



**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: Setembro de 2021.**

São Paulo, 30 de novembro 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 setembro 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 02/09/2021, este MM. Juízo determinou a convocação da AGC de forma híbrida, para os dias 18/11/2021, em primeira convocação e 25/11/2021 em segunda convocação (fls.3950/3955), às 14h com credenciamento entre 10h e 12h. **Em 25/11/2021, a AGC foi instalada em 2ª convocação, tendo sido deliberado, por maioria de votos, a proposta de 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 um 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. No último RMA (referência: julho 2021), a Administradora Judicial apresentou maiores detalhes sobre os contratos de mútuo. Em 13/10/2021 as partes firmaram aditivo aos contratos para dispor sobre o novo fluxo de pagamento. **Às fls. 465/466 deste incidente (RMA referente ao mês de agosto de 2021), esta Administradora Judicial apresenta maiores 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 (dia seguinte a realização da AGC em 21/02/2022) ou, alternativamente, até que o PRJ seja levado à votação em AGC (fls.4355/4360).**
- 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).**
- **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 e petição desta Administradora Judicial, que 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).**

- Para o período em análise, houve um aumento de 2% no faturamento em relação ao mês anterior, apresentando o valor de R\$ 10,2MM.
- O saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Recuperanda operou de forma rentável em setembro, demonstrando que as receitas auferidas foram suficientes para cobrir custos variáveis, permitindo a utilização de 14% da receita para cobrir gastos fixos.
- Embora o valor do faturamento em setembro tenha sido superior ao mês anterior, a margem bruta permaneceu no mesmo patamar apresentado no mês de agosto.
- O aumento de 13% das duplicatas a receber foi ocasionado pelo aumento do faturamento e da geração de duplicatas a receber com prazo médio de 28 dias.
- No mês de setembro houve um aumento de 3% no saldo final de colaboradores, causado principalmente pela admissão de 4 funcionários, passando, então, a apresentar um total de 94 funcionários no período.
- Conforme apresentado em fluxo de caixa, em setembro foram pagos salários no montante de R\$ 193 mil, R\$ 69 mil como adiantamento de salários, R\$ 44 mil a título de *pro labore*, R\$ 23 mil como férias e R\$ 165 mil a título de comissão.

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 proposto 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.

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 Parcial

Principais eventos operacionais ocorridos em setembro 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 tem presença em 6 dos 70 maiores atacadistas do Brasil e grande possibilidade de crescimento para atingir o mercado remanescente;
- A Recuperanda possuía em setembro 25 representantes comerciais, sendo que em agosto esse número era 22, demonstrando um aumento na área de atuação e distribuição;
- A Recuperanda expandiu sua área de atuação no Estado de SP para o Vale do Paraíba e também para os Estados de MG, PR, MS, GO e SC.
- Houve a contratação de um supervisor comercial para atuar na Capital de SP, região metropolitana e Vale do Paraíba.
- Houve novo aumento da penetração no Estado de SP, com 235 municípios atendidos, uma evolução em relação aos 213 municípios atendidos em agosto;
- A vinculação sem custos por alguns clientes de peças comerciais dos produtos da Recuperanda continuou em setembro.

## 2. Área de Compras (sede):

- A Recuperanda informa que mantém contato diário com compradores para averiguação de compras e oportunidades;
- A Recuperanda informou que houve uma intensificação das visitas a produtores para estreitar o relacionamento.

## 3. Área de Operações (sede):

- Foram realizadas as seguintes operações de manutenção e melhorias:
  - Troca das Pedras do Brunidor 02;
  - Execução de rotas de inspeção nos equipamentos de beneficiamento de arroz;
  - Troca das engrenagens do robô paletizador de número 2;
  - Manutenção das peneiras rotativas “rotary sifter” de números 1, 2 e 3;
  - Incremento da capacidade de moagem dos moinhos de casca;
  - Implementação de novo procedimento de teste de panela no laboratório.
- A Recuperanda informou o resultado do estudo comparativo para averiguar a economia gerada por meio do projeto de terceirização do *back office*. Segundo o relatório de despesas apresentado, em 2019 (ano em que a Recuperanda ainda estava operacional), foi gasto um total de R\$2 milhões, aproximadamente com despesas relacionadas ao *back office*, já em 2021, o total de gastos projetados é de R\$1,29 milhão, uma redução de 38%.

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

- Atividades de limpeza das Unidades de Tratamento de Água;
- Início das obras de normalização do piso da rua de acesso e chegada na fábrica pela prefeitura de Uruguaiana, conforme solicitado pela Recuperanda;
- Pintura dos guarda-corpos de segurança para atender às normas de segurança do trabalho;
- Troca da câmeras de segurança da unidade;
- Visita a 8 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.

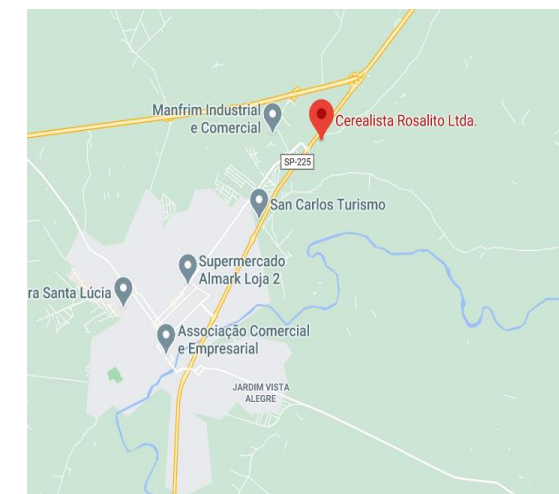
#### Cerealista Rosalito Ltda.

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



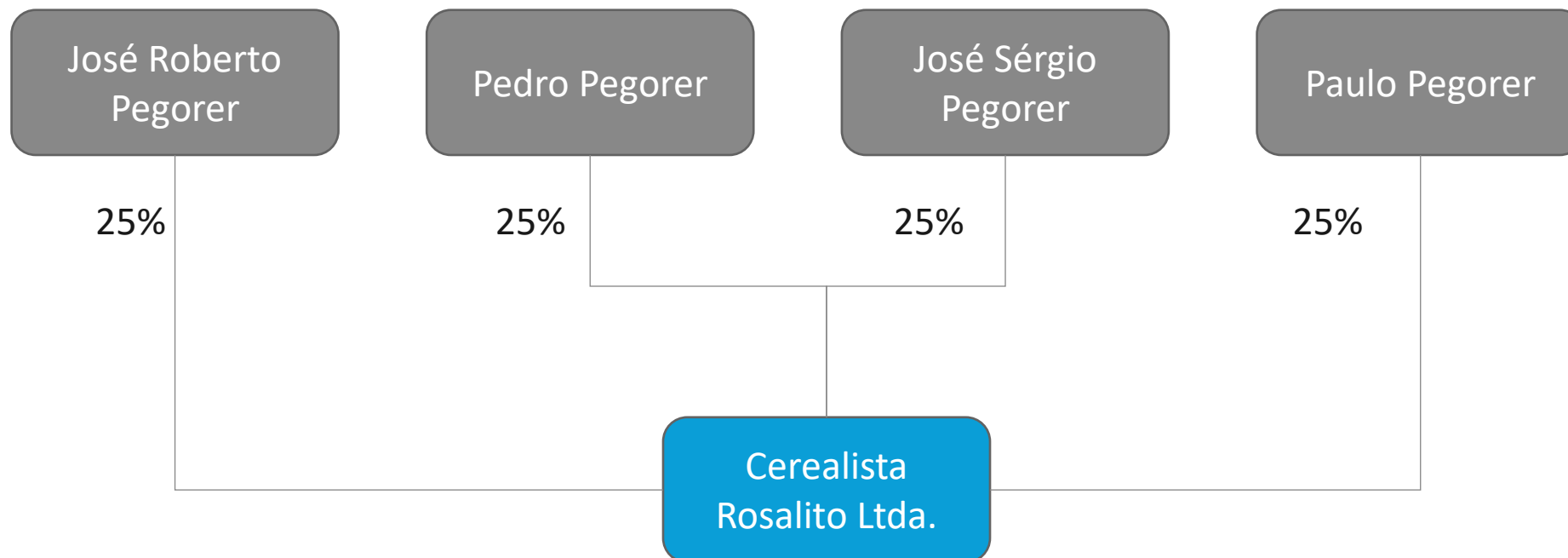
Objeto social: Exploração de comércio, industrialização, importação e exportação de arroz, açúcar, cereais e outros produtos alimentícios. Exploração do comércio atacadista de arroz, trigo, feijão, soja e cereais, etc.

### Localização da sede das Requerentes



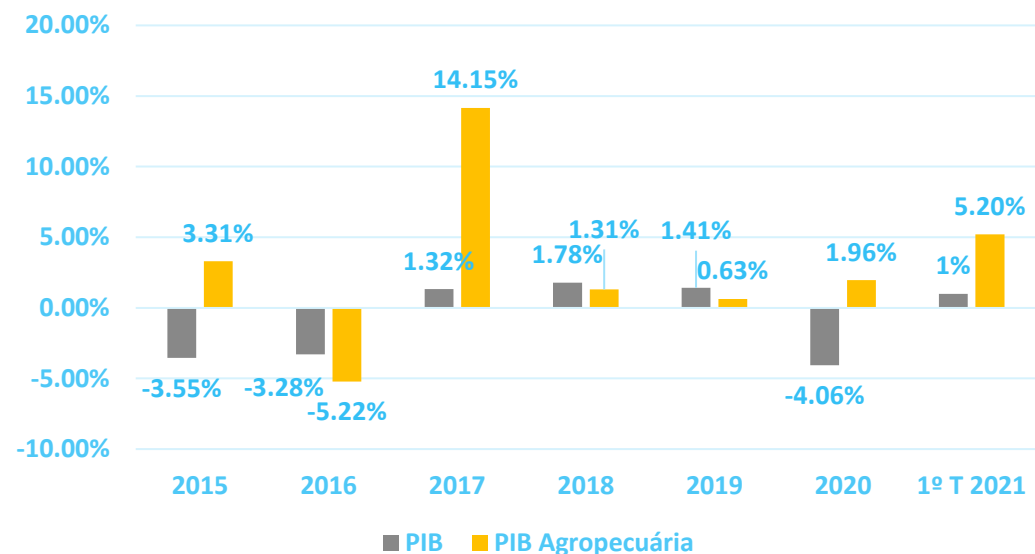


Não houve alterações na composição societária da Recuperanda desde o último RMA.

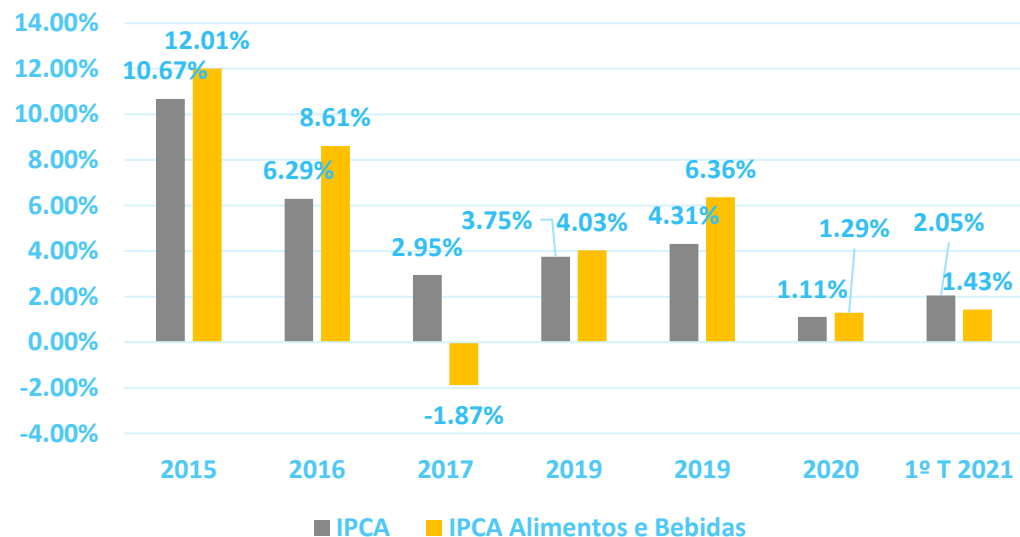


O setor agropecuário sempre se demonstrou um alicerce para a economia nacional, sendo que desde de 2017 apresenta crescimentos constantes do PIB no setor, inclusive nos anos de 2020 e 2021, mesmo com a pandemia da COVID-19.

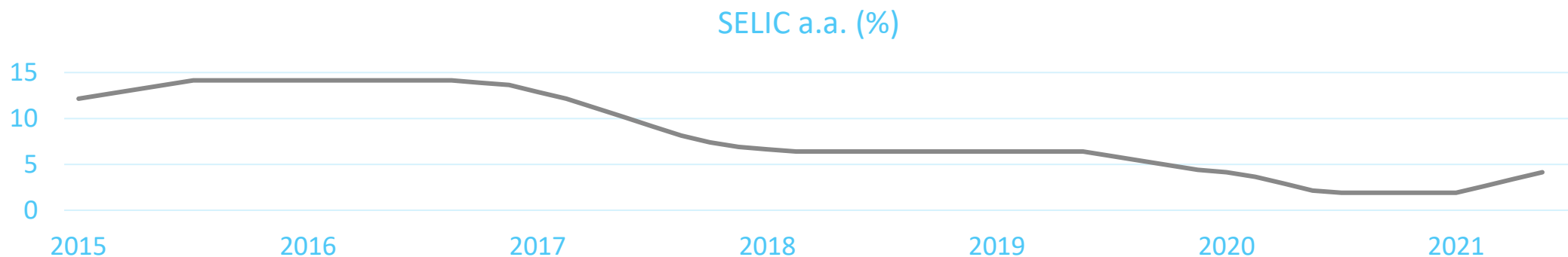
Comparação do PIB com o PIB do setor Agropecuário.



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

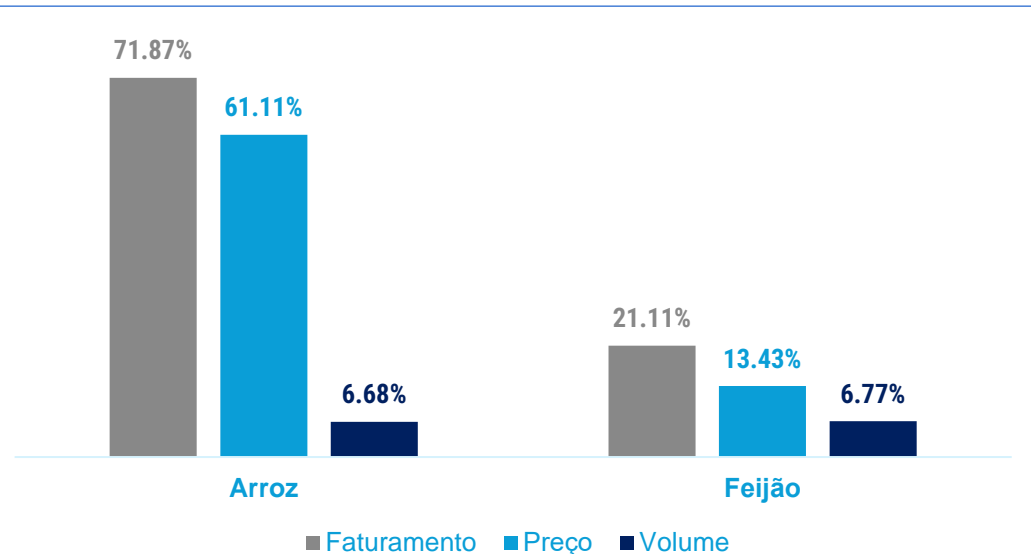


Evolução da Taxa Selic

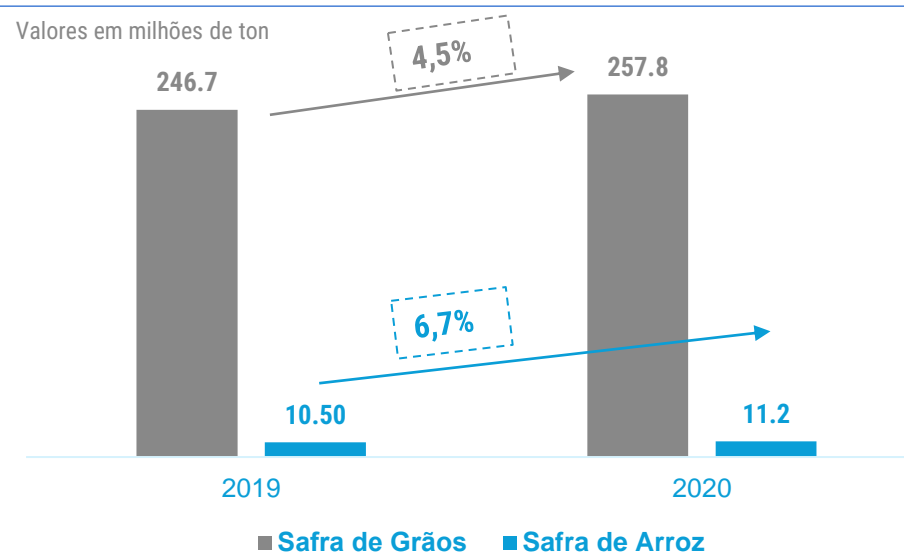


Os anos de 2019 e 2020 foram muito frutíferos para o mercado de grãos no Brasil, especialmente para o arroz que apresentou crescimentos consideráveis no faturamento e no volume produzido com aumento de seu preço.

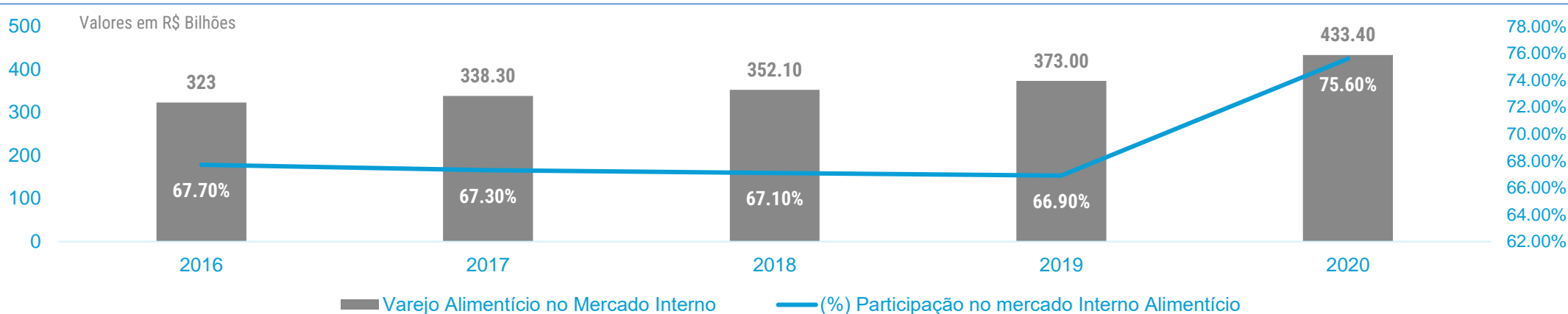
### Varição Anual (%) – 2019 - 2020



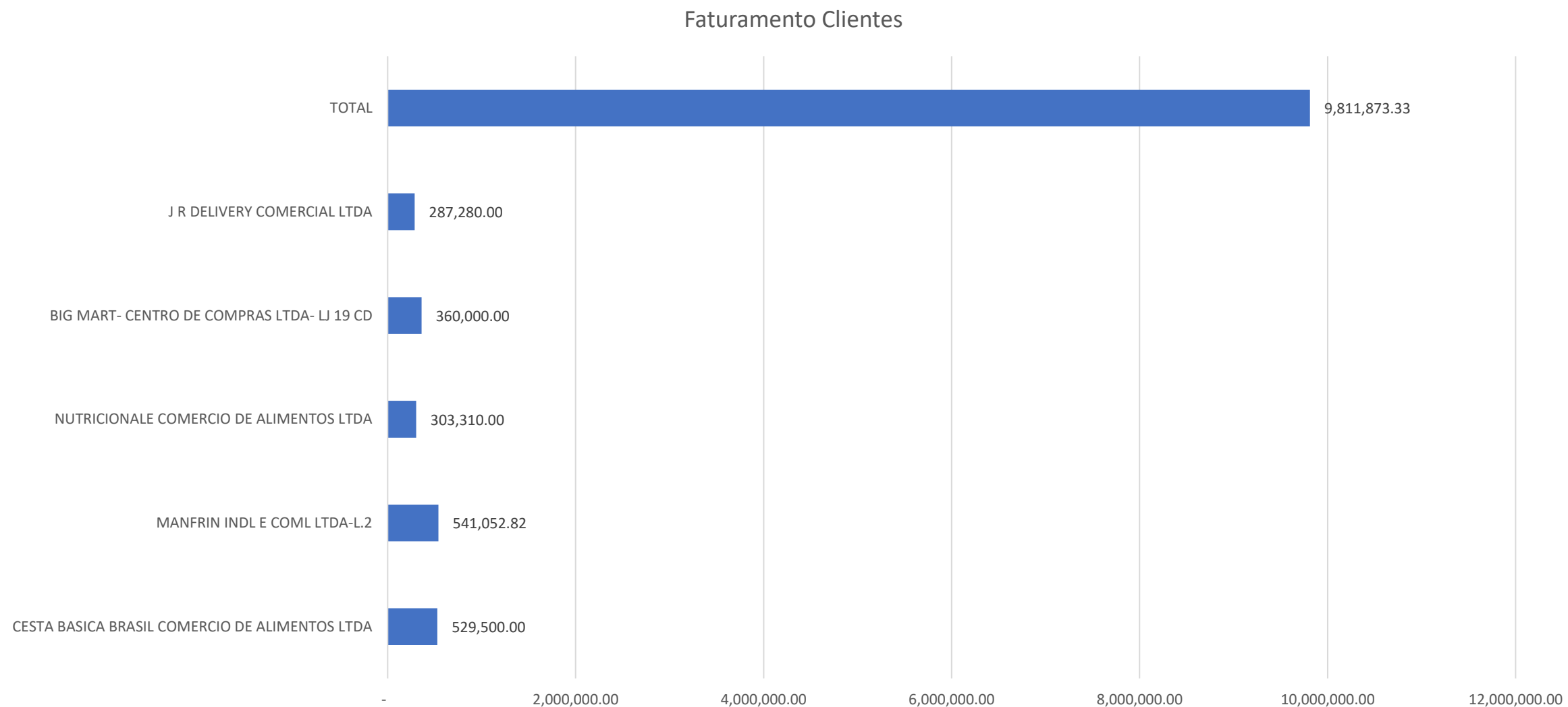
### Comparação Crescimento das Safras de Grãos e de Arroz



### Vendas no Mercado Interno do Varejo Alimentício



Em setembro de 2021, a Recuperanda efetuou vendas para 542 clientes, sendo o maior deles responsável por 6% 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**





## 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 36% do ativo total e 43% dos bens e direitos do circulante.

Balanco patrimonial (R\$)	ago/21	set/21	Diferença	A.H	A.V
<b>Ativo</b>	<b>66.308.227</b>	<b>68.394.321</b>	<b>2.086.095</b>	<b>3%</b>	<b>100%</b>
<b>Ativo circulante</b>	<b>57.268.939</b>	<b>59.404.866</b>	<b>2.135.927</b>	<b>4%</b>	<b>87%</b>
<b>Disponível</b>	<b>198.369</b>	<b>356.109</b>	157.740	80%	0,5%
Caixa	119.268	106.986	-12.282	-10%	0,2%
Bancos conta movimento	79.101	249.123	170.022	215%	0,4%
<b>Realizável a curto prazo</b>	<b>55.508.400</b>	<b>57.347.633</b>	1.839.233	3%	83,8%
Duplicatas a receber	13.497.343	15.221.526	1.724.183	13%	22,3%
Outros créditos	4.205.333	4.119.415	-85.918	-2%	6,0%
Impostos a recuperar	24.714.331	24.900.955	186.624	1%	36,4%
Adto fornecedores	11.717.348	11.868.182	150.834	1%	17,4%
Despesas a apropriar	1.413.508	1.296.348	-117.160	-8%	1,9%
Tranf. Filial x matriz	-39.463	-58.793	-19.330	49%	-0,1%
<b>Estoque</b>	<b>1.562.170</b>	<b>1.701.124</b>	138.954	9%	2,5%
<b>Ativo não circulante</b>	<b>9.039.288</b>	<b>8.989.455</b>	<b>-49.833</b>	<b>-1%</b>	<b>13%</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>1.641.089</b>	<b>1.641.089</b>	-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%
<b>Permanente</b>	<b>7.398.199</b>	<b>7.348.366</b>	<b>-49.833</b>	<b>-1%</b>	<b>10,7%</b>
<b>Investimentos</b>	<b>3.640.920</b>	<b>3.640.919</b>	<b>-1</b>	<b>0%</b>	<b>5,3%</b>
Investimentos temporários	184.867	184.867	-0	0%	0,3%
investimentos	3.456.052	3.456.052	-1	0%	5,1%
<b>Imobilizado</b>	<b>3.651.830</b>	<b>3.604.291</b>	<b>-47.539</b>	<b>-1%</b>	<b>5,3%</b>
Imobilizado	19.767.963	19.767.963	-0	0%	28,9%
(-) Depreciações	- 16.116.133	- 16.163.672	-47.539	0%	-23,6%
<b>Intangível</b>	<b>105.449</b>	<b>103.156</b>	<b>-2.293</b>	<b>-2%</b>	<b>0,2%</b>
Bens intangíveis	350.444	350.444	0	0%	0,5%
(-) Amortizações acumulados	- 244.995	- 247.289	-2.294	1%	-0,4%

- Em setembro, foi observado o seguinte:
- Aumento de 80% das disponibilidades, causado principalmente pela entrada de recursos através de recebíveis em caixa.
- Aumento de R\$ 186 mil no grupo de impostos a recuperar, demonstrando que ocorreram menos operações de venda do que compras que dão direito a crédito.
- As duplicatas a receber apresentaram uma evolução de 13%, como reflexo do aumento do faturamento, bem como da geração de duplicatas a receber com prazo médio de 28 dias.
- Adiantamento de fornecedores representa 17% dos recursos de curto prazo. Foi constatado um aumento de R\$ 150 mil, ocasionado principalmente pelos produtores de arroz que realizaram a negociação com prazo de pagamento para períodos subsequentes.
- O grupo de estoques apresentou uma evolução de 9% em relação ao mês anterior, ocasionado principalmente pelo aumento dos Subprodutos e Produtos acabados, em razão da diminuição o volume de produção em relação ao mês anterior.
- Não houve venda de quaisquer bens no período analisado, mesmo porque em razão do artigo 66 da Lei 11.101/05 tal vena 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 vai de janeiro até setembro de 2021. Foi constatado um aumento de 3% no último período do saldo negativo do patrimônio líquido, causado pelo prejuízo gerado no mês.

Balanco patrimonial (R\$)	ago/21	set/21	Diferença	A.H	A.V
<b>Passivo</b>	<b>66.308.227</b>	<b>68.394.321</b>	<b>2.086.094</b>	<b>3%</b>	<b>100%</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>72.375.329</b>	<b>75.131.120</b>	<b>2.755.791</b>	<b>4%</b>	<b>110%</b>
<b>Exigível a curto prazo</b>	<b>72.375.329</b>	<b>75.131.120</b>	2.755.791	4%	110%
Bancos c/financiamentos	29.329.572	-	- 29.329.572	-100%	0%
Bancos c/financ. Imobilizado	857.324	-	- 857.324	-100%	0%
Empréstimos e financiamentos	-	35.242.288	35.242.288	0%	52%
Títulos a pagar	4.874.299	-	- 4.874.299	-100%	0%
Adto de clientes	300.065	2.331.182	2.031.117	677%	3%
Duplicatas a pagar	4.310.975	-	- 4.310.975	-100%	0%
Fornecedores	13.860.588	17.864.582	4.003.994	29%	26%
Obrigações fiscais	94.031	90.847	- 3.184	-3%	0%
Obrigações sociais	8.238.372	8.265.215	26.843	0%	12%
Obrigações diversas	2.026.490	2.047.122	20.632	1%	3%
Comissões a pagar	124.822	-	- 124.822	-100%	0%
Duplicatas descontadas	8.358.791	9.289.885	931.094	11%	14%
<b>Passivo não circulante</b>	<b>17.420.774</b>	<b>17.420.134</b>	<b>- 640</b>	<b>0%</b>	<b>25%</b>
<b>Exigível a longo prazo</b>	<b>17.420.774</b>	<b>17.420.134</b>	- 640	0%	25%
<b>Obrigações</b>	<b>17.420.774</b>	<b>17.420.134</b>	- 640	0%	25%
Bancos c/financ.imobilizado	5.427.176	5.427.176	0	0%	8%
Obrigações diversas	6.257.162	6.257.162	- 0	0%	9%
Empréstimos aos titulares	5.736.436	5.735.796	- 640	0%	8%
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>- 23.487.876</b>	<b>- 24.156.933</b>	<b>- 669.057</b>	<b>3%</b>	<b>-35%</b>
Capital realizado	31.695.576	31.695.576	-	0%	46%
<b>Lucro ou prejuízos acumulados</b>	<b>- 53.482.250</b>	<b>- 54.200.366</b>	<b>- 718.116</b>	<b>1%</b>	<b>-79%</b>
Lucros/prejuízos acumulados	- 51.830.106	- 54.200.366	- 2.370.260	5%	-79%
Resultado do exercício	- 1.652.144	-	1.652.144	-100%	0%
<b>(+/-)Ajustes de anos anteriores</b>	<b>- 1.701.202</b>	<b>- 1.652.144</b>	<b>49.058</b>	<b>-3%</b>	<b>-2%</b>

- 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, dentro do passivo, é a de fornecedores, que representa 29% das obrigações. Foi constatado um aumento de R\$ 4 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.
- O aumento de R\$ 26 mil das obrigações sociais ocorreu como reflexo do aumento de proventos causado pela admissão de 4 colaboradores.
- O aumento de R\$ 931 mil em duplicatas descontadas demonstra a necessidade de negociação de recebíveis junto a instituições financeiras para fazer frente as obrigações.

## Contas a Pagar e a Receber

A Recuperanda possuía em setembro de 2021 um total de contas a pagar no valor de R\$ 6,5 milhões, sendo a maior parte devida para a Tecnoamd com o valor de R\$ 527 mil que representa 8% do total.

Período	set/21	Fornecedor	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>4.104</b>	TECNOAMD COMERCIO	8%	527
a mais de 90 dias	2.486	CAF PARTICIPACAO	7%	479
de 61 até 90 dias	216	NUTRIARROZ COM.DE CE	6%	410
de 31 até 60 dias	752	ADRIANO ROSSATO ZAMB	5%	300
até 30 dias	651	CEREALISTA ZAMARCHI	3%	222
<b>A vencer</b>	<b>2.399</b>	ADELAR BALCONI	3%	203
até 30 dias	1.803	FERSUL TRANSPORTES	2%	131
de 31 até 90 dias	115	MARIA VIRGINIA OSORI	2%	122
de 91 até 120 dias	44	VALERIO BERNARDES SA	2%	117
a mais de 120 dias	437	OUTROS	14%	907
<b>Total</b>	<b>6.503</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>6.503</b>

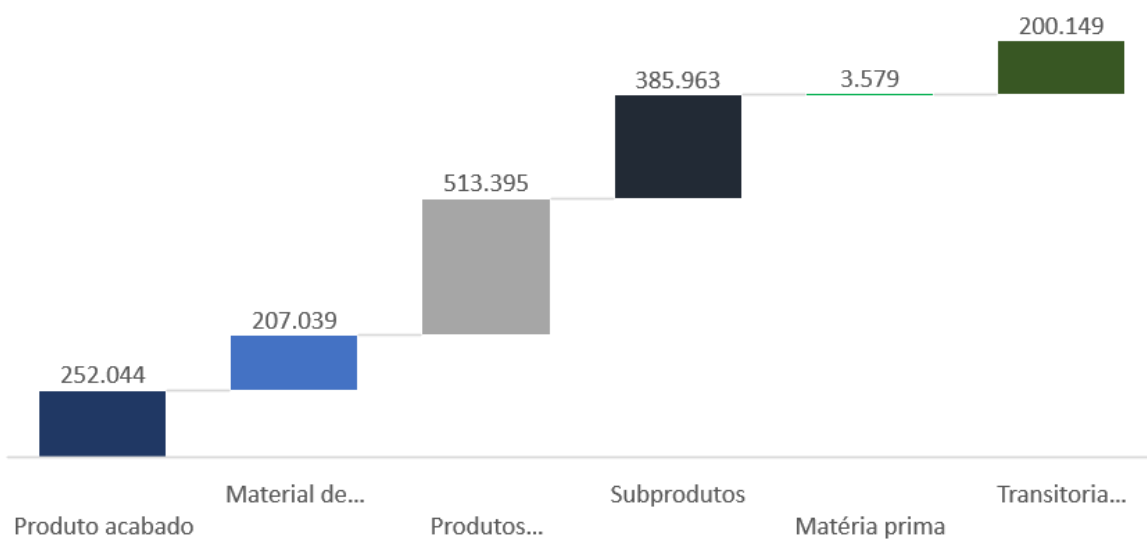
Os valores a receber apresentados pela Recuperanda encontram-se distribuídos em mais de 300 clientes. Sendo que o maior deles, o credor Roldão Auto Serv representa 34% do total devido.

Período	set/21	AV%	Cliente	Participação	Valor devido (R\$)
<b>Vencidos</b>	<b>883</b>	<b>7%</b>	ROLDAO AUTO SERV COM	34%	3.994
mais de 180 dias	-	0%	CESTA BASICA BRASIL	2%	226
de 121 a 180 dias	4	0%	MANFRIN INDL E COML	2%	266
de 91 a 120 dias	100	1%	SUPERM IQUEGAMI LTDA	5%	541
até 90 dias	780	7%	BIG MART- CENTRO DE	2%	234
<b>A vencer</b>	<b>11.016</b>	<b>93%</b>	BIG MART - CENTRO DE	2%	252
até 90 dias	11.016	93%	NUTRICIONALE COMERCI	6%	669
de 91 a 120 dias	-	0%	ATACADO REDEMAIS LTD	1%	140
de 121 a 180 dias	-	0%	S.B.R.SUPERMERCADOS	2%	280
mais de 180 dias	-	0%	OUTROS	45%	5.298
<b>Total - Pós RJ</b>	<b>11.899</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>11.899</b>

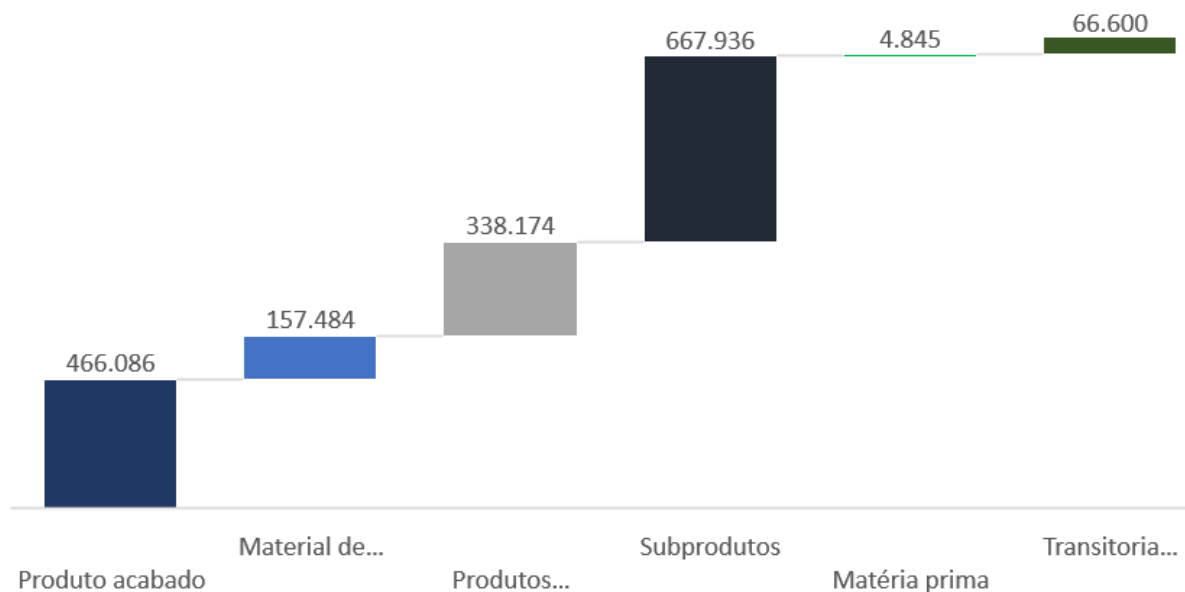
- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

O Relatório de Estoque enviado pela Recuperanda para o mês de setembro de 2021 apresentou uma evolução de estoque de 9% em relação ao mês de agosto de 2021, devido principalmente ao aumento de Subprodutos.

Estoque (R\$) - ago/21



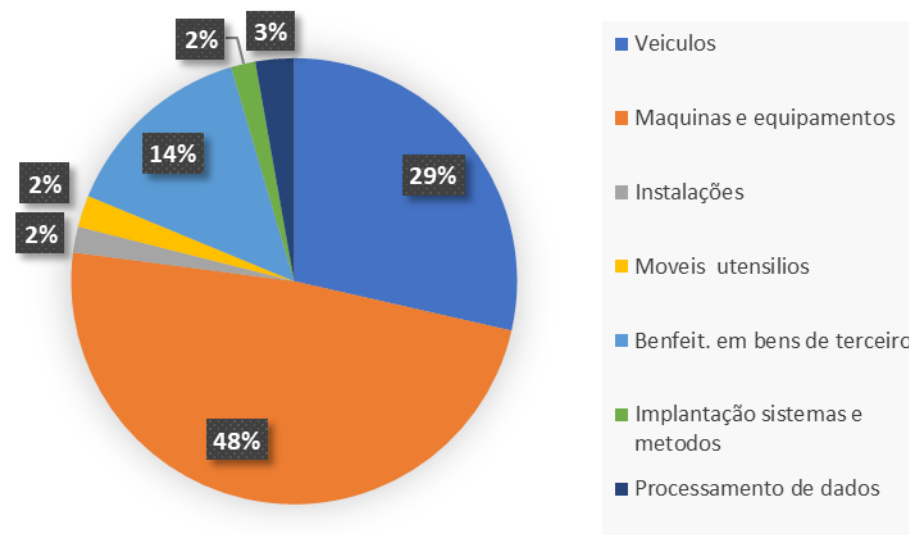
Estoque (R\$) - set/21



Estoque (R\$)	ago/21	set/21
Produto acabado	252.044	466.086
Material de embalagem	207.039	157.484
Produtos intermediários	513.395	338.174
Subprodutos	385.963	667.936
Matéria prima	3.579	4.845
Transitória estoques	200.149	66.600
<b>Total</b>	<b>1.562.169</b>	<b>1.701.124</b>

- Observa-se que os Subprodutos têm a maior representatividade dentro do grupo Estoque, com 39%.
- Para o mês de setembro 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 setembro foi de R\$ 19,8 milhões.

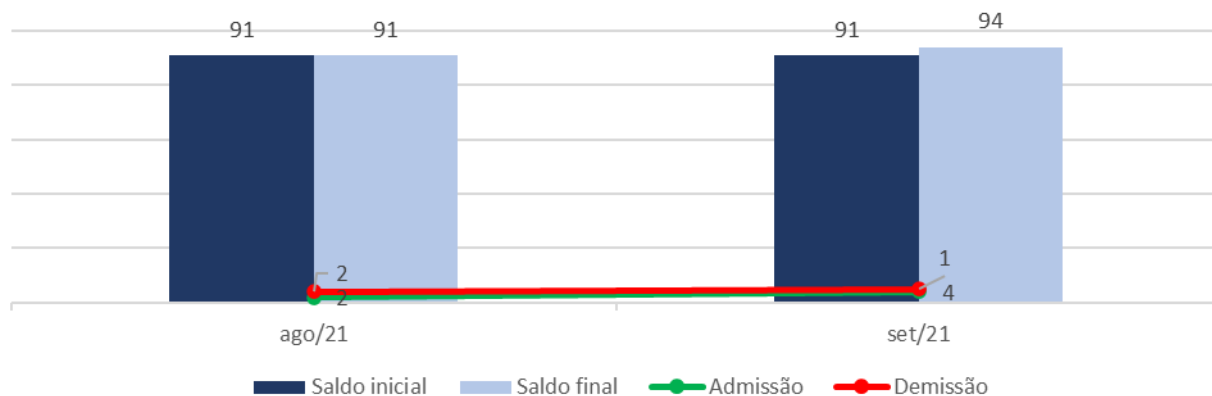


Imobilizado	vlr original	Depreciação mensal	Deprec. no exerc.	Deprec. Acum.	Residual	Qtd	Baixas
Veiculos	R\$ 5.659.405,85	R\$ 5.736,18	R\$ 3.218.866,79	R\$ 5.551.927,95	R\$ 107.477,90	152	47
Maquinas e equipamentos	R\$ 9.612.072,73	R\$ 28.143,19	R\$ 3.908.692,45	R\$ 8.647.099,89	R\$ 964.972,84	322	6
Instalações	R\$ 370.241,35	R\$ 644,44	R\$ 74.989,18	R\$ 350.939,08	R\$ 19.302,27	68	-
Moveis utensilios	R\$ 456.554,06	R\$ 2.615,20	R\$ 219.800,14	R\$ 350.681,24	R\$ 105.872,82	306	-
Benfeit. em bens de terceiros	R\$ 2.813.579,25	R\$ 9.152,39	R\$ 550.632,24	R\$ 735.464,58	R\$ 2.078.114,67	44	-
Implantação sistemas e metodos	R\$ 350.444,04	R\$ 543,95	R\$ 107.941,94	R\$ 237.488,52	R\$ 112.955,52	80	-
Processamento de dados	R\$ 554.283,00	R\$ 1.247,45	R\$ 265.402,41	R\$ 527.558,91	R\$ 18.391,01	171	2
<b>Total</b>	<b>R\$ 19.816.580,28</b>	<b>R\$ 48.082,80</b>	<b>R\$ 8.346.325,15</b>	<b>R\$ 16.401.160,17</b>	<b>R\$ 3.407.087,03</b>	<b>1.143</b>	<b>55</b>

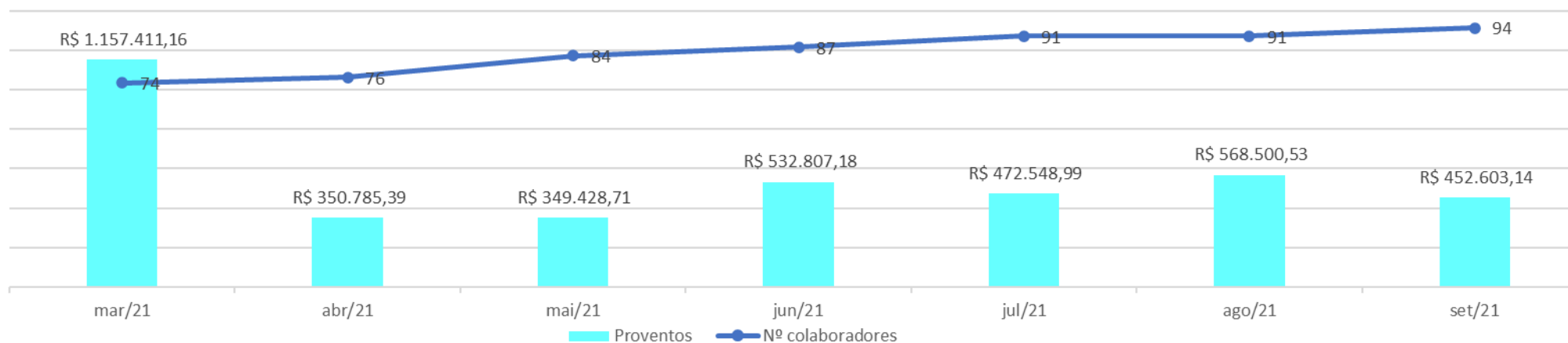
## Movimentação de Colaboradores e Folha

A Recuperanda apresentou um aumento de 3% em seu quadro de empregados no mês de setembro. No período analisado foram admitidos 4 colaboradores e demitido 1 funcionário, ficando então com um total de 94 empregados no mês em análise. De acordo com informações prestadas pela Recuperanda, há 87 colaboradores celetistas; 4 sócios (pro-labore) e 3 autônomos.

Evolução de colaboradores



Período	ago/21	set/21
Saldo inicial	91	91
Admissão	2	4
Demissão	2	1
<b>Saldo final</b>	<b>91</b>	<b>94</b>







**EXCELIA**  
consultoria - negócios

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – CEREALISTA ROSALITO



No mês de setembro, foram apresentadas receitas com venda de produtos e venda de subprodutos com valores de R\$ 9,3 milhões e R\$ 980 mil respectivamente, o que demonstra um aumento de 2% das receitas em relação ao período anterior.

DRE (R\$)	ago/21	set/21	Diferença	A.H	A.V
Venda de Produtos	9.136.094	9.316.759	180.665	2%	90%
Venda de subprodutos	947.491	980.868	33.377	4%	10%
<b>Receitas</b>	<b>10.083.585</b>	<b>10.297.627</b>	<b>214.042</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>
(-) Devoluções/anulação de venda	- 261.268	- 489.117	- 227.849	87%	-5%
(-) Impostos	- 756.163	- 843.009	- 86.846	11%	-8%
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>9.066.154</b>	<b>8.965.501</b>	<b>- 100.653</b>	<b>-1%</b>	<b>87%</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>- 7.781.974</b>	<b>- 7.739.106</b>	<b>42.868</b>	<b>-1%</b>	<b>-86%</b>
(-) Custos dos produtos vendidos	- 7.781.974	- 7.739.106	42.868	-1%	-86%
<b>Resultado bruto operacional</b>	<b>1.284.180</b>	<b>1.226.395</b>	<b>- 57.785</b>	<b>-4%</b>	<b>14%</b>
<b>Margem bruta (%)</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>0%</b>	<b>-3%</b>	<b>0%</b>
<b>(-) Despesas</b>	<b>- 1.581.221</b>	<b>- 1.636.908</b>	<b>- 55.687</b>	<b>4%</b>	<b>-133%</b>
(-) Desp. Comerciais e Adm	- 1.574.750	- 1.546.572	28.178	-2%	-126%
(-) Desp. Tributárias	- 6.471	- 90.336	- 83.865	1296%	-7%
<b>EBITDA</b>	<b>- 297.041</b>	<b>410.513</b>	<b>- 113.472</b>	<b>38%</b>	<b>-33%</b>
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>-3%</b>	<b>-5%</b>	<b>-1%</b>	<b>40%</b>	<b>0%</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>- 360.876</b>	<b>258.544</b>	<b>102.332</b>	<b>-28%</b>	<b>-21%</b>
(-) Despesas Financeiras	- 381.678	- 290.607	91.071	-24%	-24%
(+) Receitas Financeiras	16.836	19.706	2.870	17%	2%
Outras receitas operacionais	3.966	12.356	8.390	212%	1%
<b>Resultado antes do IRPJ/CSLL</b>	<b>- 657.917</b>	<b>669.058</b>	<b>- 11.141</b>	<b>2%</b>	<b>-55%</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>- 657.917</b>	<b>669.058</b>	<b>- 11.141</b>	<b>2%</b>	<b>-55%</b>

- A evolução de 2% da venda de produtos em setembro de 2021 ocorreu devido ao aumento sazonal.
- O recuo de 69% das anulações de venda em setembro refere-se ao reagendamento do faturamento do mês.
- Os custos da Rosalito de setembro representam 86% da receita líquida operacional. Portanto, resta apenas 14% da receita líquida para cobrir gastos fixos.
- O Saldo positivo de resultado bruto operacional indica que a Rosalito operou de forma rentável, demonstrando que a atividade operacional é, em tese, sustentável, pois a receita é suficiente para absorver os custos variáveis e não gerar saldo negativo.
- As despesas comerciais e administrativas mostraram um recuo de 2% no mês de setembro, ocasionado principalmente redução no consumo de combustíveis e lubrificantes.
- As despesas tributárias apresentaram uma evolução superior a 100% em decorrência do pagamento do valor de R\$ 89 mil em outras taxas.
- O recuo de 24% das despesas financeiras ocorreu devido à diminuição no fluxo de descontos concedidos em duplicatas.
- O aumento de 17% das receitas financeira ocorreu, principalmente, em razão do menor recebimentos de juros ativos.

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

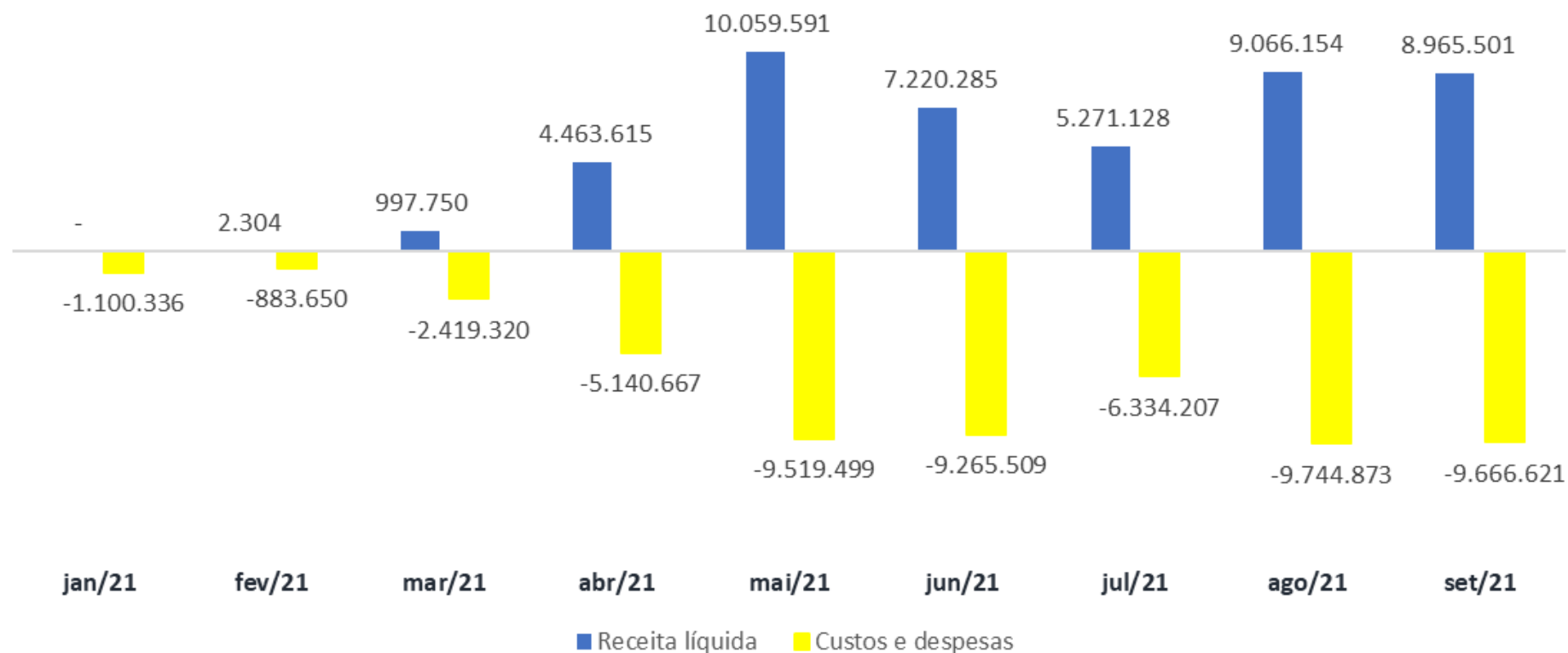
Índices de liquidez (set/21)		
<b>Corrente</b>	0,7907	Total de ativos de curto prazo para o total de passivo (obrigações) de curto prazo. Sem disponibilidade suficientes para quitar as obrigações no curto prazo.
<b>Seca</b>	0,7680	Este índice é similar com o de liquidez Corrente, entretanto, é subtraído 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.
<b>Imediata</b>	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.
<b>Geral</b>	0,6596	Neste índice é considerado a situação da empresa no longo prazo.

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

## Gráfico Acumulado – Receitas X Custos e Despesas

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

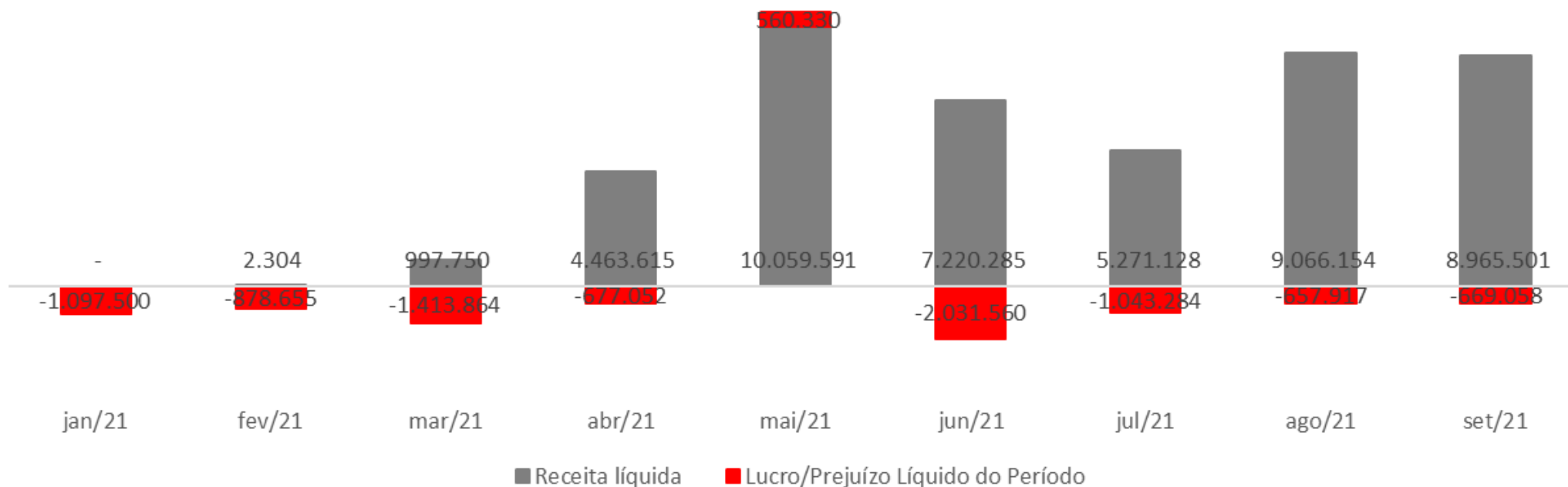
Receita líquida x Gastos



- 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 setembro são superiores às receitas em 8%.

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

Receita líquida x Resultado



- No mês de setembro foi apresentado um prejuízo que representa 7% da receita líquida operacional, tal situação ocorreu principalmente em razão de os custos dos produtos serem elevados e representarem 86% da receita líquida. Foi constatado que o prejuízo do mês de setembro foi 2% maior que ao do mês de agosto.





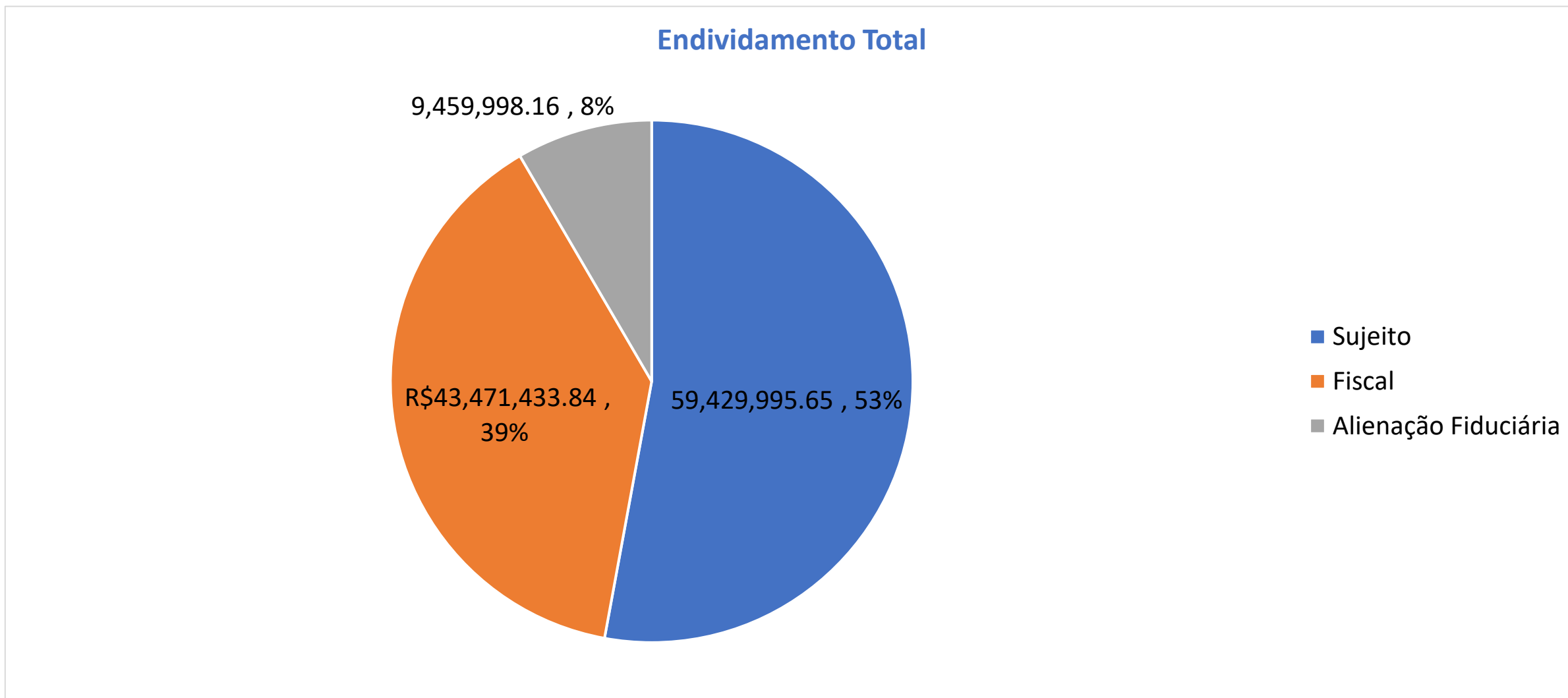
**EXCELIA**  
consultoria - negócios

ENDIVIDAMENTO





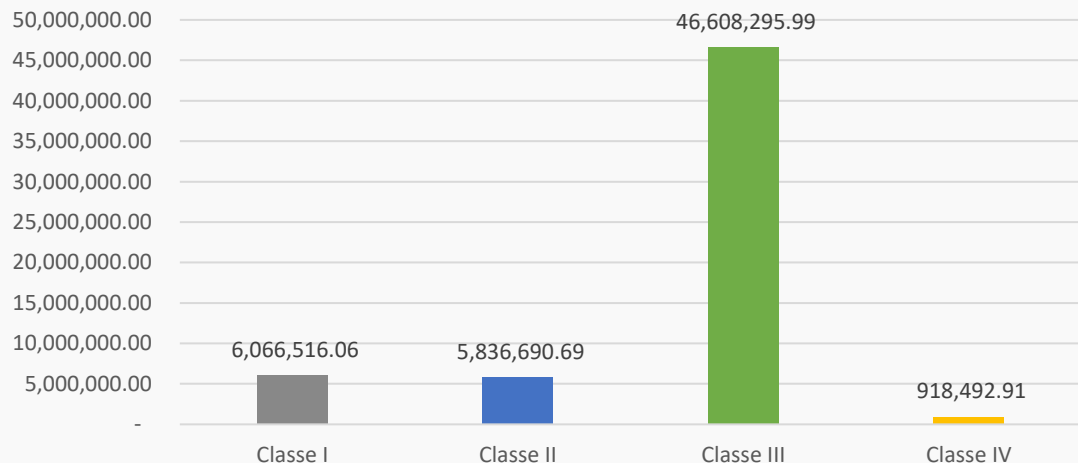
A Recuperanda possui um endividamento total de R\$112,3 milhões dos quais 53% estão sujeitos à Recuperação Judicial. Em 25/10/21 a Recuperanda enviou relatório com atualização dos débitos previdenciários e informando que ainda existem débitos objeto de ações tanto administrativas como judiciais ainda em andamento.



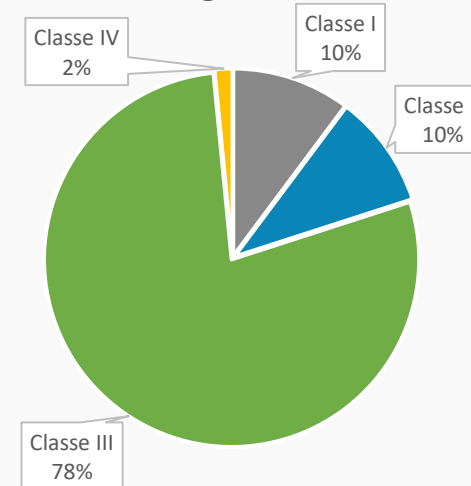
**Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial – Cerealista Rosalito**

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.

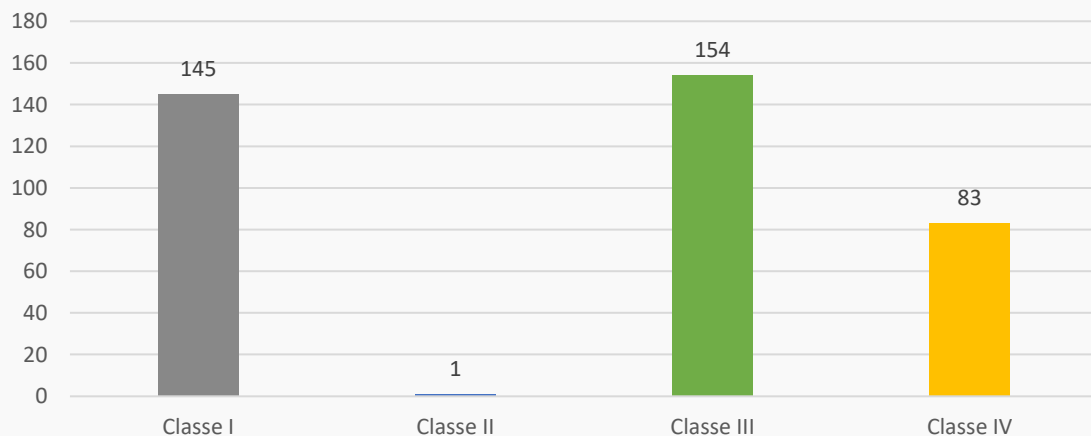
Valor por Classe



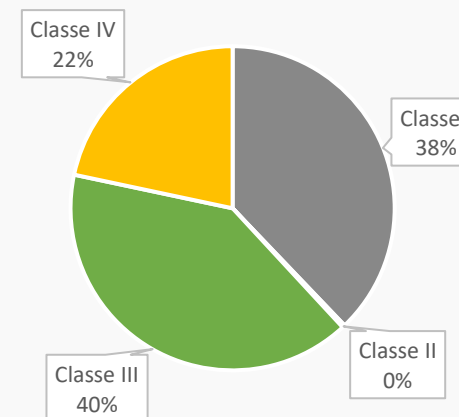
Porcentagem do Valor



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\$ 43,4 milhões.

### Alienação Fiduciária

CREADOR	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

CREADOR	TRIBUTOS	VALOR
União	PIS	R\$ 1.521.831,77
União	COFINS	R\$ 6.972.094,94
União	ICMS	R\$ 4.422.223,86
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 <sup>1</sup>	GLOSA DE COMPENSAÇÕES <sup>1</sup>	R\$ 4.862.121,65
União <sup>2</sup>	DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS Com exigibilidade suspensa <sup>2</sup>	R\$ 22.033.252,57
<b>Total</b>		<b>R\$ 43.471.433,84</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.

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



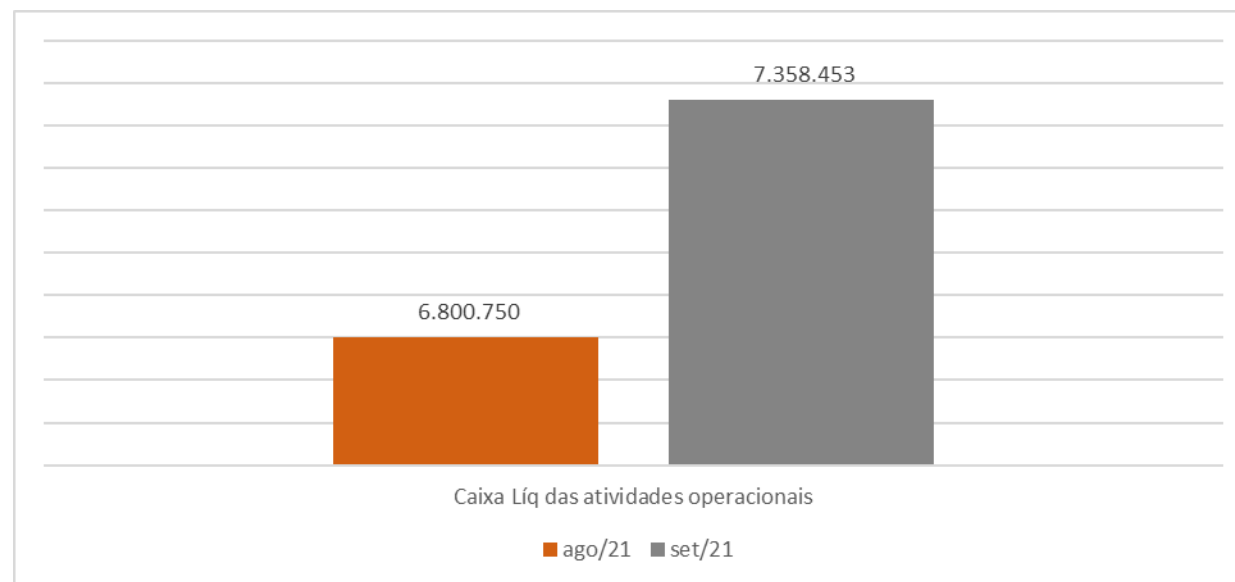
**EXCELIA**  
consultoria - negócios

## 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 setembro, a Recuperanda apontou como principal entrada de caixa o grupo o desconto de duplicatas. Já as saídas que causaram maior reflexo no caixa correspondem a pagamentos de fornecedores, ocasionadas principalmente por compra de matéria prima (arroz casca e feijão).

Fluxo de caixa (R\$)	ago/21	set/21
<b>Atividades operacionais</b>		
Lucro/Prejuízo operac do período	- 657.917	- 669.058
Ajuste (Depreciação)	- 0	
Aumento/diminuição de Estoques		
Aumento/diminuição de Clientes	13.749.219	18.933.753
Aumento/diminuição demais contas RC	2.641.501	
<b>Aumento/diminuição RLP</b>		
Aumento/diminuição de Fornecedores	- 6.305.358	- 8.277.427
Aumento/diminuição Obrigações trabal-	448.341	541.587
Aumento/diminuição de Tributos a pag-	541.376	1.091.233
Aumento/diminuição Outras obrigaçõe-	1.636.977	995.995
Aumento/diminuição Empréstimo e finc	-	
<b>Caixa Líq das atividades operacionais</b>	<b>6.800.750</b>	<b>7.358.453</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
<b>Caixa líq das atividades de investimentos</b>		
<b>Atividades de financiamento</b>		
<b>Aumento Capital Social</b>		
<b>Caixa líq das atividades de financiamen</b>	<b>-</b>	
<b>Caixa líquido do exercício</b>	<b>6.800.750</b>	<b>7.358.453</b>
Saldo inicial das Disponibilidades	189.876	198.369
Saldo final das Disponibilidades	198.369	356.109
<b>Varição das disponibilidades do perío-</b>	<b>8.493</b>	<b>157.740</b>







**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](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.



**EXCELIA**  
consultoria - negócios

ANEXOS



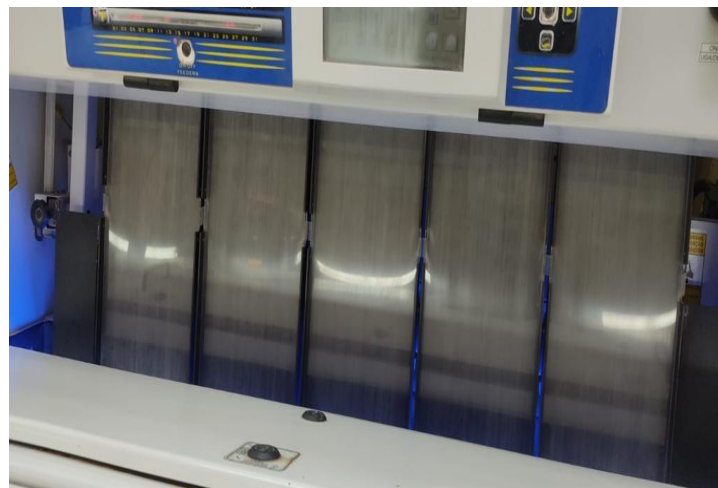
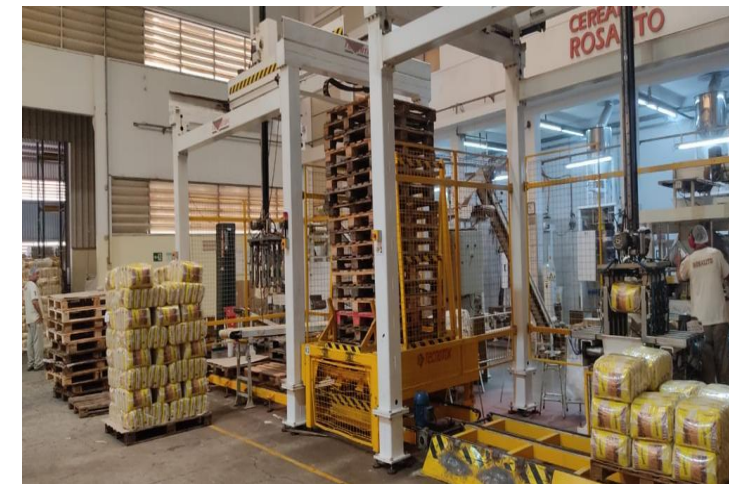
Consta **em vermelho** o que segue pendente de envio pela Recuperanda:

- 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. Restam pendente as seguintes informações:
  - **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 supramencionadas e 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
<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	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](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)