

**RELATÓRIO
MENSAL DE
ATIVIDADES**

ROSSI

Dezembro - 2023

RELATÓRIO EXECUTIVO

| | | |
|-----|--------------------------------------------------------|----|
| 1 | Introdução | 03 |
| 2 | Diagrama de Empresa do Grupo Rossi | 05 |
| 3 | Fatos Relevantes & Comunicados ao Mercado publicados | 06 |
| 4 | Informações Financeiras (Consolidado das Recuperandas) | 07 |
| 4.1 | Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial | 8 |
| 4.2 | Curva ABC | 12 |
| 5 | Evolução Quadro de Colaboradores | 13 |
| 6 | Passivo Fiscal | 14 |
| 7 | Relatório de Atividades do AJ | 15 |

1. INTRODUÇÃO

Exmo. Sr. Dr. Juiz de Direito da 1ª Vara Especializada de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central da Comarca da Capital do Estado de São Paulo

O Administrador Judicial, Wald Administração de Falências e Empresas em Recuperação Judicial Ltda. ("AJ"), nomeado nos autos da Recuperação Judicial do Grupo Rossi (processo nº 1101129-56.2022.8.26.0100), e a Rio Branco Consultores Associados, subcontratada pelo AJ para auxiliá-lo na elaboração do Relatório Mensal de Atividades ("RMA"), vêm, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos termos da r. decisão de fls. 24.093/24.118 (item 1.3), apresentar o RMA.

A presente Recuperação Judicial, que envolve a Rossi Residencial S.A. e outras trezentas e treze sociedades integrantes de seu grupo econômico ("Grupo Rossi" ou "Recuperandas"), ajuizaram o pedido com fundamento no art. 47 da Lei nº 11.101/2005.

No presente relatório serão comentados dados de Fluxo de Caixa de dezembro de 2023. Dessa maneira, para a elaboração do relatório, foi recebido o Fluxo de Caixa Gerencial do Grupo Rossi Residencial de forma consolidado.

Nesse ponto, o AJ esclarece que, por se tratar a Rossi Residencial S.A. de sociedade anônima de capital aberto listada na B3, somente são comentados nos RMAs os dados já divulgados ao mercado pelo Grupo Rossi, com exceção do Fluxo de Caixa, que será divulgado mensalmente.

O RMA contará com um capítulo voltado especificamente para as informações financeiras consolidadas das Recuperandas, que, neste relatório, abrangerá a demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial do referido mês, apresentadas nas tabelas em comparação com o mês imediatamente anterior.

1. INTRODUÇÃO

O relatório destacará as principais variações ocorridas no período em questão, apresentando os esclarecimentos fornecidos pela Administração das Recuperandas.

Este relatório, confeccionado através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração do Grupo Rossi, visa fornecer ao Juízo e aos interessados informações sobre a situação financeira das Recuperandas e as operações relevantes por elas efetuadas, bem como um resumo das atividades efetuadas pelo AJ até o encerramento do relatório.

As informações apresentadas a seguir, baseadas sobretudo em dados e elementos apresentados pelas Recuperandas até o dia 28 de fevereiro de 2023, devem ser analisadas em conjunto com o Laudo de Constatação Prévia de fls. 24.041/24.082, bem como com os relatórios anteriores, todos disponíveis para consulta no site do Administrador Judicial (<https://ajwald.com.br/grupo-rossi/>).

O AJ, honrado com o encargo atribuído, se coloca à disposição para maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no presente relatório ou outras adicionais.

Atenciosamente,

WALD·AJ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Arnoldo Wald Filho

Adriana Conrado Zamponi

Tel: +55 (21) 2272-9300
credorrossi@ajwald.com.br

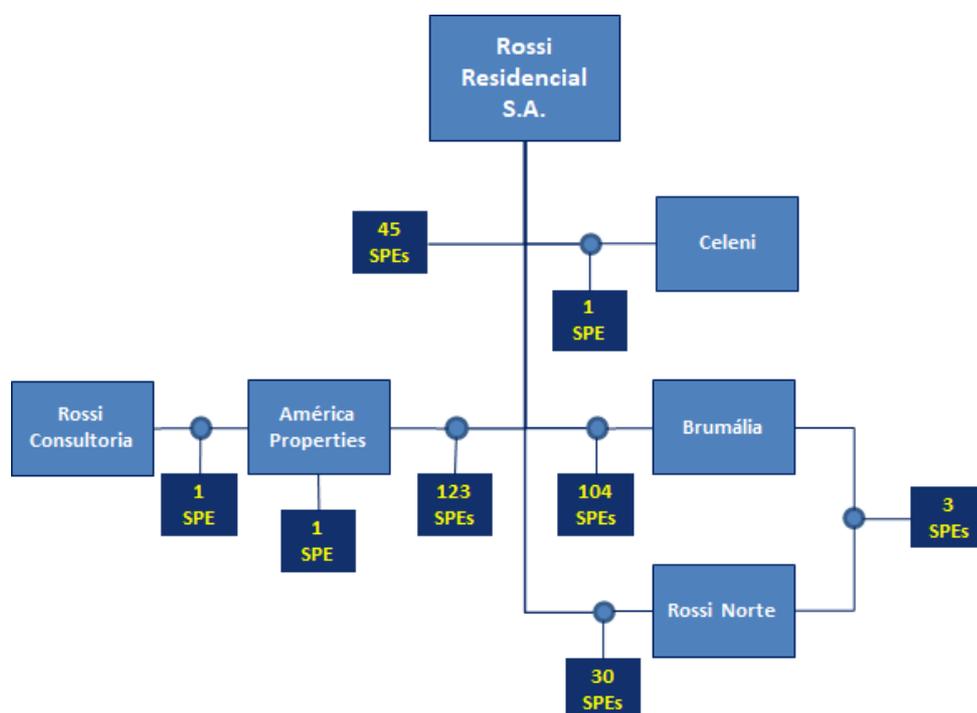
RIO BRANCO
CONSULTORES ASSOCIADOS

Tel: +55 (11) 3392-3062

2. DIAGRAMA DE EMPRESAS DO GRUPO ROSSI

A Rossi Residencial S.A. é uma Sociedade Anônima de Capital Aberto com participação direta ou indireta em outras 313 sociedades. Conforme diagrama abaixo, 308 destas empresas são SPEs, com participação societária composta pela Rossi Residencial e outras cinco empresas.

- Rossi Residencial S.A.
CNPJ 61.065.751/0001-80
- Rossi Norte Empreendimentos Imobiliários
CNPJ 10.238.315/0001-25
- Celeni Empreendimentos Imobiliários S.A.
CNPJ 14.464.387/0001-41
- América Properties Ltda.
CNPJ 61.726.741/0001-49
- Brumália Empreendimentos Imobiliários Ltda.
CNPJ 14.376.759/0001-88
- Rossi Consultoria de Imóveis Ltda.
CNPJ 09.070.985/0001-04



As informações acima foram obtidas das atas de reunião de sócios de cada uma das 313 empresas (fls. 23287 a 23811, dos autos), todas datadas de 19.09.2022, quando seus respectivos Administradores deliberaram acerca do ajuizamento da Recuperação Judicial.

3. FATOS RELEVANTES & COMUNICADOS AO MERCADO

Não foram divulgados Fatos Relevantes pela Companhia no período compreendido entre o protocolo do último Relatório de Atividades pelo Administrador Judicial e o apresentado na presente data.

4. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL



Demonstração

01 a 31 de Dezembro de 2023

- **Geração de Caixa Operacional Líquida das Recuperandas** foi de R\$ 82 mil negativa em dezembro/2023.
- **Entradas** apresentaram aumento de R\$ 2,1 milhões quando comparado a novembro/2023, atingindo o patamar de R\$ 3,3 milhões em dezembro/2023.
- A rubrica **Pagamentos** apresentou aumento de R\$ 1,8 milhões em dezembro/2023, atingindo o patamar de R\$ 3,4 milhões.
- A rubrica **Receitas e Despesas Financeiras** apresentou entrada de caixa na ordem de R\$ 151 mil em dezembro/2023.
- A rubrica **Investimentos** apresentou entrada de caixa na ordem de R\$ 1,9 milhões em dezembro/2023.
- O **Saldo Final do Caixa Financeiro das Recuperandas** teve aumento de R\$ 2,2 milhões em dezembro/2023, totalizando R\$ 20,4 milhões.

4.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

A Geração de Caixa Operacional Líquida das Recuperandas foi R\$ 82 mil negativo em dezembro/2023.

- A Geração de Caixa Operacional Líquida das Recuperandas foi negativa em R\$ 82 mil no mês de dezembro/23, após resultado negativo de R\$ 409 mil observado no mês anterior (Figura)
- Na comparação com o mês de novembro/23, as Entradas geral registraram um aumento de R\$ 4,0 milhões, atingindo o patamar de R\$ 5,5 milhões, enquanto as saídas de caixa com Pagamentos registram aumento de R\$ 1,8 milhões, atingindo o patamar de R\$ 3,4 milhões (Figura 2).
- Dessa forma, a variação do Saldo Final do Caixa Financeiro das Recuperandas foi positiva em R\$ 2 milhões em dezembro/23, resultando em montante de R\$ 20,4 milhões (Figura 3), correspondente a uma alta de 11% em relação ao mês anterior.
- Considerações detalhadas das variações serão analisadas nas próximas páginas.

Figura 1. Geração de Caixa Operacional Líquida – Saldo mensal

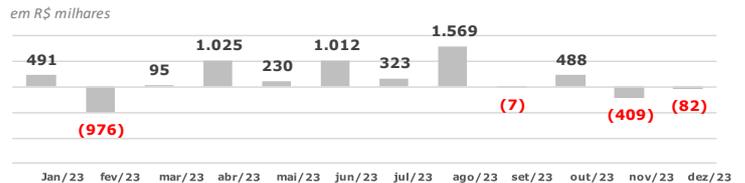


Figura 2. Evolução mensal . Receitas x Pagamentos Operacionais

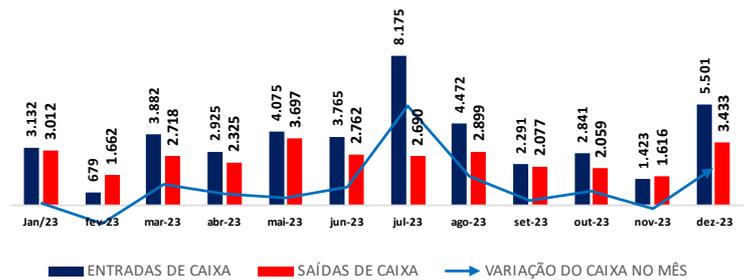
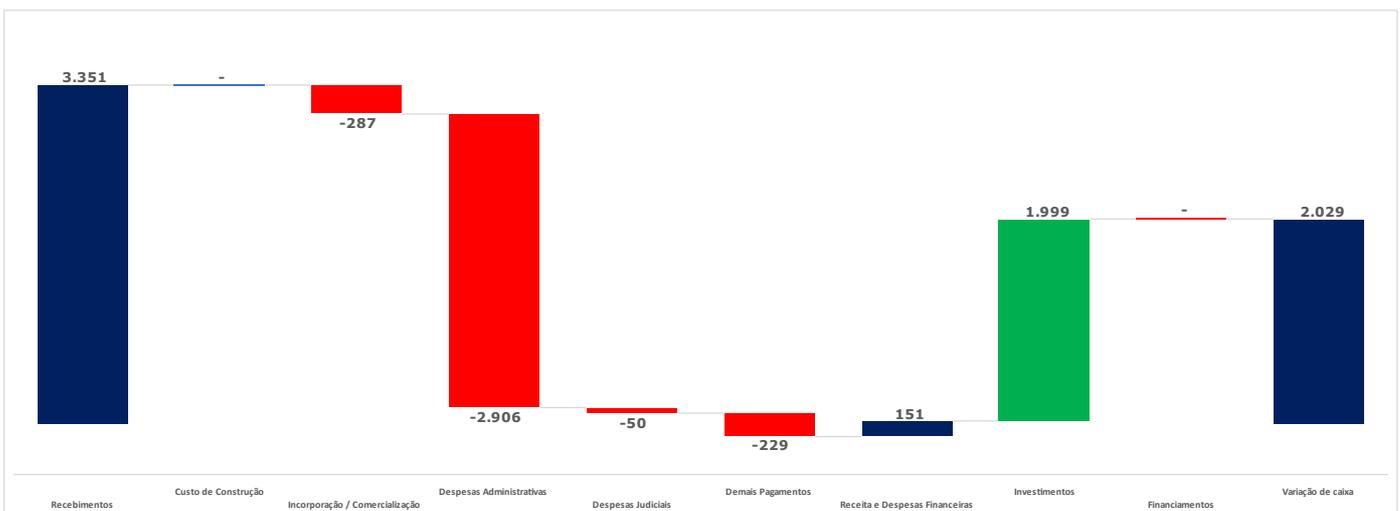


Figura 3. Caixa – Recuperandas - mensal – Saldo Final



4.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL



Demonstração

01 a 31 de Dezembro de 2023

Tabela 1 - Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial

| Em milhares de Reais R\$ | (A) Nov/23 | (B) Dez/23 | Varição (B-A) | Acumulado 2023 | Média 2023 | Var. % (B/A) |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Saldo Inicial - Caixa Financeiro | 18.548 | 18.354 | 782 | 8.015 | 0 | -1% |
| Repasso Receita | 1.207 | 3.351 | 2.144 | 33.653 | 2.804 | |
| Amortização SFH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Entradas | 1.207 | 3.351 | 2.144 | 33.653 | 2.804 | 178% |
| (-) Custo de Construção | -0 | 0 | 0 | -110 | -9 | |
| (-) Rescisões | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Terreno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Incorporação / Comercialização | -204 | -287 | -83 | -4.124 | -344 | |
| (-) Incorporação | -99 | -100 | -1 | -1.295 | -108 | |
| (-) Comercialização | -104 | -187 | -83 | -2.829 | -236 | |
| (-) Impostos e Taxas | -219 | -180 | 39 | -4.001 | -333 | |
| (-) Despesas Administrativas / RH | -1.084 | -2.906 | -1.822 | -16.841 | -1.403 | |
| (-) Outras Despesas Operacionais | -10 | -10 | 0 | -262 | -22 | |
| (-) Despesas Judiciais | -98 | -50 | 48 | -4.558 | -380 | |
| (-) Relacionamento com Sócios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Outras Saídas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pagamentos | -1.616 | -3.433 | -1.817 | -29.895 | -2.491 | 112% |
| Geração Operacional Líquida | -409 | -82 | 327 | 3.758 | 313 | -80% |
| Receitas/Despesas Financeiras | 96 | 151 | 55 | 856 | 71 | 57% |
| (-) Juros SFH | 0 | 0 | 0 | -23 | -2 | |
| (-) Juros Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Despesas Financeiras | -34 | -33 | 1 | -377 | -31 | |
| Receitas Financeiras | 130 | 184 | 54 | 1.256 | 105 | |
| Investimentos | 120 | 1.999 | 1.879 | 9.083 | 757 | 1572% |
| (+) Venda de Terrenos/Desfa de Sociedades | 120 | 1.999 | 1.879 | 8.953 | 746 | |
| (+/-) Transferências / Saques / Aportes | -1 | 0 | 1 | 131 | 11 | |
| Financiamentos | 0 | 0 | 0 | -1.290 | -108 | #DIV/0! |
| (+) Liberação - Financiamento SFH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Amortização Financiamento SFH | 0 | 0 | 0 | -1.290 | -108 | |
| (+) Liberação - Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Amortiz. - Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Varição de Caixa | -193 | 2.068 | 2.261 | 12.407 | 1.034 | -1170% |
| Saldo Final - Caixa Financeiro | 18.354 | 20.422 | 2.068 | 20.422 | 0 | 11% |

Entradas

Entradas tiveram aumento em dezembro/23

Em dezembro/23, houve aumento das Entradas em R\$ 2,1 milhões quando comparado ao mês anterior (alta de 178%), atingindo a cifra de R\$ 3,3 milhões.

A rubrica "**Repasso Receita**" registrou aumento de R\$ 2,1 milhões em dezembro/23, totalizando R\$ 3,3 milhões, ante uma arrecadação de R\$ 1,2 milhões em novembro/23.

- A Rossi esclareceu que: "**Em dezembro, houve um aumento nas vendas e também nas quitações realizadas por clientes da Companhia**".

4.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL



Demonstração

01 a 31 de Dezembro de 2023

Tabela 1 - Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial

| Em milhares de Reais R\$ | (A) Nov/23 | (B) Dez/23 | Varição (B-A) | Acumulado 2023 | Média 2023 | Var. % (B/A) |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Saldo Inicial - Caixa Financeiro | 18.548 | 18.354 | 782 | 8.015 | 0 | -1% |
| Repasso Receita | 1.207 | 3.351 | 2.144 | 33.653 | 2.804 | |
| Amortização SFH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Entradas | 1.207 | 3.351 | 2.144 | 33.653 | 2.804 | 178% |
| (-) Custo de Construção | -0 | 0 | 0 | -110 | -9 | |
| (-) Rescisões | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Terreno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Incorporação / Comercialização | -204 | -287 | -83 | -4.124 | -344 | |
| (-) Incorporação | -99 | -100 | -1 | -1.295 | -108 | |
| (-) Comercialização | -104 | -187 | -83 | -2.829 | -236 | |
| (-) Impostos e Taxas | -219 | -180 | 39 | -4.001 | -333 | |
| (-) Despesas Administrativas / RH | -1.084 | -2.906 | -1.822 | -16.841 | -1.403 | |
| (-) Outras Despesas Operacionais | -10 | -10 | 0 | -262 | -22 | |
| (-) Despesas Judiciais | -98 | -50 | 48 | -4.558 | -380 | |
| (-) Relacionamento com Sócios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Outras Saídas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pagamentos | -1.616 | -3.433 | -1.817 | -29.895 | -2.491 | 112% |
| Geração Operacional Líquida | -409 | -82 | 327 | 3.758 | 313 | -80% |
| Receitas/Despesas Financeiras | 96 | 151 | 55 | 856 | 71 | 57% |
| (-) Juros SFH | 0 | 0 | 0 | -23 | -2 | |
| (-) Juros Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Despesas Financeiras | -34 | -33 | 1 | -377 | -31 | |
| Receitas Financeiras | 130 | 184 | 54 | 1.256 | 105 | |
| Investimentos | 120 | 1.999 | 1.879 | 9.083 | 757 | 1572% |
| (+) Venda de Terrenos/Desfa de Sociedades | 120 | 1.999 | 1.879 | 8.953 | 746 | |
| (+/-) Transferências / Saques / Aportes | -1 | 0 | 1 | 131 | 11 | |
| Financiamentos | 0 | 0 | 0 | -1.290 | -108 | #DIV/0! |
| (+) Liberação - Financiamento SFH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Amortização Financiamento SFH | 0 | 0 | 0 | -1.290 | -108 | |
| (+) Liberação - Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Amortiz. - Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Variação de Caixa | -193 | 2.068 | 2.261 | 12.407 | 1.034 | -1170% |
| Saldo Final - Caixa Financeiro | 18.354 | 20.422 | 2.068 | 20.422 | 0 | 11% |

PAGAMENTOS

Pagamentos tiveram alta em dezembro/23

Em dezembro/23, os *Pagamentos* totalizaram R\$ 3,4 milhões, o que representa uma alta de R\$ 1,8 mil quando comparado ao mês anterior.

A rubrica "Custo de Construção" não registrou movimentação em dezembro/23.

A rubrica "Incorporação/Comercialização" registrou aumento de R\$ 83 mil em dezembro/23, totalizando R\$ 287 mil, ante uma saída de caixa de R\$ 204 mil em novembro/23.

- o A Rossi esclareceu que: "**Após a aprovação do Plano de Recuperação Judicial, a Companhia está evoluindo nas negociações com os condomínios para pagamentos dos valores extraconcursais e, em dezembro, já houve um maior volume de pagamentos**".

A rubrica "Impostos e Taxas" encerrou dezembro/23 em R\$ 180 mil. Quando comparado ao mês anterior, apresentou redução de R\$ 39 mil.

A rubrica "Despesas Administrativas/RH" encerrou dezembro/2023 em R\$ 2,9 milhões, o que representa uma alta de R\$ 1,8 milhões (alta de 168%) quando comparado ao mês anterior.

- o A Rossi esclareceu que: "**O aumento verificado em dezembro está relacionado ao pagamento de uma parcela do programa de remuneração variável da Companhia, referente ao ano de 2022**".

A rubrica "Despesas Judiciais" registrou saída de caixa na ordem de R\$ 50 mil.

- o A Rossi esclareceu que: "**A redução deve-se a postergações no pagamento de honorários advocatícios, que deveriam ser realizados em dezembro, mas ocorreram apenas em janeiro**".

4.1. FLUXO DE CAIXA GERENCIAL



Demonstração

01 a 31 de Dezembro de 2023

Tabela 1 - Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial

| Em milhares de Reais R\$ | (A) Nov/23 | (B) Dez/23 | Variação (B-A) | Acumulado 2023 | Média 2023 | Var. % (B/A) |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Saldo Inicial - Caixa Financeiro | 18.548 | 18.354 | 782 | 8.015 | 0 | -1% |
| Repasso Receita | 1.207 | 3.351 | 2.144 | 33.653 | 2.804 | |
| Amortização SFH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Entradas | 1.207 | 3.351 | 2.144 | 33.653 | 2.804 | 178% |
| (-) Custo de Construção | -0 | 0 | 0 | -110 | -9 | |
| (-) Rescisões | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Terreno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Incorporação / Comercialização | -204 | -287 | -83 | -4.124 | -344 | |
| (-) Incorporação | -99 | -100 | -1 | -1.295 | -108 | |
| (-) Comercialização | -104 | -187 | -83 | -2.829 | -236 | |
| (-) Impostos e Taxas | -219 | -180 | 39 | -4.001 | -333 | |
| (-) Despesas Administrativas / RH | -1.084 | -2.906 | -1.822 | -16.841 | -1.403 | |
| (-) Outras Despesas Operacionais | -10 | -10 | 0 | -262 | -22 | |
| (-) Despesas Judiciais | -98 | -50 | 48 | -4.558 | -380 | |
| (-) Relacionamento com Sócios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Outras Saídas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pagamentos | -1.616 | -3.433 | -1.817 | -29.895 | -2.491 | 112% |
| Geração Operacional Líquida | -409 | -82 | 327 | 3.758 | 313 | -80% |
| Receitas/Despesas Financeiras | 96 | 151 | 55 | 856 | 71 | 57% |
| (-) Juros SFH | 0 | 0 | 0 | -23 | -2 | |
| (-) Juros Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Despesas Financeiras | -34 | -33 | 1 | -377 | -31 | |
| Receitas Financeiras | 130 | 184 | 54 | 1.256 | 105 | |
| Investimentos | 120 | 1.999 | 1.879 | 9.083 | 757 | 1572% |
| (+) Venda de Terrenos/Desfa de Sociedades | 120 | 1.999 | 1.879 | 8.953 | 746 | |
| (+/-) Transferências / Saques / Aportes | -1 | 0 | 1 | 131 | 11 | |
| Financiamentos | 0 | 0 | 0 | -1.290 | -108 | #DIV/0! |
| (+) Liberação - Financiamento SFH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Amortização Financiamento SFH | 0 | 0 | 0 | -1.290 | -108 | |
| (+) Liberação - Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Amortiz. - Dívida Corporativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Variação de Caixa | -193 | 2.068 | 2.261 | 12.407 | 1.034 | -1170% |
| Saldo Final - Caixa Financeiro | 18.354 | 20.422 | 2.068 | 20.422 | 0 | 11% |

Receitas Financeiras, Investimentos e Financiamentos

As Recuperandas registraram "**Receitas e Despesas Financeiras**" de R\$ 151 mil em dezembro/23.

Já a rubrica de "**Investimentos**" registrou entrada de caixa na ordem de R\$ 2 milhões.

- o A Rossi informou que: O "**recebimento de dezembro refere-se à venda de participação em três projetos da região de Campinas, voltados para o segmento econômico (programa Casa Verde e Amarela). O valor total desta venda foi de R\$ 15,3 MM e, já havíamos recebidos em torno de R\$ 1 milhão em 2022 e agora em dezembro/23 recebemos mais essa parcela. O restante do valor será pago de forma parcelada nos próximos 4 anos.**"

GERAÇÃO OPERACIONAL LÍQUIDA

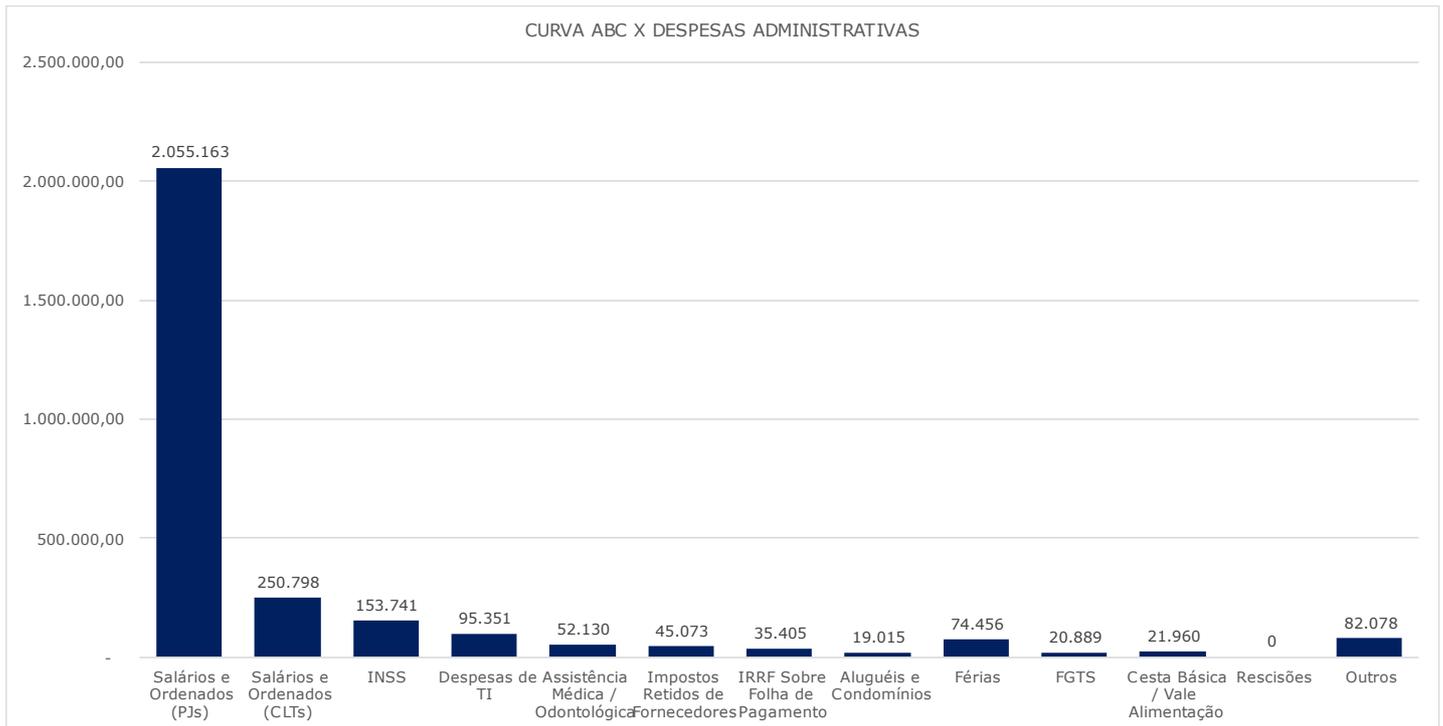
O patamar de Entradas em dezembro/23, de R\$ 3,3 milhões, foi inferior ao total das saídas de caixa de Pagamentos no mês, de R\$ 3,4 milhões, o que contribuiu diretamente para o saldo negativo de R\$ 82 mil na Geração Operacional Líquida das Recuperandas.

SALDO FINAL - CAIXA FINANCEIRO

A variação do caixa financeiro foi de R\$ 2 milhões positivos (alta de 1170%) por conta de: (i) geração de caixa líquida negativa de R\$ 82 mil; (ii) receita e despesas financeira positiva de R\$ 55 mil; (iii) investimentos de R\$ 2 milhões; e (iv) nenhuma movimentação quanto aos financiamentos.

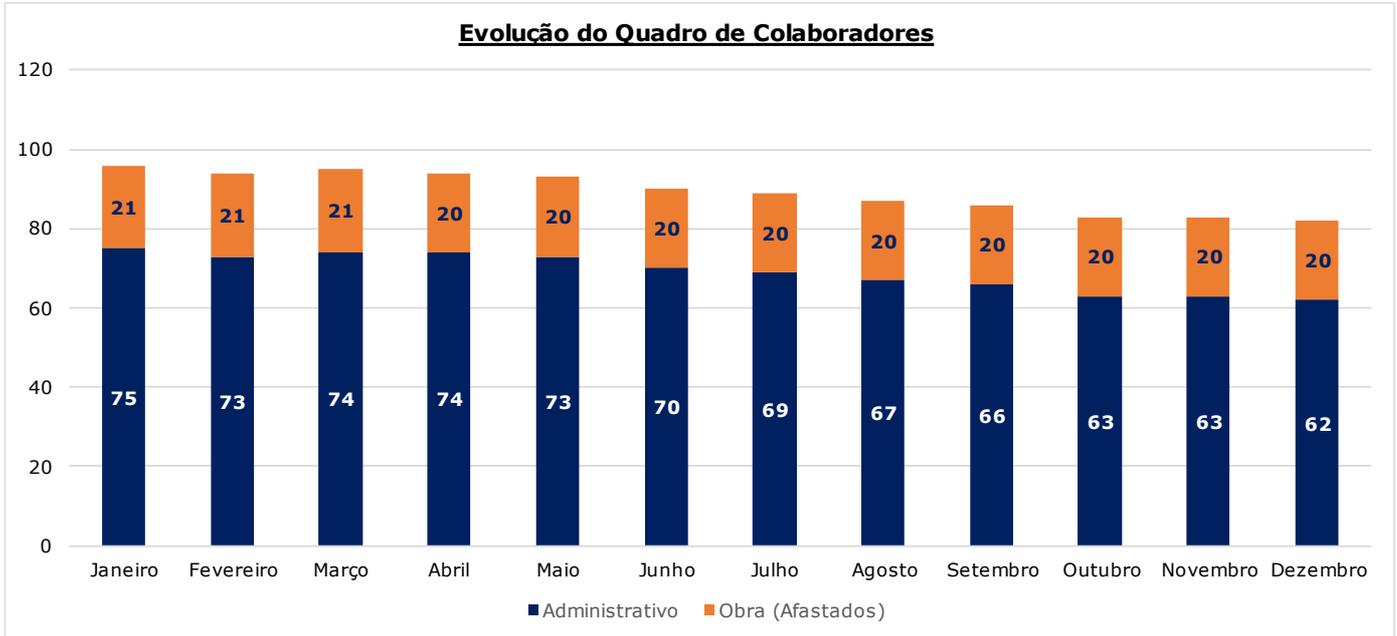
4.2. CURVA ABC

A Curva ABC, também conhecida como Análise ABC, é uma ferramenta de gestão que ajuda a classificar e priorizar elementos (geralmente produtos, clientes ou fornecedores) com base na importância deles para uma organização. Essa classificação é feita com base em critérios como valor financeiro, volume de vendas, custos, lucratividade ou qualquer outro indicador relevante para o negócio. Com intuito de demonstrar análise ABC, o AJ solicitou à Rossi informações referentes às rubricas mais relevantes das demonstrações de fluxo de caixa de dezembro/23: “Despesas Administrativas”.



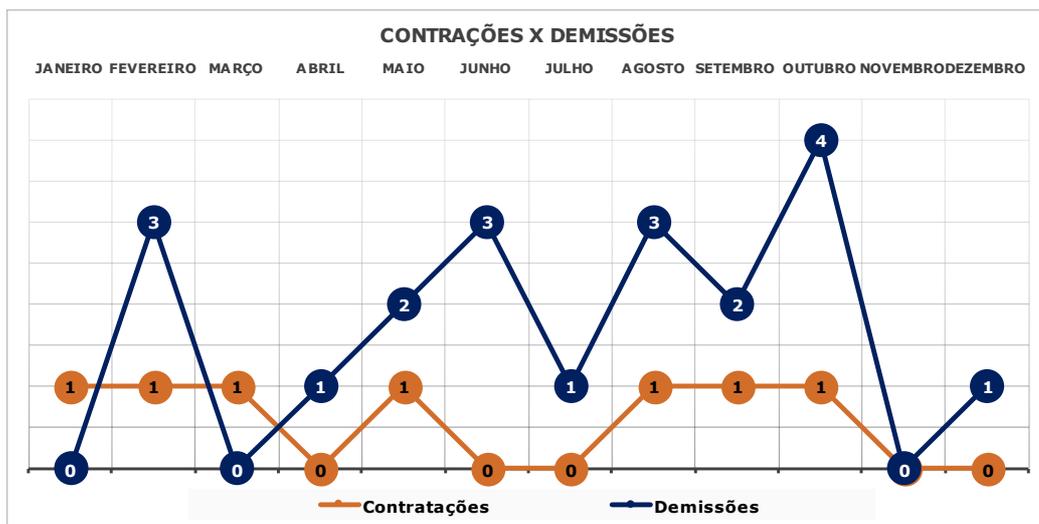
Conforme esclarecido pelas Recuperandas, as Despesas Administrativas aumentaram em virtude: **“O aumento verificado em dezembro está relacionado ao pagamento de uma parcela do programa de remuneração variável da Companhia, referente ao ano de 2022”.**

5. Evolução do quadro de Colaboradores.



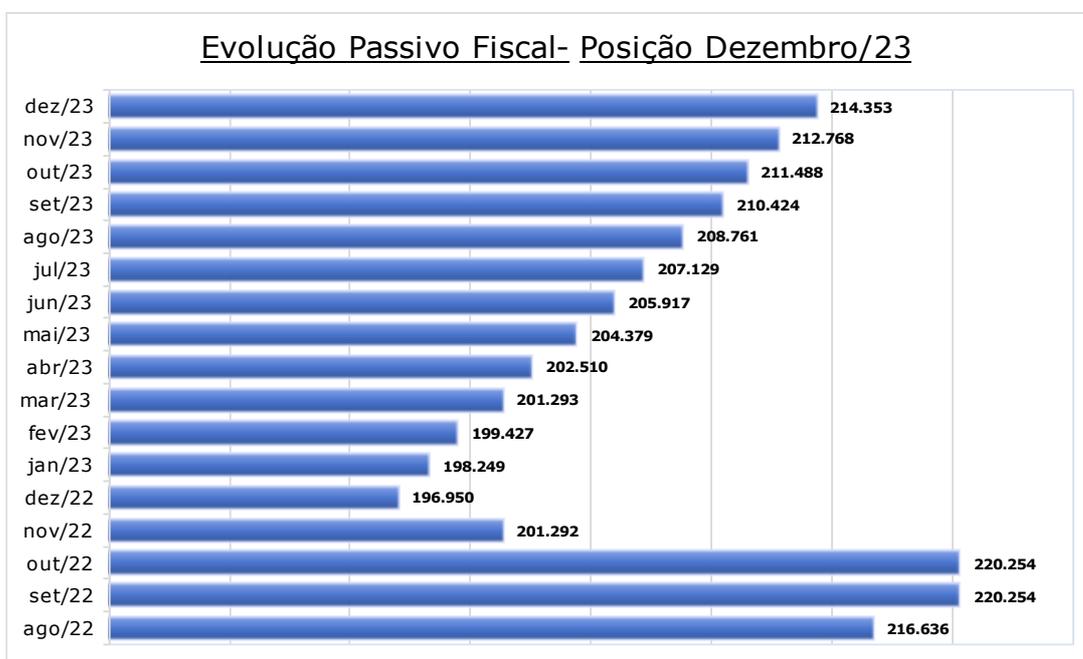
A evolução do quadro de funcionários/colaboradores das Recuperandas (acima) foi elaborada com base nas informações disponibilizadas pela Administração da Rossi referentes às contratações e demissões.

Segundo a Rossi, de jan/23 a dez/23, foram admitidos 7 (sete) colaboradores e demitidos 20 (vinte). Conforme informações contidas no fluxo de caixa gerencial da Recuperanda de dezembro/23, os gastos com colaboradores foram na ordem de R\$ 609 mil



6. PASSIVO FISCAL – Dezembro - 2023

| TRIBUTOS | | | | |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| IMPOSTOS | PRINCIPAL (R\$) | MULTA (R\$) | JUROS (R\$) | TOTAL |
| PIS A RECOLHER | 4.592 | 915 | 1.475 | 6.982 |
| COFINS A RECOLHER | 22.053 | 4.396 | 7.087 | 33.536 |
| IRPJ A RECOLHER | 69.922 | 13.943 | 21.425 | 105.290 |
| CSLL A RECOLHER | 27.716 | 5.521 | 8.510 | 41.747 |
| CSRF A RECOLHER | 72 | 7 | 36 | 44 |
| ISS A RECOLHER | 1.412 | 282 | 472 | 2.166 |
| IRRF A RECOLHER | 162 | 30 | 19 | 210 |
| RET A RECOLHER | 15.876 | 3.173 | 5.155 | 24.204 |
| INSS A RECOLHER | - | 288 | 59 | 434 |
| CPRB A RECOLHER | 387 | 77 | 143 | 607 |
| Total | 141.904 | 28.286 | 44.163 | 214.352,87 |



Passivo Fiscal

A Rossi demonstrou que o seu passivo fiscal (principal + multa e juros) totaliza R\$ 214 milhões em dezembro/2023. Quando comparado a novembro/23, apresentou aumento de R\$ 1,5 milhão (alta de 1%). A Rossi informou que: **“Realizamos em fevereiro uma segunda reunião com a Procuradoria da Receita Federal e recebemos uma contraproposta com base na proposta inicial que havíamos feito. Estamos avaliando esse fluxo para seguir com uma nova proposta de repactuação das dívidas fiscais”.**

O Administrador Judicial questionou se os pagamentos dos tributos posteriores ao pedido de Recuperação Judicial estão sendo realizados. A Recuperanda informou: **“Sim, todos os tributos correntes estão sendo pagos no vencimento após o pedido de recuperação judicial”.**

7. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO AJ

Na Assembleia Geral de Credores ocorrida, em primeira convocação, no dia 15.08.2023, não foi alcançado o quórum de instalação exigido pelo artigo 37, §2º, da Lei 11.101/2005.

Em segunda convocação, realizada no dia 22.08.2023, a maioria dos credores deliberou pela suspensão da Assembleia e a sua retomada de forma virtual no dia 18.10.2023, às 11:00 horas. Na citada data, os Credores aprovaram nova suspensão, de modo que a Assembleia foi retomada no dia 08.11.2023, às 11:00hs, na modalidade virtual.

Conforme consta da Ata e do Laudo de Votação acostados nos autos da RJ às fls. 65.996/66.356, em 08.11.2023, o Plano de Recuperação Judicial foi aprovado por todas as 4 classes, nos termos do artigo 45 da Lei 11.101/05.

A Administração Judicial esclarece que, para fins de resultado das votações, o cômputo foi feito considerando o cenário estabelecido pela decisão em vigor proferida pelo Tribunal de Justiça de São Paulo (nos Agravos nº 2249427-79.2022.8.26.0000 e 2250467-96.2022.8.26.0000), gerando-se os Laudos denominados como "Cenário 1" (com consolidação substancial, excluindo-se as SPEs com patrimônio de afetação e seus credores).

Para fins de transparência e cumprimento das decisões judiciais proferidas tanto pelo TJ/SP quanto por este MM. Juízo às fls. 49.264, 57.892 e 59.541, foi apresentado nos autos da RJ os Laudos de Credenciamento e de Votação relativos aos 2 cenários alternativos (Cenário 2 - com consolidação substancial, incluindo as SPEs com patrimônio de afetação e seus credores, bem como liminares para cômputo de votos; e Cenário 3 - sem consolidação substancial, incluindo a votação segregada de cada SPEs com patrimônio de afetação e seus credores).

Os documentos referentes à ata da AGC estarão disponíveis para consulta no site <https://ajwald.com.br/grupo-rossi/pecas-processuais/>.

Diante da aprovação do PRJ, que foi homologado com ressalvas por este MM. Juízo às fls. 67.948/68.007, o AJ disponibilizou no site da Recuperação Judicial formulário digital para os credores realizarem a escolha da opção de pagamento dos seus créditos (<https://ajwald.com.br/grupo-rossi/opcao-de-pagamento/>), cujo prazo se encerrou em 28.12.2023, com a consequente retirada da aba do site. Na forma da cláusula 4.2.1 do PRJ, o AJ apresentou nos autos da Recuperação Judicial o relatório das solicitações recebidas (fls. 69.178/69.189), o qual está disponível para consulta em <https://ajwald.com.br/grupo-rossi/pecas-processuais/>.

7. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO AJ

Além disso, mensalmente, o AJ vem apresentado nos autos da RJ o Relatório de Habilitações de Crédito Trabalhista e Justiça Comum, já tendo sido anotadas 492 solicitações decorrentes de relação de trabalho e da justiça comum/cível.

Ademais, o AJ segue concentrado no esclarecimento de dúvidas apresentadas por Credores, sendo contactado diariamente pelos canais disponibilizados, seja por e-mail (credorrossi@ajwald.com.br), seja por telefone (+55 21 2272-9300).

Periodicamente, são apresentadas respostas a ofícios e solicitações endereçadas diretamente ao AJ pelos mais diversos Tribunais do País. Para melhor atender aos Credores e viabilizar o amplo acesso às informações, o Administrador Judicial disponibiliza no site da recuperação judicial as principais peças do processo e as informações relevantes (<https://ajwald.com.br/grupo-rossi/>), cujo conteúdo é periodicamente atualizado.

No site, os interessados têm acesso ao Plano de Recuperação Judicial aprovado e a relação de credores prevista no art. 7º, § 2º, da Lei nº 11.101/05.

Em relação ao RMA, a Administração Judicial prossegue analisando e questionando as informações fornecidas pelas Recuperandas, bem como solicitando novos dados, principalmente de natureza financeira e contábil.

8. MANIFESTAÇÃO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

A seguir, o AJ lista as manifestações apresentadas nos autos do processo após o último Relatório Mensal de Atividades, com a indicação das respectivas páginas.

| | | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Fls. 69.038/69.041 | Manifestação prestando esclarecimentos acerca do procedimento de opção de pagamento. | 24.01.2024 |
| Fls. 69.178/69.189 | Manifestação juntando Relatório de controle de pagamentos. | 29.01.2024 |
| Fls. 69.720/69.724 | Manifestação juntando Relatório de Ofícios. | 09.02.2024 |
| Fls. 69.818/69.850 | Manifestação do AJ sobre levantamento de valores. | 21.02.2024 |
| Fls. 69.959/69.967 | Manifestação Relatório Mensal de Habilitações de Créditos Trabalhistas e de Créditos da Justiça Comum (substituição Jan./Fev./24). | 29.02.2024 |

Além disso, em resposta a ofícios e solicitações endereçadas diretamente ao AJ pelos mais diversos Tribunais do País, o Administrador Judicial apresentou manifestações em processos ajuizados contra as Recuperandas.

9. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial ("PRJ") apresentado pelas Recuperandas, às fls. 65.584/65.690, foi aprovado pelos Credores presentes na Assembleia Geral de Credores realizada no dia 08.11.2023, sendo homologado com ressalvas por este MM. Juízo em 07.12.2023, conforme r. decisão de fls. 67.948/68.007, publicada em 13.12.2023.

Nos termos da Lei nº 11.101/2005, o Administrador Judicial vem fiscalizando o cumprimento das obrigações previstas no PRJ homologado, tendo, para tanto, realizado reuniões periódicas com a Companhia e analisado toda a documentação pertinente.

No cumprimento do seu encargo, o AJ verificou que, até o momento, a única obrigação vencida é a referente ao pagamento dos créditos de natureza estritamente salarial, prevista na cláusula 3.1.4 do PRJ, cujo vencimento ocorreu 30 dias da homologação do PRJ, isto é, em 12.01.24.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 3.1.4 -Créditos Trabalhistas Vencidos de Natureza Estritamente Salarial | Os Créditos Trabalhistas de natureza estritamente salarial, vencidos nos 3 (três) meses anteriores à Data do Pedido, serão pagos em até 30 (trinta) Dias Corridos contados da Data de Homologação Judicial do Plano, observado o limite de 5 (cinco) Salários Mínimos, nos termos do art. 54, §1º, da LFR, sendo certo que eventual parcela do Crédito superior a este limite será reestruturada e paga nos termos e condições previstas para os Créditos Trabalhistas – Opção A, conforme Cláusula 3.1.1 acima | 12.01.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

Contudo, as Recuperandas informaram a ausência de credores que se enquadravam nessa categoria, razão pela qual não foi efetuado nenhum pagamento até o momento.



WALD·AJ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

WALD·AJ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*Rua Gen. Venâncio Flores
305, 10º andar, Leblon
CEP 22441-090
Rio de Janeiro, RJ - Brasil*

*Avenida Juscelino Kubitschek,
nº 510, 8º andar
CEP 04543-906
São Paulo, SP - Brasil*

RIO BRANCO
CONSULTORES ASSOCIADOS

*Av. Marquês de São Vicente, 446
Conjunto 1206 - Barra Funda
CEP 01139-000 -São Paulo, SP - Brasil*