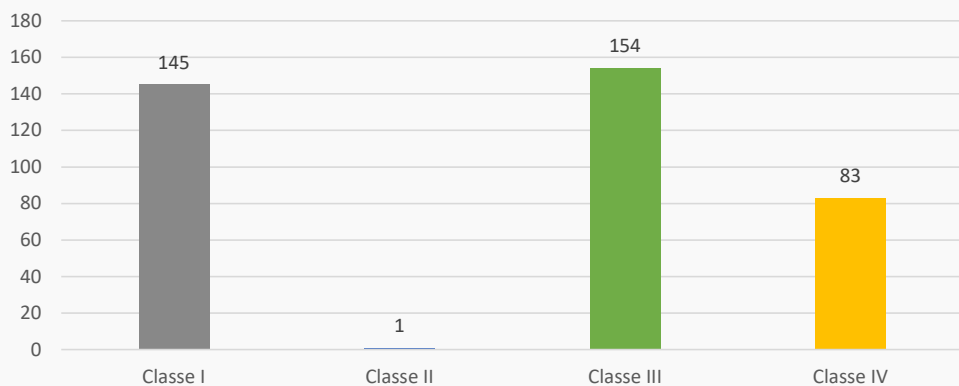
Valor por Classe



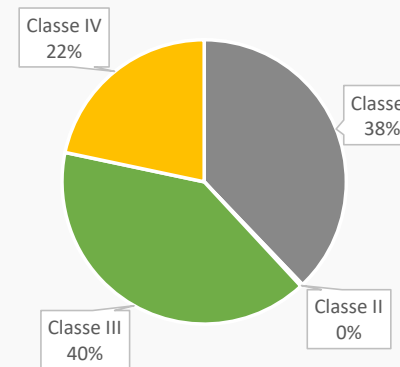
Porcentagem do Valor



Quantidade por Classe



Porcentagem Quantidade





## ENDIVIDAMENTO

### Endividamento Não Sujeito à Recuperação Inicial

A Recuperanda Rosalito possui um total de R\$9.459.998,16 em endividamento garantido por alienação fiduciária (não sujeito aos efeitos da recuperação judicial), dividido conforme a tabela abaixo. Quanto ao endividamento tributário, foi apresentado um total de R\$ 43,1 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\$ 1.411.233,88
União	COFINS	R\$ 6.409.934,88
União	ICMS	R\$ 4.777.422,68
União	IRPJ, INSS e Saldo de Parcelamento	R\$ 945.594,58
União	INSS	R\$ 132.456,88
União	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA - GFIP	R\$ 2.449.400,00
União	INSS RECEITA FEDERAL	R\$ 132.456,88
União <sup>1</sup>	GLOSA DE COMPENSAÇÕES <sup>1</sup>	R\$ 4.862.121,10
União <sup>2</sup>	DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa <sup>2</sup>	R\$ 22.033.252,17
<b>Total</b>		<b>R\$ 43.153.874,90</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.

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



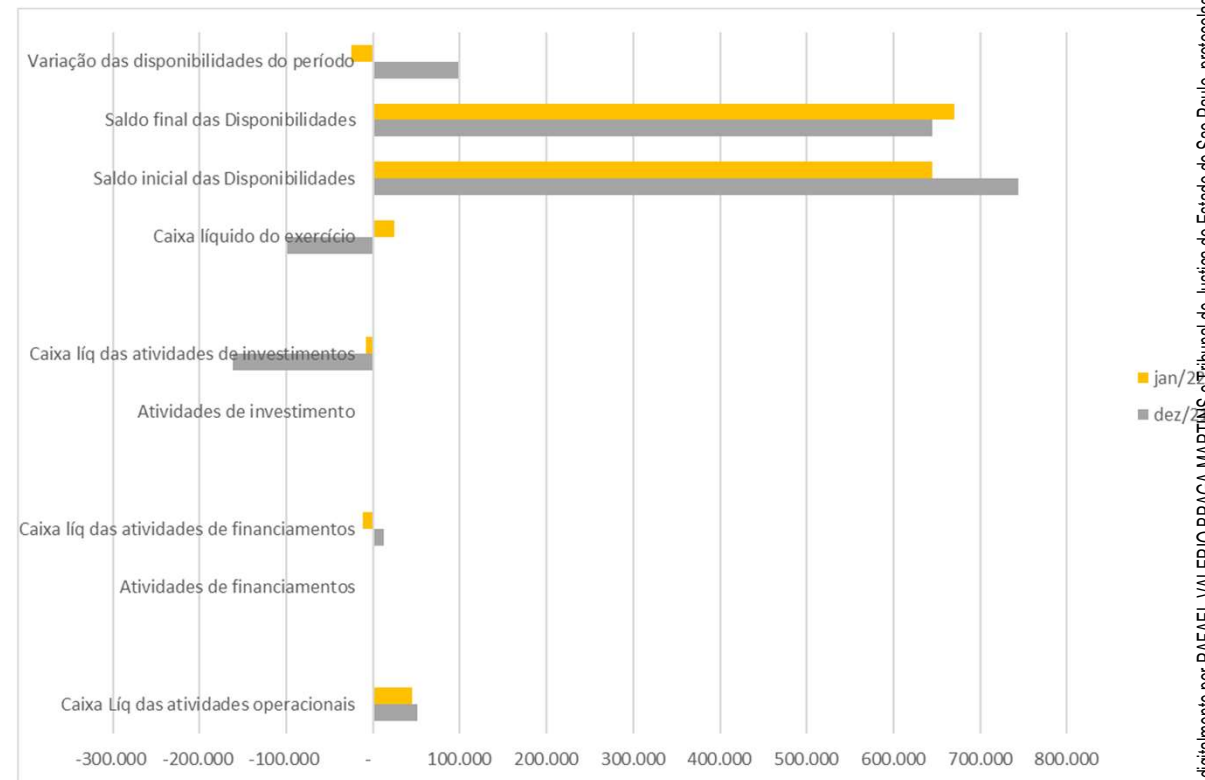


## ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA CEREALISTA ROSALITO

### Fluxo de Caixa

A maior parte da movimentação de fluxo de caixa apresentado pela Recuperanda se concentra nas atividades operacionais. No mês de janeiro de 2022, as principais variações foram a evolução nos fornecedores de R\$ 1,2 milhões, o recuo de R\$ 2 milhões em adiantamento de fornecedores e o recuo de R\$ 3,9 milhões em contas a pagar.

Fluxo de caixa (R\$)	dez/21	jan/22
<b>Atividades operacionais</b>		
Lucro/Prejuízo operac do período	- 338.390	- 1.484.220
Ajuste (Depreciação)	48.565	48.565
(+/-) Duplicatas a receber	86.943	4.610.466
(+/-) Estoques	374.630	228.924
(+/-) Adiantamento a fornecedores	353.567	2.037.130
(+/-) Tributos a recuperar	- 124.220	43.203
(+/-) Despesas antecipadas	114.106	106.996
(+/-) Fornecedores	1.240.372	2.766.166
(+/-) Adiantamento de clientes	- 2.014.621	520.196
(+/-) Impostos e contribuições	- 29.092	270.035
(+/-) Contas a pagar	410.748	3.988.015
(+/-) Outros ajustes	- 71.541	0
<b>Caixa Líq das atividades operacionais</b>	<b>51.069</b>	<b>44.792</b>
<b>Atividades de financiamentos</b>		
(+/-) Empréstimos tomados	11.997	11.997
(+/-) Empréstimos PF ou PJ ligadas	-	-
<b>Caixa líq das atividades de financiamentos</b>	<b>11.997</b>	<b>11.997</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
(-) Aquisição de imobilizado	- 161.689	7.820
<b>Caixa líq das atividades de investimentos</b>	<b>- 161.689</b>	<b>7.820</b>
<b>Caixa líquido do exercício</b>	<b>- 98.624</b>	<b>24.976</b>
Saldo inicial das Disponibilidades	743.827	645.204
Saldo final das Disponibilidades	645.204	670.180
<b>Variação das disponibilidades do período</b>	<b>98.624</b>	<b>24.976</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



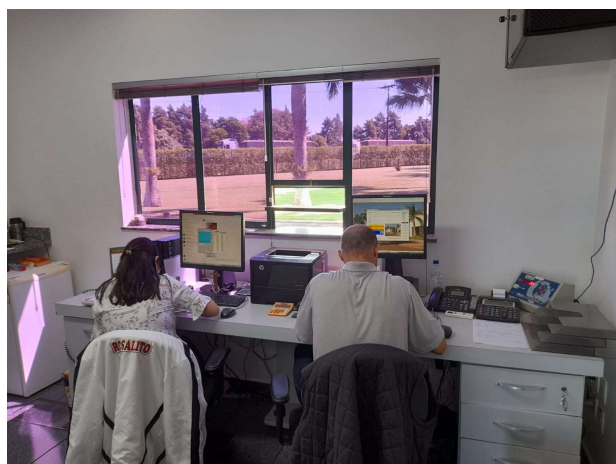
## ANEXO I Informações Pendentes



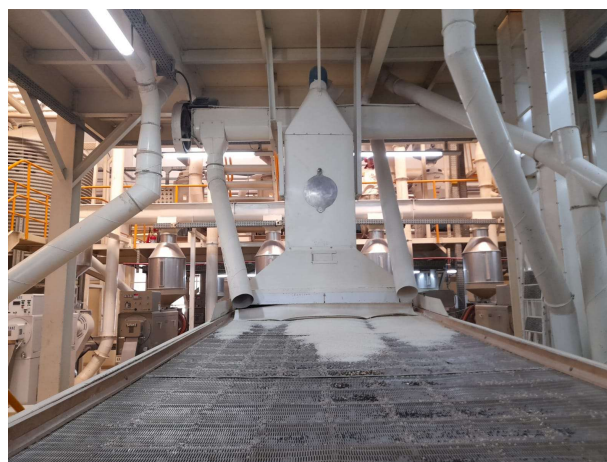
Consta **em vermelho** o que segue pendente de envio pela Recuperanda:

- A teor da decisão de fls.3950/3955, em 16/09/2021, a Recuperanda enviou informações que classificou como confidenciais para esclarecimentos quanto ao Plano de Recuperação Judicial. Resta pendente a seguinte informação:
  - **Cronograma de investimentos na unidade de Uruguaiana para compor o PRJ apresentado** – A teor da manifestação de fls.647/649, a informação será apresentada em AGC (06/04/2022) para deliberar sobre o PRJ.

ANEXO II  
Fotos 24/03/2022 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXO II  
Fotos 24/03/2022 – Sede Santa Cruz do Rio Pardo



ANEXO II  
Fotos 24/03/2022 – 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	31/03/2022	A vencer

## ANEXO IV Cronograma Processual



### CRONOGRAMA PROCESSUAL

Processo nº: 100101-23.2021.8.26.0539

Recuperanda: Cerealista Rosalito Ltda.

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

Data	Evento	Lei 11.101/05
21/01/2021	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	
23/02/2021	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º
26/02/2021	Publicação do deferimento no D.O.	
23/04/2021	Publicação do 1º Edital pelas devedoras	art. 52, §1º
10/05/2021	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital) - deferida dilação de prazo	art. 7º, §1º
27/04/2021	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53
12/05/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § único
19/05/2021	Apresentação do Relatório de Análise do PRJ	art.22, II, h.
24/08/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ)	art. 53, § único art. 55, § único
24/06/2021	Apresentação da relação de credores da Administradora Judicial com vistas a publicação do edital de trata o art.7, §2º da Lei 11.101/2005.	art. 7º, §2º
23/07/2021	Publicação do do 2º Edital pelo AJ	art. 7º, §2º
04/08/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
25/10/2021	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
18/11/2021	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
25/11/2021	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - AGC instalada - Suspensão até o dia 21/02/2022.	art. 36, I
21/02/2022	Continuação da AGC e fim do novo prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras - <b>AGC suspensa até o dia 06/04/2022.</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)