

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mês de Referência: Janeiro a Fevereiro de 2024



Empresas em Recuperação Judicial:

CEREALLE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO EM ALIMENTOS LTDA
CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS S/A
ALL PRIME ALIMENTOS LTDA
JOG HOLDING LTDA

Relatório elaborado por:
Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda

A Vivante Gestão e Administração Judicial é uma pessoa jurídica, integrada por profissionais capacitados, criada com o objetivo de exercer, com competência, responsabilidade e expertise, as atividades atribuídas pela Lei 11.101/2005 ao administrador judicial, nos processos de recuperação de empresas e de falência.



I – ESCLARECIMENTO:

Este Relatório Mensal de Atividades da CEREALLE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO EM ALIMENTOS LTDA, CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS S/A, ALL PRIME ALIMENTOS LTDA e JOG HOLDING LTDA visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Documentos Analisados
Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda
Extratos Bancários (jan a ago/23, nov a dez/23)
Contas a Receber (jan a ago/23)
Folha de Pagamento (mar a ago/23, nov a dez/23)
Consulta ao SERASA (jan/24)
Balanço Patrimonial (nov e dez/23)
DRE (nov e dez/23)
DFC (nov e dez/23)
Imobilizado (nov e dez/23)
Declaração de Inexistência de Investimentos (nov e dez/23)
Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda
Extratos Bancários (jan a ago/23, nov a dez/23)
Contas a Receber (jan a ago/23)
Folha de Pagamento (mar a ago/23, nov a dez/23)
Consulta ao SERASA (jan/24)
All Prime Alimentos Ltda
Extratos Bancários (jan a ago/23, nov a dez/23)
Contas a Receber (jan a ago/23)
Folha de Pagamento (mar a ago/23, nov a dez/23)
Balanço Patrimonial (nov e dez/23)
DRE (nov e dez/23)
DFC (nov e dez/23)
Imobilizado (nov e dez/23)
Declaração de Inexistência de Investimentos (nov e dez/23)
Jog Holding Ltda
Declaração de não movimentação (nov e dez/23)
Declaração de Ausência de Imobilizado (nov e dez/23)

III – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A Vivante, em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, o qual prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, seus canais de comunicação.

E-mail: rjcerealle@vivanteaj.com.br
Telefone: (81) 3231-7665
Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br



SUMÁRIO

1.Eventos Relevantes...3
2.Visita e Reunião...4
3.Informações Financeiras/Operacionais...9
4. Análise da Demonstração de Resultados...17
5. Análise Fluxo de Caixa e Projeções...20
6. Situação Fiscal...21
7. Endividamento Total...25
8. Informações Complementares...26
9. Conclusão e Requerimentos...27
10. Fechamento...29

1.Eventos Relevantes



1.1. Resumo do Andamento Processual

Table with 4 columns: ANDAMENTO, PRAZO, REALIZADO, CHECK. Rows include: Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial, Deferimento do processamento da Recuperação Judicial, Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ, Apresentação do Plano de Recuperação Judicial, Stay Period, Prorrogação do stay period, Publicação 1º Edital, Prazo Apresentação de Divergências, Publicação 2º Edital, Prazo Apresentação de Impugnação, Publicação Comunicando Apresentação PRJ, Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial, Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação, Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação, Homologação Plano de Recuperação Judicial, Início Pagamento Classe I, Início Pagamento Classe II, Início Pagamento Classe III, Início Pagamento Classe IV.

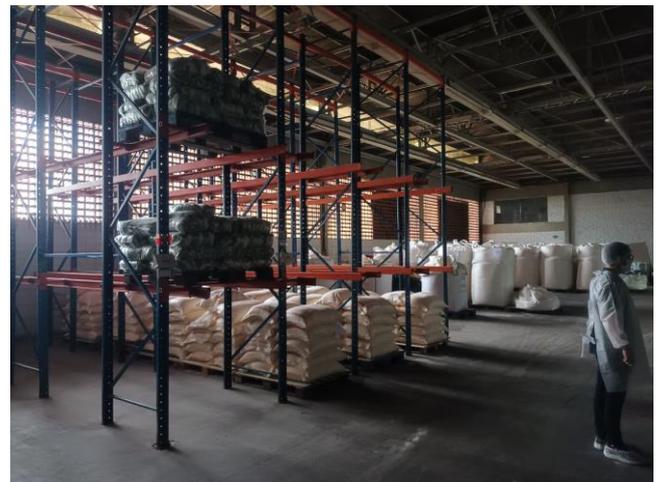


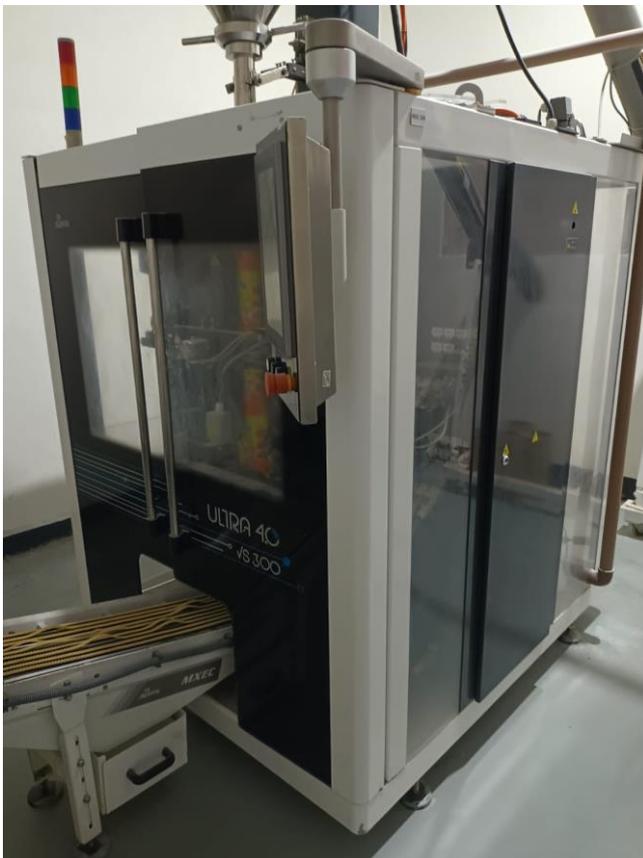
2. Visitas e Reuniões Mensais

2.1. Janeiro de 2024 - Visita

Faturamento	Não soube informar o valor exato do faturamento, mas pontuou situação de prejuízo referente à Cerealle Tecnologia.
Quadro de Funcionários	Não soube informar as variações exatas ocorridas no quadro de funcionários.
Informações Relevantes	A Recuperanda pontuou que estão em busca de novos contratos para realização de suas operações de vendas.

2.1.1. Fotos tiradas durante a visita







Nas imagens: Sede das Recuperandas.

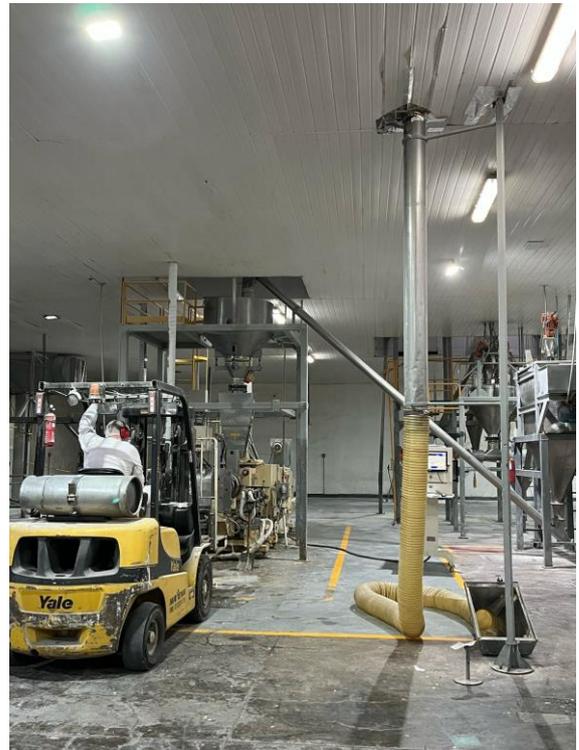


2.2. Fevereiro de 2024 – Reunião Virtual

Faturamento	Jan/24 - Cerealle Indústria R\$ 1.817.333,34; Jan/24 - Cerealle Tecnologia R\$ 523.728,11.
Quadro de Funcionários	Cerealle Tecnologia: uma demissão no período.
	Pagamento da folha está em dia.
Informações Relevantes	Realizaram contratações de mão de obra por contrato de serviços.
	No mês de março o faturamento tende a voltar à normalidade. Além disso, foi destacada a intenção de buscar novos produtos para manter o faturamento. Ainda, foi informado que os clientes estão fazendo novos pedidos.

2.2.1. Fotos enviadas pelas Recuperandas





Nas imagens: Sede das Recuperandas.



3. Informações Financeiras/ Operacionais

3.1 Balanço Patrimonial

3.1.1 Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Documentação Apresentada: Novembro e dezembro de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
ATIVO TOTAL	R\$ 20.608.456,98	R\$ 20.777.214,16	R\$ 20.744.721,22	R\$ 20.996.842,95	R\$ 20.522.566,49
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 9.082.217,56	R\$ 8.685.471,64	R\$ 8.947.681,72	R\$ 8.948.076,86	R\$ 8.587.505,75
Disponibilidades	R\$ 59.007,82	R\$ 6.198,75	R\$ 19.910,09	R\$ 19.138,15	R\$ 11.250,12
Clientes	R\$ 7.987.943,14	R\$ 7.622.454,62	R\$ 7.972.218,02	R\$ 8.024.822,44	R\$ 7.661.900,84
Outros Créditos	R\$ 696.809,62	R\$ 675.304,70	R\$ 666.195,38	R\$ 682.927,64	R\$ 691.448,46
Adiantamento a Funcionários	R\$ 1.243,14	R\$ 1.243,14	R\$ 1.243,14	R\$ 7.223,06	R\$ 1.676,20
Adiantamento a Fornecedores	R\$ 108.994,06	R\$ 111.578,13	R\$ 113.493,56	R\$ 168.073,32	R\$ 218.029,92
Impostos a Recuperar	R\$ 586.572,42	R\$ 562.483,43	R\$ 551.458,68	R\$ 507.631,26	R\$ 471.742,34
Estoques	R\$ 338.456,98	R\$ 381.513,57	R\$ 289.358,23	R\$ 221.188,63	R\$ 222.906,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 11.526.239,42	R\$ 12.091.742,52	R\$ 11.797.039,50	R\$ 12.048.766,09	R\$ 11.935.060,74
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 4.342.334,90	R\$ 4.924.711,41	R\$ 4.646.881,78	R\$ 4.915.481,78	R\$ 4.818.649,83
Empréstimos entre Interligadas	R\$ 4.342.153,76	R\$ 4.686.315,77	R\$ 4.639.605,77	R\$ 4.908.205,77	R\$ 4.811.373,82
Créditos	R\$ 181,14	R\$ 238.395,64	R\$ 7.276,01	R\$ 7.276,01	R\$ 7.276,01
INVESTIMENTOS	R\$ -				
IMOBILIZADO	R\$ 7.183.904,52	R\$ 7.167.031,11	R\$ 7.150.157,72	R\$ 7.133.284,31	R\$ 7.116.410,91
Bens em Operação	R\$ 7.671.280,95				
(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 487.376,43	-R\$ 504.249,84	-R\$ 521.123,23	-R\$ 537.996,64	-R\$ 554.870,04

PASSIVO	R\$ 20.608.456,98	R\$ 20.777.214,16	R\$ 20.744.721,22	R\$ 20.996.842,95	R\$ 20.522.566,49
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 15.168.579,73	R\$ 14.944.167,40	R\$ 13.982.043,82	R\$ 13.464.282,18	R\$ 13.737.440,83
Fornecedores	R\$ 5.029.981,79	R\$ 5.121.669,71	R\$ 5.085.825,91	R\$ 4.951.377,60	R\$ 5.065.631,88
Obrigações Tributárias	R\$ 1.109.544,01	R\$ 1.111.553,75	R\$ 1.185.063,14	R\$ 915.423,31	R\$ 927.428,07
Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 54.058,13	R\$ 54.387,75	R\$ 23.746,48	R\$ 94.094,44	R\$ 47.707,15
Provisões Trabalhistas	R\$ 46.172,17	R\$ 50.038,31	R\$ 53.887,36	-	R\$ 33.887,64
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 4.201.392,38	R\$ 3.758.359,55	R\$ 3.754.735,49	R\$ 3.755.129,01	R\$ 4.224.074,13
Empréstimos e Financiamentos - Cheque Especial	R\$ 4.017,58	R\$ 4.017,58	R\$ 4.017,58	-	R\$ 4.017,58
Parcelamento de Impostos	R\$ 3.063.999,07	R\$ 3.165.754,11	R\$ 2.446.098,44	R\$ 2.086.717,36	R\$ 2.086.717,36
Contas a Pagar	R\$ 50.346,01	R\$ 57.971,68	R\$ 53.639,11	R\$ 54.553,63	R\$ 55.576,05
Cretores Diversos	-	-	-	R\$ 300,00	R\$ 300,00
Títulos Descontados	R\$ 1.609.068,59	R\$ 1.620.414,96	R\$ 1.375.030,31	R\$ 1.606.686,83	R\$ 1.292.100,97
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 5.591.369,94	R\$ 6.008.913,52	R\$ 6.771.561,51	R\$ 7.504.054,75	R\$ 7.000.990,80
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 5.591.369,94	R\$ 6.008.913,52	R\$ 6.771.561,51	R\$ 7.504.054,75	R\$ 7.000.990,80
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 1.768.693,61	R\$ 2.371.493,39	R\$ 2.329.090,19	R\$ 2.283.612,64	R\$ 1.810.649,94
Empréstimos de Pessoas Físicas	R\$ 82.836,75	R\$ 82.836,75	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00
Parcelamento de Impostos	R\$ 3.032.189,87	R\$ 3.032.167,49	R\$ 3.850.888,68	R\$ 4.645.359,47	R\$ 4.624.858,22
Outras obrigações - Ch. Especial em RJ	R\$ 175.273,82	-	-	-	-
Empréstimos entre Interligadas	R\$ 532.375,89	R\$ 522.415,89	R\$ 541.582,64	R\$ 525.082,64	R\$ 515.482,64
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 151.492,69	-R\$ 175.866,76	-R\$ 8.884,11	R\$ 28.506,02	-R\$ 215.865,14
Capital Social Integralizado	R\$ 10.000,00				
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 4.797.532,83				
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-R\$ 4.959.025,52	-R\$ 4.983.399,59	-R\$ 4.816.416,94	-R\$ 4.779.026,81	-R\$ 5.023.397,97

A Vivante realizou análise horizontal das contas apresentadas e identificou variações expressivas, destacadas acima, tendo questionado a Recuperanda.

3.1.2 Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

A Recuperanda não efetuou o envio de novas documentações para análise e inclusão neste tópico. Ainda, pontua-se que constam questionamentos em pendência de respostas por parte Da Recuperanda, feitos anteriormente, conforme Doc. 1.



3.1.3 All Prime Alimentos Ltda

Documentação Apresentada: Agosto a dezembro de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
ATIVO	R\$ 1.324.265,73	R\$ 1.311.395,17	R\$ 1.294.266,66	R\$ 1.280.155,61	R\$ 1.261.543,60
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 146.330,78	R\$ 146.157,12	R\$ 145.898,76	R\$ 148.324,61	R\$ 145.572,42
Disponibilidades	R\$ 474,30	R\$ 300,64	R\$ 42,28	R\$ 2.468,13	R\$ 400,57
Clientes	R\$ 110.667,54				
Outros Créditos	R\$ 35.188,94	R\$ 35.188,94	R\$ 35.188,94	R\$ 35.188,94	R\$ 34.504,31
Adiantamento a Funcionários	R\$ 684,63	R\$ 684,63	R\$ 684,63	R\$ 684,63	-
Impostos a Recuperar	R\$ 34.504,31				
Estoques	-	-	-	-	-

ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.177.934,95	R\$ 1.165.238,05	R\$ 1.148.367,90	R\$ 1.131.831,00	R\$ 1.115.971,18
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 1.174.281,85	R\$ 1.161.621,85	R\$ 1.144.788,60	R\$ 1.128.288,60	R\$ 1.112.465,68
Empréstimos a Sócios	R\$ 36.000,00	R\$ 36.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimos entre Interligadas	R\$ 1.138.281,85	R\$ 1.125.621,85	R\$ 1.144.788,60	R\$ 1.128.288,60	R\$ 1.112.465,68
IMOBILIZADO	R\$ 3.653,10	R\$ 3.616,20	R\$ 3.579,30	R\$ 3.542,40	R\$ 3.505,50
Máquinas e Equipamentos	R\$ 4.428,07				
(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 774,97	-R\$ 811,87	-R\$ 848,77	-R\$ 885,67	-R\$ 922,57
PASSIVO	R\$ 1.324.265,73	R\$ 1.311.395,17	R\$ 1.294.266,66	R\$ 1.280.155,61	R\$ 1.261.543,60
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 2.090.015,60	R\$ 2.091.518,67	R\$ 2.093.707,48	R\$ 2.056.265,06	R\$ 2.321.472,69
Fornecedores	R\$ 428.083,83	R\$ 430.064,52	R\$ 429.982,40	R\$ 429.900,28	R\$ 430.154,29
Obrigações Fiscais	R\$ 1.919,03	R\$ 1.357,88	R\$ 1.357,88	R\$ 546,08	R\$ 546,08
Obrigações Sociais	R\$ 11.032,31	R\$ 11.115,84	R\$ 11.383,03	R\$ 8.745,07	R\$ 7.288,29
Parcelamento de Impostos	R\$ 1.605.851,08	R\$ 1.605.851,08	R\$ 45.182,41	R\$ 11.222,55	R\$ 11.222,55
Empréstimos e Financiamento (Curto Prazo)	R\$ 43.178,67	R\$ 43.178,67	R\$ 1.605.851,08	R\$ 1.605.851,08	R\$ 1.872.261,48
Títulos Descontados	R\$ 49,32	-R\$ 49,32	-R\$ 49,32	R\$ -	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 407.977,07	R\$ 407.977,07	R\$ 405.873,86	R\$ 443.029,62	R\$ 176.619,22
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 407.977,07	R\$ 407.977,07	R\$ 405.873,86	R\$ 443.029,62	R\$ 176.619,22
Parcelamento de Impostos	R\$ 51.823,26	R\$ 51.823,26	R\$ 49.720,05	R\$ 86.875,81	R\$ 86.875,81
Empréstimos e Financiamento (Longo Prazo)	R\$ 266.410,40	R\$ 266.410,40	R\$ 266.410,40	R\$ 266.410,40	R\$ -
Outras obrigações - em RJ	R\$ 89.743,41				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 1.173.726,94	-R\$ 1.188.100,57	-R\$ 1.205.314,68	-R\$ 1.219.139,07	-R\$ 1.236.548,31
Capital Social	R\$ 200.000,00				
(-) Capital a Integralizar	-R\$ 200.000,00				
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-R\$ 1.173.726,94	-R\$ 1.188.100,57	-R\$ 1.205.314,68	-R\$ 1.219.139,07	-R\$ 1.236.548,31

A Vivante realizou análise horizontal das contas apresentadas e identificou variações expressivas, destacadas acima, tendo questionado a Recuperanda.

3.1.4 Jog Holding Ltda

Destaca-se que a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa. Apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.



3.2. Contas a Receber

3.2.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

A Recuperanda efetuou o envio do contas a receber referente ao período de janeiro a agosto de 2023. A seguir, resumo das informações:



Destaca-se que os valores divergem dos saldos a receber apresentados no balanço patrimonial. A Vivante questionou a Recuperanda.

3.2.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

A Recuperanda efetuou o envio do contas a receber referente ao período de janeiro a agosto de 2023. A seguir, resumo das informações:



Destaca-se que os valores divergem dos saldos a receber apresentados no balanço patrimonial. Ainda, nos meses de junho e julho de 2023 os valores apresentados são negativos. A Vivante questionou a Recuperanda.

3.2.3. All Prime Alimentos Ltda

A Recuperanda efetuou o envio do contas a receber referente ao período de janeiro a agosto de 2023. A seguir, resumo das informações:



Destaca-se que os valores divergem dos saldos a receber apresentados no balanço patrimonial. A Vivante questionou a Recuperanda.



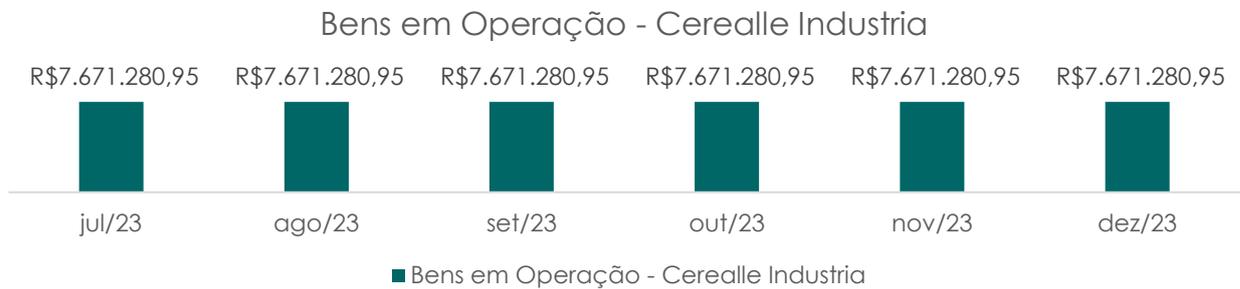
3.2.4. Jog Holding Ltda

Destaca-se a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa. Apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.

3.3 Imobilizado

3.3.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

A Recuperanda efetuou o envio do razão da conta imobilizado referente ao mês de dezembro de 2023, onde consta o valor de máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, computadores e periféricos e veículos, que somam a quantia a seguir:

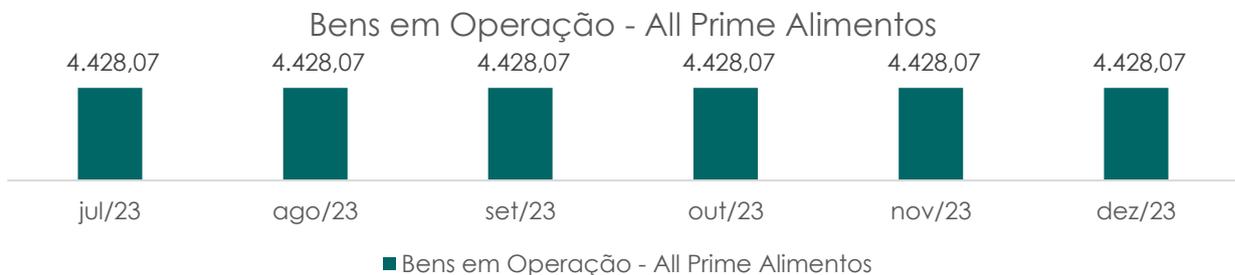


3.3.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Esta Administradora Judicial destaca que não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico por parte desta Recuperanda. Ainda, destaca-se que constam questionamentos feitos anteriormente em pendência de respostas, conforme Doc. 1.

3.3.3. All Prime Alimentos Ltda

A Recuperanda efetuou o envio do razão da conta imobilizado referente ao mês de dezembro de 2023, onde consta o valor de máquinas e equipamentos, conforme a seguir:



3.3.4. Jog Holding Ltda

Destaca-se que a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa. Apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.



3.4. Contas a Pagar

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico por parte das Recuperandas.

Ainda, com relação à Jog Holding Ltda, destaca-se que a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa. Apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.

3.5 Investimentos

3.5.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Destaca-se que a Recuperanda declara não possuir valores referentes a investimentos, tendo esta efetuado o envio de declaração de inexistência de investimentos para os meses de novembro e dezembro de 2023.

3.5.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.

3.5.3. All Prime Alimentos Ltda

Destaca-se que a Recuperanda declara não possuir valores referentes a investimentos, tendo esta efetuado o envio de declaração de inexistência de investimentos para os meses de novembro e dezembro de 2023.

3.5.4. Jog Holding Ltda

A Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa, apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.

3.6. Extratos Bancários

Para melhor visualização, a Vivante, elaborou um quadro com os saldos das contas bancárias nos respectivos períodos.

3.6.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Documentação enviadas: Janeiro a agosto de 2023 e novembro a dezembro de 2023.

CEREALLE INOVAÇÃO E INDÚSTRIA						
SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S)	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
BANCO DO BRASIL	R\$ 524,55	R\$ 140,81	R\$ 317,46	R\$ 166,00	R\$ 671,42	R\$ 210,91
ITAÚ	R\$ 30,22	R\$ -	-R\$ 22,90	R\$ 10,14	-R\$ 22,90	R\$ 60,41
GRAFENO	R\$ 290,33	R\$ 72,33	R\$ 68,33	R\$ 72,33	R\$ 630,33	R\$ 116,33
SANTANDER	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 128,34	R\$ 41.954,00



CEREALLE INOVAÇÃO E INDÚSTRIA						
SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S)	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
BANCO DO BRASIL	R\$ 524,70	R\$ 56,67	R\$ -	Não enviou	R\$ 348,42	R\$ 8,41
ITAÚ	R\$ 86,27	R\$ 60,82	R\$ 495,48	Não enviou	Não enviou	Não enviou
GRAFENO	R\$ 92,33	R\$ 174,33	R\$ 260,33	Não enviou	Não enviou	Não enviou
SANTANDER	R\$ 41.954,00	R\$ 41.954,00	R\$ 7.542,15	Não enviou	R\$ 49.942,27	R\$ 49.942,27

3.6.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Documentação enviada: Janeiro a agosto de 2023 e novembro a dezembro de 2023.

CEREALLE TECNOLOGIA						
SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S)	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
BANCO DO BRASIL	R\$ 80.219,10	R\$ 3.112,40	R\$ 7.021,64	R\$ 543,78	R\$ 56.852,92	R\$ 17.368,48
BRADESCO	R\$ 949,72	R\$ -	R\$ 164,97	R\$ 513,22	R\$ 18,98	R\$ 331,15
GRAFENO	R\$ 5.524,16	R\$ 0,77	R\$ 0,77	R\$ 64,77	R\$ 762,97	R\$ 210,97
ITAÚ	-R\$ 14.875,73	-R\$ 14.875,73	R\$ 108,91	-R\$ 7,61	R\$ 21,16	R\$ 7,70

CEREALLE TECNOLOGIA						
SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S)	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
BANCO DO BRASIL	R\$ 1.979,28	R\$ 55.868,34	R\$ 539,79	Não enviou	R\$ 1.213,45	R\$ 62,70
BRADESCO	R\$ 976,01	R\$ 42,39	R\$ 580,36	Não enviou	R\$ 190,25	R\$ 257,87
GRAFENO	R\$ 146,97	R\$ 307,85	R\$ 307,85	Não enviou	Não enviou	Não enviou
ITAÚ	R\$ 2,40	R\$ 60,82	R\$ 136,82	Não enviou	Não enviou	Não enviou

A Vivante realizou análise dos valores apresentadas e identificou variações expressivas, destacadas acima, tendo questionado a Recuperanda.

3.6.3. All Prime Alimentos Ltda

Documentação Apresentada: Janeiro a agosto de 2023 e novembro a dezembro de 2023.

ALL PRIME						
SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S)	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
SANTANDER	R\$ 524,55	R\$ 140,81	R\$ 317,46	R\$ 140,81	R\$ 317,46	R\$ 141,34

ALL PRIME						
SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S)	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
SANTANDER	R\$ 141,34	R\$ 141,34	R\$ 158,13	-	R\$ 104,68	R\$ 104,68



3.6.4. Jog Holding Ltda

Destaca-se que não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.

3.7. Situação Trabalhista

Documentação Apresentada: Novembro e dezembro de 2023.

Grupo Cerealle - Remuneração Líquido Em Reais (R\$)						
Recuperandas - Sal. Líquidos	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23
Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A.	12.853,86	17.936,12	10.058,10	-	9.042,95	10.637,07
Cerealle Indústria e Inovação LTDA	11.261,00	9.626,93	9.942,75	-	9.986,34	6.811,46
All Prime Alimentos LTDA	624,71	927,44	722,98	-	649,48	648,57
Jog Holding LTDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	24.739,57	28.490,49	20.723,83	-	19.678,77	18.097,10

Recuperandas - Pro Labore	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23
Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A.	8.065,85	8.065,85	10.730,50	-	4.346,89	4.346,89
Cerealle Indústria e Inovação LTDA	-	-	-	-	4.684,33	4.684,33
All Prime Alimentos LTDA	-	-	-	-	-	-
Jog Holding LTDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8.065,85	8.065,85	10.730,50	-	9.031,22	9.031,22

TOTAL GERAL	32.805,42	36.556,34	31.454,33	-	28.709,99	27.128,32
--------------------	------------------	------------------	------------------	----------	------------------	------------------

Destaca-se que não foram apresentados dados de outubro de 2023 até o presente momento. A Vivante solicitou novamente às Recuperandas.

3.8. Consulta ao SERASA

3.8.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Situação do CNPJ em 09/12/2023 : ativa

Anotações Negativas

Resumo

Ocorrências	Quantidade	Período	Valor (R\$)	Mais Recente
Pendências Comerciais (PEFIN)	NADA CONSTA	-	-	-
Pendências Bancárias (REFIN)	NADA CONSTA	-	-	-
Cheques sem fundos	NADA CONSTA	-	-	-
Protestos	NADA CONSTA	-	-	-
Ações Judiciais	NADA CONSTA	-	-	-
Participação em Falências	NADA CONSTA	-	-	-
Dívidas Vencidas	NADA CONSTA	-	-	-
Falência/Concordata/Recuperação	NADA CONSTA	-	-	-

NADA CONSTA



3.8.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Situação do CNPJ em 09/12/2023 : ativa

Anotações Negativas				
Resumo				
Ocorrências	Quantidade	Período	Valor (R\$)	Mais Recente
Pendências Comerciais (PEFIN)	NADA CONSTA	-	-	-
Pendências Bancárias (REFIN)	NADA CONSTA	-	-	-
Cheques sem fundos	NADA CONSTA	-	-	-
Protestos	NADA CONSTA	-	-	-
Ações Judiciais	NADA CONSTA	-	-	-
Participação em Falências	NADA CONSTA	-	-	-
Dívidas Vencidas	NADA CONSTA	-	-	-
Falência/Concordata/Recuperação	NADA CONSTA	-	-	-
NADA CONSTA				

3.8.3. All Prime Alimentos Ltda

Destaca-se que não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.

3.8.4. Jog Holding Ltda

Destaca-se que não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.

3.9. Indicadores de Liquidez

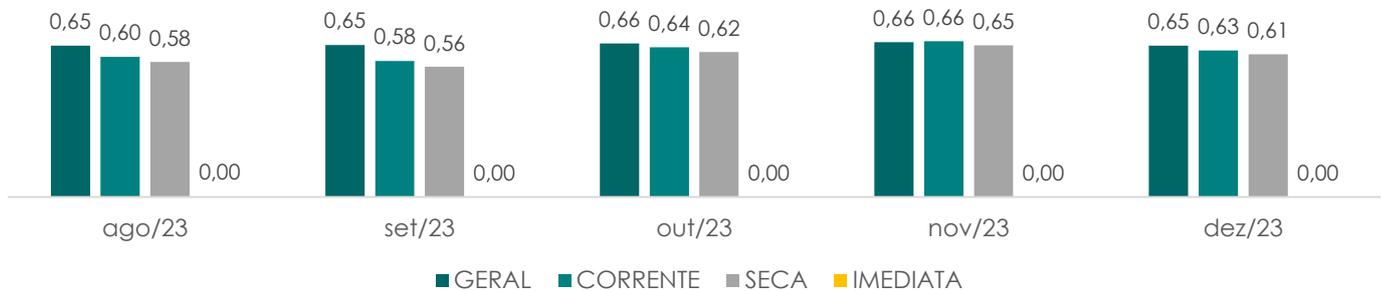
Considerando as informações contábeis apresentadas pelas Recuperandas, a Vivante calculou os indicadores de liquidez, analisando sua evolução mês a mês.

- **Liquidez Corrente:** determina a capacidade da empresa de honrar seus compromissos no curto prazo;
- **Liquidez Seca:** determina a capacidade da empresa de honrar seus compromissos no curto prazo, sem considerar os estoques;
- **Liquidez Imediata:** determina a capacidade da empresa em converter ativos de liquidez de forma imediata para saldar dívidas de curto prazo e
- **Liquidez Geral:** determina a capacidade da empresa em utilizar todo seu ativo para saldar o passivo total.



3.9.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Índices de Liquidez - Cerealle Indústria

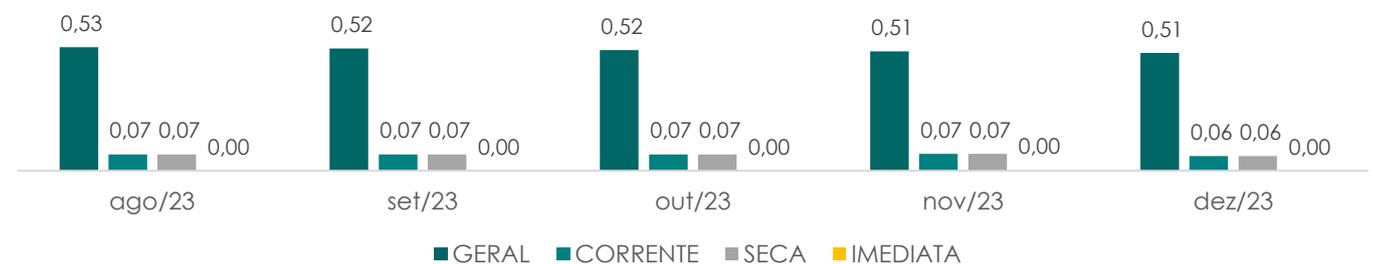


3.9.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Não foram enviadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.

3.9.3. All Prime Alimentos Ltda

Índices de Liquidez - All Prime



3.9.4. Jog Holding Ltda

Destaca-se que a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa, apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.

4. Demonstração do resultado do exercício - DRE

4.1.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Documentação apresentada: Novembro a dezembro de 2023.



DRE - ACUMULADA	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 10.620.697,91	R\$ 12.054.305,90	R\$ 13.789.045,24	R\$ 15.453.998,46	R\$ 16.081.120,46
Venda de Produtos Mercado Interno/Externo	R\$ 10.553.097,49	R\$ 11.986.705,48	R\$ 13.721.444,82	R\$ 15.330.529,34	R\$ 15.957.651,34
Revenda de Mercadorias Mercado Interno	R\$ 64.800,42	R\$ 64.800,42	R\$ 64.800,42	R\$ 111.952,62	R\$ 112.168,32
Venda de Sucatas	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 215,70	R\$ -
Prestação de Serviços de Industrialização	R\$ 2.800,00	R\$ 2.800,00	R\$ 2.800,00	R\$ 11.300,80	R\$ 11.300,80
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ 2.073.806,05	R\$ 2.387.657,87	R\$ 2.718.646,87	R\$ 3.044.322,63	R\$ 3.166.366,19
Impostos e Devoluções	R\$ 2.073.806,05	R\$ 2.387.657,87	R\$ 2.718.646,87	R\$ 3.044.322,63	R\$ 3.166.366,19
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 8.546.891,86	R\$ 9.666.648,03	R\$ 11.070.398,37	R\$ 12.409.675,83	R\$ 12.914.754,27
CUSTOS DOS PRODUTOS/MERCADORIAS VENDIDAS	R\$ 6.765.387,47	R\$ 7.562.394,70	R\$ 8.527.419,74	R\$ 9.547.004,15	R\$ 10.040.596,87
Custos dos Produtos/Mercadorias Vendidas	R\$ 6.765.387,47	R\$ 7.562.394,70	R\$ 8.527.419,74	R\$ 9.547.004,15	R\$ 10.040.596,87
LUCRO BRUTO	R\$ 1.781.504,39	R\$ 2.104.253,33	R\$ 2.542.978,63	R\$ 2.862.671,68	R\$ 2.874.157,40
DESPESAS /RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 2.327.964,02	R\$ 2.675.087,03	R\$ 2.946.829,68	R\$ 3.229.132,60	R\$ 3.484.989,48
Despesas Administrativas	R\$ -	R\$ -	-	R\$ 5.365,25	R\$ 10.730,50
Despesas Comerciais	R\$ 984.738,64	R\$ 1.163.395,60	R\$ 1.311.571,76	R\$ 1.404.007,80	R\$ 1.506.814,95
Despesas com Pessoal	R\$ 8.983,43	R\$ 9.433,99	R\$ 9.847,47	R\$ 11.334,00	R\$ 12.844,13
Depreciação e Amortização	R\$ 83.833,27	R\$ 94.312,43	R\$ 104.791,58	R\$ 115.270,74	R\$ 125.749,90
Despesas Gerais Administração	R\$ 787.968,32	R\$ 881.262,71	R\$ 955.004,45	R\$ 1.047.383,80	R\$ 1.153.460,26
Despesas Tributárias	R\$ 37.250,23	R\$ 38.303,35	R\$ 39.983,32	R\$ 39.983,32	R\$ 39.983,32
Despesas Financeiras	R\$ 474.811,16	R\$ 543.432,18	R\$ 615.291,81	R\$ 700.802,81	R\$ 734.077,19
Despesas Indedutíveis	R\$ 9.051,10	R\$ 10.031,10	R\$ 10.511,10	R\$ 11.036,10	R\$ 11.876,10
(-) Receitas Financeiras	R\$ 56.818,84	R\$ 63.231,04	-R\$ 68.469,88	-R\$ 73.778,14	-R\$ 78.273,79
(-) Outras Receitas Operacionais	R\$ 1.853,29	R\$ 1.853,29	-R\$ 31.701,93	-R\$ 32.273,08	-R\$ 32.273,08
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 546.459,63	-R\$ 570.833,70	-R\$ 403.851,05	-R\$ 366.460,92	-R\$ 610.832,08

Esta administradora pontua que, em análise, foi possível observar a existência de variações relevantes em algumas contas da demonstração de resultado apresentada, tendo a Vivante questionado a Recuperanda, conforme Doc. 1 e conforme destaques em amarelo na tabela acima.

4.1.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.

A Vivante reitera que constam questionamentos, feitos anteriormente, em pendência de respostas por parte da Recuperanda, conforme Doc. 1.

4.1.3. All Prime Alimentos Ltda

Documentação apresentada: Novembro a dezembro de 2023.

DRE - MENSAL	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-	-	-	-	-
Venda de Produtos Mercado Interno/Externo	-	-	-	-	-
Revenda de Mercadorias Mercado Interno	-	-	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-	-	-	-	-
Impostos e Devoluções	-	-	-	-	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	-	-	-	-
CUSTOS DOS PRODUTOS/MERC./SERVIÇOS VENDIDOS	R\$ 2.807,48	R\$ 3.045,78	R\$ 2.247,06	R\$ 2.247,09	R\$ 2.247,32
Custos dos Produtos/Merc./Serviços Vendidos	R\$ 2.807,48	R\$ 3.045,78	R\$ 2.247,06	R\$ 2.247,09	R\$ 2.247,32
LUCRO BRUTO	-R\$ 2.807,48	-R\$ 3.045,78	-R\$ 2.247,06	-R\$ 2.247,09	-R\$ 2.247,32



DRE - MENSAL	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
DESPESAS /RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 26.844,54	R\$ 11.327,85	R\$ 14.967,05	R\$ 11.577,30	R\$ 15.161,92
Despesas Gerais Administração	R\$ 26.613,59	R\$ 11.095,01	R\$ 14.654,26	R\$ 11.095,01	R\$ 14.906,93
Despesas Indedutíveis	R\$ -				
Despesas Financeiras	R\$ 231,00	R\$ 232,86	R\$ 312,82	R\$ 482,38	R\$ 255,00
(-) Receitas Financeiras	R\$ 0,81	R\$ 0,02	R\$ 0,03	R\$ 0,09	R\$ 0,01
(-) Outras Receitas Operacionais	R\$ -				
PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DA CSLL E IRPJ	-R\$ 29.652,02	-R\$ 14.373,63	-R\$ 17.214,11	-R\$ 13.824,39	-R\$ 17.409,24
PROVISÃO PARA CSLL	R\$ -				
PROVISÃO PARA IRPJ	R\$ -				
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 29.652,02	-R\$ 14.373,63	-R\$ 17.214,11	-R\$ 13.824,39	-R\$ 17.409,24

4.1.4. Jog Holding Ltda

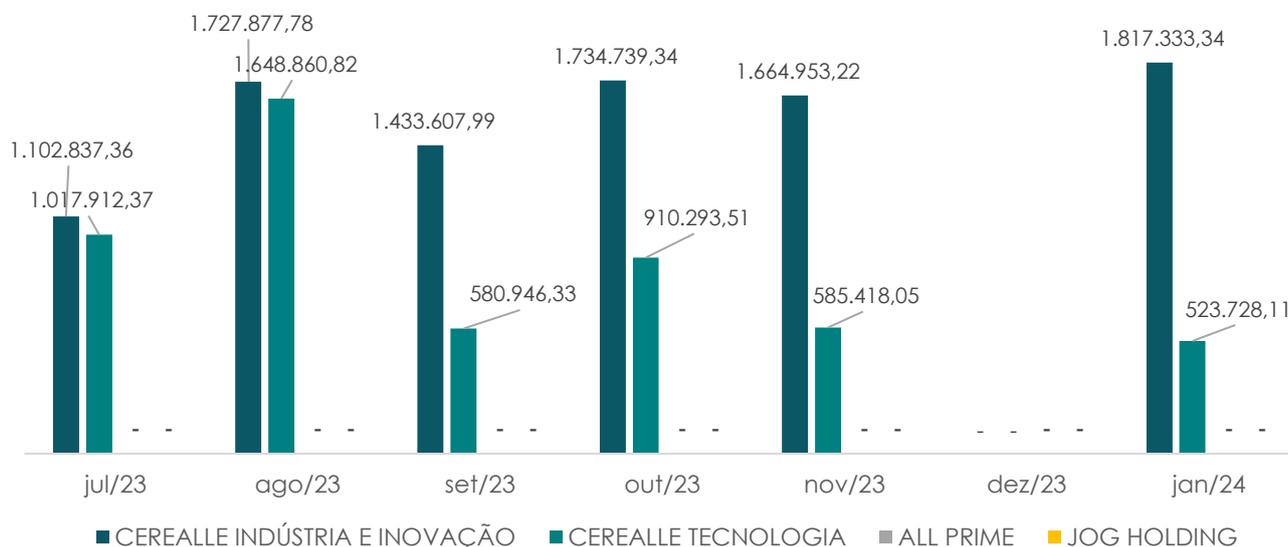
Destaca-se que não foram apresentadas novas documentações pela Recuperanda, apenas uma declaração, onde afirma-se que a empresa não possui movimentação e por isso não apresenta Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados do Exercício e Demonstração de Fluxo de Caixa.

4.2. Análise do Faturamento

A seguir, análise dos faturamentos informados em reunião pelas Recuperandas para os meses de julho a dezembro de 2023:

FATURAMENTO	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	TOTAL
CEREALE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO	1.102.837,36	1.727.877,78	1.433.607,99	1.734.739,34	1.664.953,22	não informado	1.817.333,34	9.481.349,03
CEREALE TECNOLOGIA	1.017.912,37	1.648.860,82	580.946,33	910.293,51	585.418,05	não informado	523.728,11	5.267.159,19
ALL PRIME	-	-	-	-	-	-	-	-
JOG HOLDING	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	2.120.749,73	3.376.738,60	2.014.554,32	2.645.032,85	2.250.371,27	-	2.341.061,45	14.748.508,22

Faturamento - Grupo Cerealle





5. Demonstração de Fluxo de Caixa

5.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Documentação Apresentada: Novembro a dezembro de 2023.

Cerealle Indústria e Inovação					
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23
Prejuízo Líquido do Exercício	- 546.459,63	- 570.833,70	- 403.851,05	- 366.460,92	- 610.832,08
Ajustes por: Depreciação e Amortização	134.719,12	151.592,53	168.465,92	185.339,33	202.212,73
Variações nos Ativos e Passivos					
Clientes	- 1.165.688,50	- 800.199,98	- 1.149.963,38	- 1.202.567,80	- 839.646,20
Adiantamentos	21.986,95	19.402,88	17.487,45	43.072,23	87.481,97
Impostos a Recuperar	123.670,79	147.759,78	158.784,53	202.611,95	238.500,87
Estoques	- 74.871,02	- 117.927,61	- 25.772,27	- 42.397,33	- 40.679,63
Realizável a Longo Prazo	300.844,01	281.532,50	3.702,87	272.302,87	175.470,92
Fornecedores	- 309.592,13	- 217.904,21	- 253.748,01	- 388.196,32	- 273.942,04
Obrigações Tributárias	245.296,19	247.305,93	320.815,32	51.175,49	63.180,25
Obrigações Sociais e Trabalhistas	- 34.608,89	- 30.413,13	- 57.205,35	- 40.744,75	- 53.244,40
Empréstimos e Financiamentos - Ch.Especial	- 118.014,69	- 118.014,69	- 118.014,69	- 118.014,69	- 118.014,69
Parcelamento de Impostos - CP	454.975,40	556.730,44	162.925,23	522.306,31	522.306,31
Contas a Pagar	7.655,80	15.281,47	10.948,90	12.163,42	12.885,84
Adiantamento de Clientes	-	-	-	-	300,00
Títulos Descontados	675.379,26	686.725,63	441.340,98	672.997,50	358.411,64
Passivo Não Circulante	210.764,31	25.508,11	830.559,30	1.608.530,09	1.578.428,84
(=)Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	- 73.943,03	- 286.519,05	- 226.780,45	- 178.450,78	- 186.338,81
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
Aquisição de Imobilizado	- 32.186,30	- 32.186,30	- 32.186,30	- 32.186,30	- 32.186,30
Alienação de Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=)Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Investimentos	- 32.186,30	- 32.186,30	- 32.186,30	- 32.186,30	- 32.186,30
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS					
Empréstimos e Financiamentos Tomados	247.444,70	422.718,52	422.718,52	422.718,52	422.718,52
Amortização Juros Empréstimos e Financiamentos	- 178.929,80	- 194.436,67	- 240.463,93	- 289.565,54	- 289.565,54
(=)Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos	68.514,90	228.281,85	182.254,59	133.152,98	133.152,98
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES	- 37.614,43	- 90.423,50	- 76.712,16	- 77.484,10	- 85.372,13
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	96.622,25	96.622,25	96.622,25	96.622,25	96.622,25
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	59.007,82	6.198,75	19.910,09	19.138,15	11.250,12

A Vivante pontua que, em análise, observou que as variações apresentadas na DFC divergem das variações apresentadas no balanço patrimonial. A Administradora questionou a Recuperanda.

5.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico. Ainda, a Vivante pontua que constam questionamentos, feitos anteriormente, em pendência de respostas por parte da Recuperanda, conforme Doc. 1.

5.3. All Prime Alimentos Ltda

Documentação Apresentada: Novembro a dezembro de 2023.



All Prime Alimentos					
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23
Prejuízo Líquido do Exercício	- 136.113,14	- 150.486,77	- 167.700,88	- 181.525,27	- 198.934,51
Ajustes por: Depreciação e Amortização	295,20	332,10	369,00	405,90	442,80
Variações nos Ativos e Passivos					
Adiantamento a Funcionários	- 684,63	- 684,63	- 684,63	- 684,63	-
Empréstimos e Financiamentos	130.711,36	143.371,36	124.204,61	140.704,61	156.527,53
Empréstimos a Sócios	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Fornecedores	12.954,78	14.935,47	14.853,35	14.771,23	15.025,24
Obrigações Tributárias	1.107,23	546,08	546,08	- 265,72	- 265,72
Obrigações Sociais e Trabalhistas	- 6.538,26	- 6.454,73	- 6.187,54	- 8.825,50	- 10.282,28
Parcelamento de Impostos - CP	0,00	0,00	2.003,74	-31.956,12	-31.956,12
Títulos Descontados	0,00	0,00	0,00	49,32	49,32
Parcelamento de Impostos - LP	- 1.592,11	- 1.592,11	-3.695,32	33.460,44	33.460,44
(=)Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	140,43	- 33,23	- 291,59	2.134,26	66,70
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
Aquisição de Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=)Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS					
Pagamento de Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Tomados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Juros Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=)Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES	140,43	- 33,23	- 291,59	2.134,26	66,70
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	333,87	333,87	333,87	333,87	333,87
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	474,30	300,64	42,28	2.468,13	400,57

A Vivante pontua que, em análise, observou variações relevantes na DFC, destacadas acima, e que divergem das variações apresentadas no balanço patrimonial. A Administradora questionou a Recuperanda.

5.4. Jog Holding Ltda

Destaca-se que não foram apresentadas novas documentações pela Recuperanda, apenas uma declaração, onde afirma-se que a empresa não possui movimentação e por isso não apresenta Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados do Exercício e Demonstração de Fluxo de Caixa.

6. Situação Fiscal

As Recuperandas não enviaram relatórios e/ou extratos de débitos fiscais que pudessem evidenciar sua situação fiscal perante os órgãos e suas esferas. Sendo assim, esta Administradora Judicial realizou consultas e constatou o que segue:

FAZENDA NACIONAL

Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Resultado da Consulta

i Nenhum registro foi encontrado para o filtro de pesquisa utilizado.



Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Resultado da Consulta

i Nenhum registro foi encontrado para o filtro de pesquisa utilizado.

All Prime Alimentos Ltda

Resultado da Consulta

i Nenhum registro foi encontrado para o filtro de pesquisa utilizado.

Jog Holding Ltda

Resultado da Consulta

i Nenhum registro foi encontrado para o filtro de pesquisa utilizado.

FAZENDA ESTADUAL

Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Esta Administradora Judicial destaca que realizou consulta ao site da Secretaria da Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul, contudo, não foi possível realizar a emissão de certidão negativa de débitos fiscais.

Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A.

A Vivante realizou consulta à Secretaria da Fazenda do Estado de Pernambuco, através do e-fisco, e procedeu com a emissão de certidão negativa de débitos, onde consta informação acerca da regularidade fiscal da Recuperanda, conforme a seguir:



SECRETARIA DA FAZENDA



CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS FISCAIS

Número: 2024.000002744385-91

Data de Emissão: 07/03/2024

DADOS DO CONTRIBUINTE

Nome/ Razão Social: CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

Endereço: AVENIDA DOUTOR RINALDO DE PINHO ALVES, 26880 PE 18 EDIF E1 BLOCO E1.T01 BLOCO E1T.04

Bairro: PARATIBE

Município: PAULISTA

Inscrição Estadual: 0788261-01

CNPJ: 06.280.632/0001-32

CNAE Principal: 1061-9/02

CEP: 53.411-000

Certificamos, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os registros existentes neste órgão, que o contribuinte supra identificado não possui débitos em situação irregular inscritos na Dívida Ativa do Estado de Pernambuco.

A presente certidão não compreende débitos cuja exigibilidade esteja suspensa, nem exclui o direito da Fazenda Pública Estadual, a qualquer tempo, cobrar valores a ela porventura devidos pelo referido contribuinte.

Esta Certidão é válida até 04/06/2024, devendo ser confirmada a sua autenticidade através do serviço "ARE VIRTUAL" do Site www.sefaz.pe.gov.br.

All Prime Alimentos Ltda

A Vivante realizou consulta à Secretaria da Fazenda do Estado de Pernambuco, através do e-fisco, e procedeu com a emissão de certidão negativa de débitos, onde consta informação acerca da regularidade fiscal da Recuperanda, conforme a seguir:

SECRETARIA DA FAZENDA



CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS FISCAIS

Número: 2024.000002744408-10

Data de Emissão: 07/03/2024

DADOS DO CONTRIBUINTE

Nome/ Razão Social: ALL PRIME ALIMENTOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL

Endereço: AVENIDA DR JOSE AUGUSTO MOREIRA, 900 SL 1905

Bairro: CASA CAIADA

Município: OLINDA

Inscrição Estadual: 0670075-62

CNPJ: 07.854.731/0001-43

CNAE Principal: 4617-6/00

CEP: 53.130-410

Certificamos, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os registros existentes neste órgão, que o contribuinte supra identificado não possui débitos em situação irregular inscritos na Dívida Ativa do Estado de Pernambuco.

A presente certidão não compreende débitos cuja exigibilidade esteja suspensa, nem exclui o direito da Fazenda Pública Estadual, a qualquer tempo, cobrar valores a ela porventura devidos pelo referido contribuinte.

Esta Certidão é válida até 04/06/2024, devendo ser confirmada a sua autenticidade através do serviço "ARE VIRTUAL" do Site www.sefaz.pe.gov.br.



Jog Holding Ltda

A Vivante realizou consulta à Secretaria da Fazenda do Estado de Pernambuco, através do e-fisco, e obteve a seguinte certidão:



CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS FISCAIS

Número: **2024.000002744424-30**

Data de Emissão: **07/03/2024**

DADOS DO REQUERENTE

CNPJ: **12.233.070/0001-79**

Certificamos, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os registros existentes neste Órgão, que o requerente supra identificado não possui débitos em situação irregular inscritos na Dívida Ativa do Estado de Pernambuco. A referida identificação não pertence a contribuinte com inscrição ativa no Cadastro de Contribuintes do Estado de Pernambuco.

A presente certidão não compreende débitos cuja exigibilidade esteja suspensa, nem exclui o direito da Fazenda Pública Estadual, a qualquer tempo, cobrar valores a ela porventura devidos pelo referido requerente.

Esta Certidão é válida até **04/06/2024**, devendo ser confirmada a sua autenticidade através do serviço "ARE VIRTUAL" do Site www.sefaz.pe.gov.br.

FGTS

Esta Administradora Judicial pontua que, em consulta ao site da CEF, realizada aos 7 dias do mês de março de 2024, foi possível observar que as Recuperandas apresentam situação de regularidade do empregador.

6.1 Recolhimento de Tributos

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.

7. Endividamento Total

A seguir, resumo do endividamento total das Recuperandas.



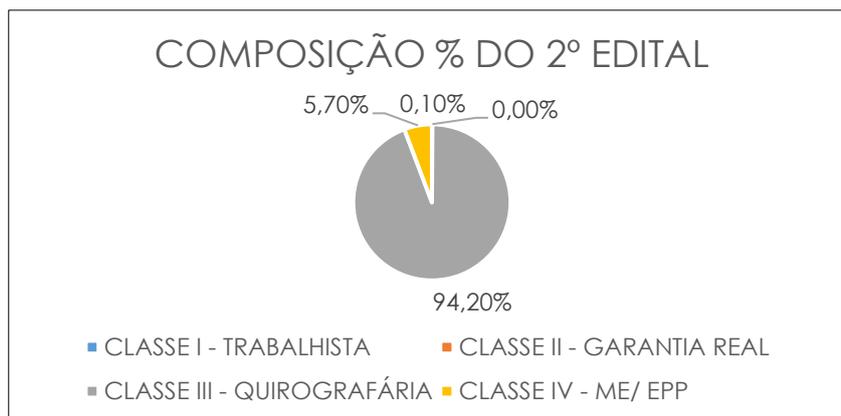
CEREALLE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO EM ALIMENTOS LTDA		
CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ -	0,0%
CLASSE II - GARANTIA REAL	R\$ -	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIA	R\$ 8.606.027,31	92,0%
CLASSE IV - ME/ EPP	R\$ 745.102,55	8,0%
TOTAL	R\$ 9.351.129,86	100,0%

CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS S/A		
CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ 13.034,18	0,2%
CLASSE II - GARANTIA REAL	R\$ -	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIA	R\$ 7.095.971,05	98,6%
CLASSE IV - ME/ EPP	R\$ 85.203,65	1,2%
TOTAL	R\$ 7.194.208,88	100,0%

ALL PRIME LTDA		
CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ -	0,0%
CLASSE II - GARANTIA REAL	R\$ -	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIA	R\$ 2.083.913,48	100,0%
CLASSE IV - ME/ EPP	R\$ -	0,0%
TOTAL	R\$ 2.083.913,48	100,0%

JOG HOLDING		
CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ -	0,0%
CLASSE II - GARANTIA REAL	R\$ -	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIA	R\$ -	0,0%
CLASSE IV - ME/ EPP	R\$ 250.000,00	100,0%
TOTAL	R\$ 250.000,00	100,0%

TOTAL GERAL		
CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ 13.034,18	0,1%
CLASSE II - GARANTIA REAL	R\$ -	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIA	R\$ 17.785.911,84	94,2%
CLASSE IV - ME/ EPP	R\$ 1.080.306,20	5,7%
TOTAL	R\$ 18.879.252,22	100,0%





8. Informações Complementares

8.1 Processos Apenso

Agravo de Instrumento nº 0019537-31.2022.8.17.9000

Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda e (outras 3) x Decisão proferida pelo Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Paulista

17/10/2022: Trata-se de Agravo de Instrumento com Pedido de Antecipação de Tutela e Atribuição de Efeito Suspensivo interposto por Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda e (outras 3) em face da decisão proferida pelo MM. Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Paulista no processo de recuperação judicial, que declinou da competência com fulcro no § 7º do artigo 51-A da Lei 11.101/2005, e determinou a remessa dos autos, para distribuição na comarca de Pelotas, Rio Grande do Sul.

24/10/2022: Decisão deferindo a tutela recursal de urgência para antecipar os efeitos do processamento da recuperação judicial, notadamente os referidos nos incisos II e III do Art. 6º, da Lei 11.101/2005, determinando que o processo continue na vara de origem até ulterior deliberação.

26/10/2022: Petição das Agravantes informando que o Juízo de Pelotas/RS, para onde foram remetidos os autos após declinação da competência, suscitou conflito de competência negativo perante o STJ.

23/11/2022: Petição das Recuperandas informando que o conflito negativo de competência suscitado pelo Juízo de Pelotas foi distribuído no STJ e tramita sob o nº 192811/RS (2022/0348990-7).

09/03/2023: Acórdão dando provimento ao agravo de instrumento para determinar o processamento da recuperação judicial no Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Paulista, ratificando a liminar anteriormente concedida nestes autos com arrimo no art. 300 do CPC e art. 6º, §12, da Lei 11.101/2005, no sentido de antecipar os efeitos do processamento da recuperação judicial, notadamente os referidos nos incisos II e III do Art. 6º, da Lei 11.101/2005.

24/04/2023: Certidão informando que o trânsito em julgado do Acórdão ocorreu em 18/04/2023.

Agravo de Instrumento Nº 0021057-26.2022.8.17.9000

Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda e (outras 3) x Decisão proferida pelo Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Paulista

31/10/2022: Trata-se de Agravo de Instrumento com Pedido de Antecipação de Tutela e Atribuição de Efeito Suspensivo interposto por Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda e (outras 3), em face da decisão proferida pelo MM. Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Paulista, no Pedido de Tutela Antecipada em Caráter Antecedente que promove contra Multiplike Securitizadora S.A, requerendo que sejam recebidas as razões anexas, para posterior reforma da decisão agravada com o fito de determinar: (i) que a Multiplike retire os apontamentos realizados tendo como base os títulos de n. 3068/002, 3066/001 e 3066/002 contra a Cerealle e clientes dessa, em cadastros desabonadores de crédito, cartório de protestos, no prazo de 48 horas, sob pena de multa diária de R\$50.000,00, (ii) que a Multiplike se abstenha de realizar qualquer medida para cobrança de débitos já adimplidos.



Última movimentação: Em 15/12/2022, as Agravantes trouxeram fato novo aos autos, ao passo que informaram que receberam notificação no dia 17/11/2022 pela cliente das Agravantes, titular da marca Piracanjuba, a qual esclareceu que em razão dos constantes contatos da Multiplike, eventual pagamento futuro somente seria realizado por meio de ação consignatória. Explicaram as Recuperandas que tal medida significa o encerramento da parceria comercial, implicando no risco da perda de faturamento, sendo, portanto, fato relevante para o julgamento da lide.

Agravo de Instrumento Nº 0023256-21.2022.8.17.9000

Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda e (outras 3) x Decisão proferida pelo Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Paulista

08/12/2022: Trata-se de Agravo de Instrumento com Pedido de Antecipação de Tutela interposto por Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda e (outras 3), em face da decisão proferida pelo MM. Juízo da 4ª Vara Cível da Comarca de Paulista sob o Id 119490264, com o fito de: (i) obter medidas protetivas dos ativos das Recuperandas Cerealle e CIAA (contratos com clientes) e (ii) reformar decisão sobre a remuneração do Administrador Judicial, fixada sem atender (b.1) o valor do passivo e a capacidade de pagamento; (b.2) o caráter de provisoriedade; e, (b.3) o direito ao contraditório.

08/12/2022: Recolhimento das custas judiciais.

09/03/2023: Decisão declinando a competência para processar e julgar o presente recurso em favor do ilustre Des. Antônio Fernando Araújo Martins, relator prevento.

10/05/2023: Decisão indeferindo o pedido de tutela recursal de urgência, bem como intimando o administrador judicial para oferecer contrarrazões.

CONFLITO DE COMPETÊNCIA n. 192811/RS (2022/0348990-7)

Trata-se de conflito negativo de competência em que figura como suscitante o Juízo da 5ª Vara Cível de Pelotas/RS, apontando como autoridade suscitada o Juízo da 4ª Vara Cível de Paulista/PE.

27/02/2023: Proferida decisão conhecendo do conflito de competência para declarar competente o Juízo da 4ª Vara Cível de Paulista/PE.

9. Conclusão e Requerimentos

9.1. Documentação Pendente

A Vivante informa que as Recuperandas efetuaram o envio de novas informações para análise, contudo, ainda existem pendências de apresentação por parte destas. Dessa forma, a Administradora Judicial pugna para que o juízo intime as Recuperandas, para que apresentem os documentos que seguem indicados como pendentes abaixo:



Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - CEREALLE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO EM ALIMENTOS LTDA	PERÍODOS PENDENTES
Balanco Patrimonial	ago/22, jan/24
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)	ago/22, abr a jun/23, set 23 a jan/24
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	sem pendência
Demonstração de Fluxos de Caixa	ago/22, jan/24
Demonstrações de Resultado	ago/22, jan/24
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	out/23, jan/24
Folha de Pagamento	out/23, jan 24
Guia de Informação Mensal do ICMS - GIM	fev/23 a jan/24
Relatório Analítico do Imobilizado	ago/22, jan/24
Relatório Analítico dos Investimentos	sem pendência
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda)	jan/23 a jan/24
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	mar/23 a jan/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	out/23 a jan/24
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	set/23 a jan/24
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)	ago/22 a jan/24
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	mar/23 a jan/24

Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - CEREALLE TECNOLOGIA	PERÍODOS PENDENTES
Balanco Patrimonial	ago/22, nov/23 a jan/24
Demonstrações de Resultado	ago/22, nov/23 a jan/24
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	ago/22, out/23, jan/24
Demonstração de Fluxos de Caixa	ago/22, nov/23 a jan/24
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	set/23 a jan/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	out/23 a jan/24
Relatório Analítico do Imobilizado	ago/22, nov/23 a jan/24
Relatório Analítico dos Investimentos	ago/22, nov/23 a jan/24
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	sem pendência
Folha de Pagamento	out/23, jan/24
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	ago/22, mar/23 a jan/24
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda)	mar/23 a jan/24
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	out/23 a jan/24
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)	ago/22, mar/23 a jan/24
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)	ago/22 a jan/24
Guia de Informação Mensal do ICMS - GIM	jan/23 a jan/24

All Prime Alimentos Ltda

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - ALL PRIME ALIMENTOS LTDA	PERÍODOS PENDENTES
Balanco Patrimonial	ago/22, jan/24
Demonstrações de Resultado	ago/22, jan/24
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	ago/22, jan/24
Demonstração de Fluxos de Caixa	ago/22, out/23, jan/24
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	ago/22, dez/23, jan/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	ago/22, set/23 a jan/24
Relatório Analítico do Imobilizado	ago/22, ago e out/23, jan/24
Relatório Analítico dos Investimentos	ago/22, jan/24
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	ago/22, jan/24
Folha de Pagamento	out/23, jan/24
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	out/23, jan/24
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda)	ago/22, mar/23 a jan/24
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	set/22 a jan/24
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)	mai/23 a jan/24
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)	ago/22, mar/23 a jan/24
Guia de Informação Mensal do ICMS - GIM	ago/22 a jan/24



Jog Holding Ltda

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - JOG HOLDING LTDA	PERÍODOS PENDENTES
Balanço Patrimonial	jan/24
Demonstrações de Resultado	jan/24
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	mar/23 a jan/24
Demonstração de Fluxos de Caixa	jan/24
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	mar/23 a jan/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	abr/23 a jan/24
Relatório Analítico do Imobilizado	jan/24
Relatório Analítico dos Investimentos	mar/23 a jan/24
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	set/23 a jan/24
Folha de Pagamento	mar/23 a jan/24
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	mar/23 a jan/24
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda)	mar/23 a jan/24
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	mar/23 a jan/24
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)	mar/23 a jan/24
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)	mar/23 a jan/24

10. Fechamento

O presente Relatório Mensal de Atividades contempla as atividades realizadas pela Administradora Judicial em janeiro e fevereiro de 2023 com análise baseada nas documentações de cunho contábil/financeiro e informações da atividade meio apresentadas pelas Recuperandas. O Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.


VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
ARMANDO LEMOS WALLACH
Advogado – OAB/PE 21.669



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA.

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: contato@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665

Recife-PE - Praça Dr. Fernando Figueira, nº 30, Empresarial Cervantes, 6º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-440.

São Paulo- SP - Rua Arquiteto Olavo Redig De Campos 105, Torre B, 24 andar, Edifício Ez Tower, Chácara Santo Antônio, São Paulo/SP, CEP: 04711-904.

Fortaleza – CE - Av. Dom Luís, nº 807, Etevaldo Nogueira Business, 21º andar, Meireles, Fortaleza - CE, CEP: 60160-230.

Natal – RN - Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, Natal - RN, CEP: 59064-560.