

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mês de Referência: Setembro a Dezembro de 2023



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:

| Resumo Andamento Processual | Documentos Analisados | Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005) |
|--------------------------------------|---|--|
| | Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda | |
| Breve Resumo do Andamento Processual | Balanço Patrimonial (jul a out/23) | Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005) realizada à sede das Recuperandas. |
| | Consulta ao SERASA (dez/23) | |
| | Contas a Pagar (jul a set/23) | |
| | Contas a Receber (jul a ago/23) | |
| | Demonstração de Fluxo de Caixa (jul a out/23) | |
| | Demonstração de Resultado do Exercício (jul a out/23) | |
| | Extratos Bancários (jul a set, nov a dez/23) | |
| | Folhas de Pagamento (jul a set, nov a dez/23) | |
| | Investimentos (jul a out/23) | |
| | Imobilizado (jul a out/23) | |
| | Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda | |
| | Balanço Patrimonial (jul a out/23) | |
| | Consulta ao SERASA (dez/23) | |
| | Contas a Receber (jul a ago/23) | |
| | Demonstração de Fluxo de Caixa (jul a out/23) | |
| | Demonstração de Resultado do Exercício (jul a out/23) | |
| | Extratos Bancários (jul a set, nov a dez/23) | |
| | Folhas de Pagamento (jul a set, nov a dez/23) | |
| | Imobilizado (jul a out/23) | |
| | Investimentos (jul a out/23) | |
| | All Prime Alimentos Ltda | |
| | Balanço Patrimonial (jul a nov/23) | |
| | Consulta ao SERASA (jul a set/23) | |
| | Contas a Pagar (jul a set) | |
| | Contas a Receber (jul a ago/23) | |
| | Demonstração de Fluxo de Caixa (jul a nov/23) | |
| | Demonstração de Resultado do Exercício (jul a nov/23) | |
| | Extratos Bancários (jul a set, nov a dez/23) | |
| | Folha de Pagamento (jul a set, nov a dez/23) | |
| | Imobilizado (jul a nov/23) | |
| | Investimentos (jul a nov/23) | |
| | Jog Holding Ltda | |
| | Declaração (jul a 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: riocerealle@vivanteaj.com.br
Telefone: (81) 3231-7665
Site eletrônico: www.vivanteaj.com.br



SUMÁRIO

| | |
|---|----|
| 1.Eventos Relevantes..... | 3 |
| 2.Visita e Reunião..... | 4 |
| 3.Informações Financeiras/Operacionais..... | 5 |
| 4. Análise da Demonstração de Resultados..... | 14 |
| 5. Análise Fluxo de Caixa e Projeções..... | 17 |
| 6. Situação Fiscal..... | 21 |
| 7. Endividamento Total..... | 26 |
| 8. Informações Complementares..... | 27 |
| 9. Conclusão e Requerimentos..... | 28 |
| 10. Fechamento..... | 30 |



1.Eventos Relevantes

1.1. Resumo do Andamento Processual

| ANDAMENTO | PRAZO | REALIZADO | CHECK |
|---|------------|------------|-------|
| Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial | - | 03/10/2022 | ✓ |
| Deferimento do processamento da Recuperação Judicial | - | 31/10/2022 | ✓ |
| Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ | - | - | |
| Apresentação do Plano de Recuperação Judicial | 23/01/2023 | 04/01/2023 | ✓ |
| Stay Period | 29/04/2023 | | ✓ |
| Prorrogação do stay period | 26/10/2023 | | ✓ |
| Publicação 1º Edital | - | 15/12/2022 | ✓ |
| Prazo Apresentação de Divergências | - | 23/01/2023 | ✓ |
| Publicação 2º Edital | - | 03/07/2023 | ✓ |
| Prazo Apresentação de Impugnação | - | 13/07/2023 | ✓ |
| Publicação Comunicando Apresentação PRJ | - | 03/07/2023 | ✓ |
| Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial | 02/08/2023 | - | ✓ |
| Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação | 30/03/2023 | - | |
| 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. Visita e reunião

2.1 Visita às Recuperandas

Setembro de 2023:

Com relação à sua composição de faturamento, as Recuperandas destacam que a Cerealle Tecnologia obteve R\$ 1.434.397,99, a Cerealle Indústria alcançou o faturamento de R\$ 580.946,36, a All Prime no momento não possui faturamento e a JOG Holding está sem movimentação.

Com relação ao quadro de funcionários, as Recuperandas informaram que não houveram alterações.

Com relação a operação, as Recuperandas destacam que estão conseguindo manter o pagamento dos fornecedores, sem atrasos e que aos poucos estão ganhando mais prazos. Apontam também que sua matéria prima, por se tratar de uma commodities, está sujeita a diversos fatores externos que provocam alterações em seus preços. Relataram a esta Auxiliar Judicial que perderam um contrato, contudo, conseguiu manter seu maior cliente. Finalizaram dizendo que estão prospectando novos nichos de mercado para aumentar seu faturamento.

A seguir, fotos tiradas na visita:

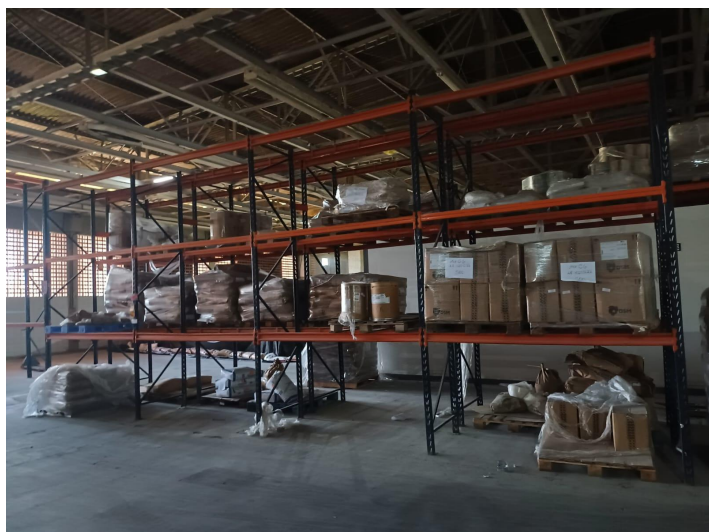


Nas imagens: Visita realizada pela Vivante à Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A.



Setembro a Dezembro de 2023

Processo NPU: 1099605-24.2022.8.26.0100



Nas imagens: Visita realizada pela Vivante à Cereale Tecnologia em Alimentos S.A.



Outubro de 2023

Com relação aos faturamentos, informaram o que segue:

Cerealle Tecnologia: R\$ 1.734.739,34;

Cerealle Indústria: R\$ 758.517,11;

All Prime: sem faturamento;

JOG Holding: sem faturamento.

Com relação ao quadro de funcionários, na Cerealle Tecnologia houveram três demissões, sem reposição. As demais Recuperandas não tiveram movimentações.

Com relação a operação, as Recuperandas destacaram que o período de férias escolares está próximo e isso causa redução na demanda dos seus produtos, voltando a crescer a partir de fevereiro do ano seguinte. Reiteraram que estão prospectando novos clientes e possuem projetos para reativar produtos com margens de lucros maiores.

A seguir, fotos tiradas na visita:

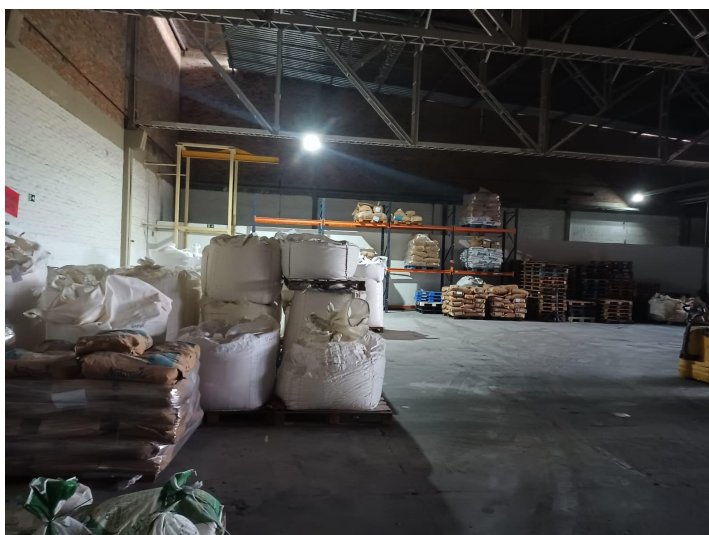


Nas imagens: Visita realizada pela Vivante à Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A.



Setembro a Dezembro de 2023

Processo NPU: 1099605-24.2022.8.26.0100



Nas imagens: Visita realizada pela Vivante à Cerealte Tecnologia em Alimentos S.A.



Novembro de 2023:

Com relação aos faturamentos, informaram o que segue:

Cerealle Tecnologia: R\$ 1.664.953,22;

Cerealle Indústria: R\$ 585.418,05;

All Prime: sem faturamento;

JOG Holding: sem faturamento.

Com relação ao quadro de funcionários, na Cerealle Tecnologia houveram três demissões, sem reposição. As demais Recuperandas não tiveram movimentações.

Com relação a operação, as Recuperandas reiteraram a questão das férias escolares, que diminuem as vendas. Reiteraram também que estão prospectando novos clientes e possuem projetos para reativar produtos com margens de lucros maiores.

A seguir, fotos realizadas na fábrica das Recuperandas:



Nas imagens: Visita realizada pela Vivante à Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A.



Setembro a Dezembro de 2023

Processo NPU: 1099605-24.2022.8.26.0100



Nas imagens: Visita realizada pela Vivante à Cerealte Tecnologia em Alimentos S.A.



Dezembro de 2023

Com relação ao faturamento, as Recuperandas informaram que a sua prestadora de serviços de contabilidade ainda não havia finalizado as apurações do período de dezembro.

Com relação a suas operações, as Recuperandas, destacaram que estão mudando o seu modelo de negócio, passaram a investir em marcas próprias, diminuiram a cadeia de distribuição, vendendo diretamente à clientes, assim conseguem manter seus produtos com preços mais competitivos com relação à seus concorrentes e uma margem de lucro maior.

As Recuperandas informaram que tiveram sucesso com os novos negócios que estavam prospectando, e passarão a ter um faturamento maior, a partir de fevereiro, segundo suas provisões. Conforme citado pelas Recuperandas, estas ações passarão a refletir uma melhora econômica e no ano de 2024 haverá uma reversão de seu quadro atual.

A seguir, fotos tiradas na visita:



Nas imagens: Visita realizada pela Vivante à Cerealte Tecnologia em Alimentos S.A. .



Setembro a Dezembro de 2023

Processo NPU: 1099605-24.2022.8.26.0100



Nas imagens: Treinamento realizado em parceria com a Focus Distribuidora na sede das Recuperandas.



3. Informações Financeiras/ Operacionais

3.1 Balanço Patrimonial

3.1.1 Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

| BALANÇO PATRIMONIAL | ago/ 23 | set/23 | out/23 | nov/ 23 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A TIVO TOTAL | 20.608.456,980 | 20.777.214,16 | 20.744.721,22 | 20.996.842,95 |
| A TIVO CIRCULANTE | 9.082.217,560 | 8.685.471,64 | 8.947.681,72 | 8.948.076,86 |
| Disponibilidades | 59.007,820 | 6.198,75 | R\$ 19.910,09 | R\$ 19.138,15 |
| Clientes | 7.987.943,140 | 7.622.454,62 | R\$ 7.972.218,02 | R\$ 8.024.822,44 |
| Outros Créditos | 696.809,620 | 675.304,70 | R\$ 666.195,38 | R\$ 682.927,64 |
| Adiantamento a Funcionários | 1.243,140 | 1.243,14 | R\$ 1.243,14 | R\$ 7.223,06 |
| Adiantamento a Fornecedores | 108.994,060 | 111.578,13 | R\$ 113.493,56 | R\$ 168.073,32 |
| Impostos a Recuperar | 586.572,420 | 562.483,43 | R\$ 551.458,68 | R\$ 507.631,26 |
| Estoques | 338.456,980 | 381.513,57 | R\$ 289.358,23 | R\$ 221.188,63 |
| Despesas Exercício Seguinte | | | | |
| A TIVO NÃO CIRCULANTE | 11.526.239,420 | 12.091.742,52 | 11.797.039,50 | 12.048.766,09 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 4.342.334,900 | 4.924.711,41 | 4.646.881,78 | 4.915.481,78 |
| Empréstimos entre Interligadas | 4.342.153,760 | 4.686.315,77 | R\$ 4.639.605,77 | R\$ 4.908.205,77 |
| Créditos | 181,140 | 238.395,64 | R\$ 7.276,01 | R\$ 7.276,01 |
| Despesas Antecipadas | | | | |
| INVESTIMENTOS | - | - | - | - |
| IMOBILIZADO | 7.183.904,52 | 7.167.031,11 | 7.150.157,72 | 7.133.284,31 |
| Bens em Operação | 7.671.280,95 | 7.671.280,95 | R\$ 7.671.280,95 | R\$ 7.671.280,95 |
| (-) Depreciação Acumulada | - 487.376,43 | - 504.249,84 | -R\$ 521.123,23 | -R\$ 537.996,64 |
| PASSIVO | 20.608.456,98 | 20.777.214,16 | 20.744.721,22 | 20.996.842,95 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 15.168.579,73 | 14.944.167,40 | 13.982.043,82 | 13.464.282,18 |
| Fornecedores | 5.029.981,79 | 5.121.669,71 | R\$ 5.085.825,91 | R\$ 4.951.377,60 |
| Obrigações Tributárias | 1.109.544,01 | 1.111.553,75 | R\$ 1.185.063,14 | R\$ 915.423,31 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 54.058,13 | 54.387,75 | R\$ 23.746,48 | R\$ 94.094,44 |
| Provisões Trabalhistas | 46.172,17 | 50.038,31 | R\$ 53.887,36 | |
| Empréstimos e Financiamentos | 4.201.392,38 | 3.758.359,55 | R\$ 3.754.735,49 | R\$ 3.755.129,01 |
| Empréstimos e Financiamentos - Che | 4.017,58 | 4.017,58 | R\$ 4.017,58 | |
| Parcelamento de Impostos | 3.063.999,07 | 3.165.754,11 | R\$ 2.446.098,44 | R\$ 2.086.717,36 |
| Contas a Pagar | 50.346,01 | 57.971,68 | R\$ 53.639,11 | R\$ 54.553,63 |
| Credores Diversos | | | | R\$ 300,00 |
| Títulos Descontados | 1.609.068,59 | 1.620.414,96 | R\$ 1.375.030,31 | R\$ 1.606.686,83 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 5.591.369,94 | 6.008.913,52 | 6.771.561,51 | 7.504.054,75 |
| EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | 5.591.369,94 | 6.008.913,52 | 6.771.561,51 | 7.504.054,75 |
| Empréstimos e Financiamentos | 1.768.693,61 | 2.371.493,39 | 2.329.090,19 | R\$ 2.283.612,64 |
| Empréstimos de Pessoas Físicas | 82.836,75 | 82.836,75 | R\$ 50.000,00 | R\$ 50.000,00 |
| Parcelamento de Impostos | 3.032.189,87 | 3.032.167,49 | R\$ 3.850.888,68 | R\$ 4.645.359,47 |
| Outras obrigações - Ch. Especial em | 175.273,82 | | | |
| Empréstimos entre Interligadas | 532.375,89 | 522.415,89 | R\$ 541.582,64 | R\$ 525.082,64 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 151.492,69 | - 175.866,76 | -R\$ 8.884,11 | R\$ 28.506,02 |
| Capital Social Integralizado | 10.000,00 | 10.000,00 | R\$ 10.000,00 | R\$ 10.000,00 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | 4.797.532,83 | 4.797.532,83 | R\$ 4.797.532,83 | R\$ 4.797.532,83 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | - 4.959.025,52 | - 4.983.399,59 | -R\$ 4.816.416,94 | -R\$ 4.779.026,81 |

Diante da evolução das contas do balanço patrimonial da CEREALLE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO EM ALIMENTOS S/A, destaca-se o que se segue:

- Disponibilidades – Apresentou uma expressiva redução de 89,5%, entre agosto e setembro. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;;
- Obrigações Tributárias, no passivo circulante - Entre outubro e novembro, houve uma redução de 22,8%. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Empréstimos e Financiamentos, no passivo não circulante – Entre agosto e novembro, o saldo da conta apresentou aumento de R\$ 514.919,03. A Vivante questionou a Recuperanda acerca deste aumento;
- Parcelamento de Impostos, passivo não circulante – Entre agosto e novembro, o saldo da conta apresentou aumento de R\$ 1.613.169,60. A Vivante questionou a Recuperanda acerca deste aumento;



3.1.2 Cereale Tecnologia em Alimentos S/A

| BALANÇO PATRIMONIAL | jul/23 | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ATIVO | 7.997.074,08 | 7.971.089,99 | 7.891.938,72 | 8.004.333,47 | 8.016.633,23 |
| ATIVO CIRCULANTE | 7.911.234,96 | 7.886.390,57 | 7.808.379,00 | 7.921.913,45 | 7.895.350,97 |
| DISPONIBILIDADES | 3.273,68 | 60.029,18 | 53.680,09 | 158.408,86 | 2.081,49 |
| CRÉDITOS | 6.330.439,32 | 6.619.689,34 | 6.018.217,69 | 6.081.411,59 | 6.095.079,91 |
| Clientes | 3.024.740,35 | 3.239.522,26 | 2.565.763,21 | 2.603.743,89 | 2.499.198,81 |
| Adiantamento a Funcionários | 2.261,84 | 2.792,04 | 1.370,11 | - | 12.000,25 |
| Adiantamento a Fornecedores | 592.752,05 | 657.382,57 | 704.285,84 | 717.985,74 | 824.163,25 |
| Impostos a Recuperar | 2.422.096,94 | 2.431.404,33 | 2.458.210,39 | 2.471.093,82 | 2.471.129,46 |
| Processos Trabalhistas | 288.588,14 | 288.588,14 | 288.588,14 | 288.588,14 | 288.588,14 |
| Outros Créditos | - | - | - | - | - |
| ESTOQUES | 1.577.521,96 | 1.206.672,05 | 1.736.481,22 | 1.682.093,00 | 1.798.189,57 |
| DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE | - | - | - | - | - |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 85.839,12 | 84.699,42 | 83.559,72 | 82.420,02 | 121.282,26 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 46.398,10 | 46.398,10 | 46.398,10 | 46.398,10 | 46.398,10 |
| EM PRÉSTIMOS ENTRE INTERLUGADAS | 46.398,10 | 46.398,10 | 46.398,10 | 46.398,10 | 46.398,10 |
| DESPESAS ANTECIPADAS | - | - | - | - | - |
| IMOBILIZADO | 36.398,96 | 35.302,88 | 34.206,80 | 33.110,72 | 72.016,58 |
| BENS EM OPERAÇÃO | 65.783,14 | 65.783,14 | 65.783,14 | 65.783,14 | 105.785,08 |
| (-) Depreciação Acumulada | - 29.384,18 | - 30.480,26 | - 31.576,34 | - 32.672,42 | - 33.768,50 |
| INTANGÍVEL | 3.042,06 | 2.998,44 | 2.954,82 | 2.911,20 | 2.867,58 |
| INTANGÍVEL | 6.051,84 | 6.051,84 | 6.051,84 | 6.051,84 | 6.051,84 |
| (-) Amortização Acumulada | - 3.009,78 | - 3.053,40 | - 3.097,02 | - 3.140,64 | - 3.184,26 |
| BALANÇO PATRIMONIAL | 7.997.074,08 | 7.971.089,99 | 7.891.938,72 | 8.004.333,47 | 8.016.633,23 |
| PASSIVO | 7.997.074,08 | 7.971.089,99 | 7.891.938,72 | 8.004.333,47 | 8.016.633,23 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 14.551.034,71 | 14.836.348,80 | 14.489.303,26 | 14.842.333,22 | 13.950.341,93 |
| FORNECEDORES | 8.936.262,92 | 9.132.144,18 | 9.293.659,69 | 9.176.012,99 | 9.236.087,38 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 526.308,12 | 596.157,62 | 523.092,68 | 534.999,49 | 13.394,12 |
| ENCARGOS E OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 425.406,70 | 467.262,10 | 460.386,21 | 489.495,95 | 146.163,65 |
| PROVISÕES TRABALHISTAS | 95.940,60 | 98.307,00 | 101.807,16 | 92.564,77 | - |
| EM PRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 1.117.858,89 | 1.117.858,89 | 1.117.858,89 | 1.117.858,89 | 1.120.020,91 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | - | - | - | - | 3.000,00 |
| EM PRÉSTIMOS - CHEQUE ESPECIAL | 2.010,00 | 2.017,60 | 2.093,62 | 2.162,02 | - |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTOS | 440.539,56 | 440.539,56 | 440.539,56 | 440.539,56 | 678.588,93 |
| CONTAS A PAGAR | 1.126.053,86 | 1.113.850,21 | 1.175.182,01 | 1.107.119,47 | 1.166.710,99 |
| ADIANTAMENTOS DE CLIENTES | 88.377,00 | 88.377,00 | 88.200,00 | 479.793,21 | 594.495,71 |
| TÍTULOS DESCONTANDOS | 1.792.277,06 | 1.779.834,64 | 1.286.483,44 | 1.401.786,87 | 991.880,24 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 8.242.302,98 | 8.098.447,51 | 8.386.226,98 | 8.319.528,90 | 9.147.860,53 |
| EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | 8.242.302,98 | 8.098.447,51 | 8.386.226,98 | 8.319.528,90 | 9.147.860,53 |
| PARCELAMENTO DE IMPOSTOS | 1.097.168,59 | 1.304.524,54 | 1.293.695,87 | 1.282.867,20 | 1.849.330,94 |
| EM PRÉSTIMOS DE PESSOAS FÍSICAS | - | 4.455,42 | - | - | - |
| EM PRÉSTIMOS ENTRE INTERLUGADAS | 1.315.353,21 | 4.994.457,82 | 5.335.919,83 | 5.289.209,83 | 5.557.809,83 |
| EM PRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 280.323,97 | 1.074.685,76 | 1.036.287,31 | 1.027.127,90 | 1.020.395,79 |
| ANTECIPAÇÃO DE PAGAMENTO EM RJ | 5.109.457,21 | 280.323,97 | 280.323,97 | 280.323,97 | 280.323,97 |
| CONTAS A PAGAR | 440.000,00 | 440.000,00 | 440.000,00 | 440.000,00 | 440.000,00 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 14.796.263,61 | - 14.963.706,32 | - 14.983.591,52 | - 15.157.528,65 | - 15.081.569,23 |
| CAPITAL SOCIAL | 23.756.394,00 | 23.756.394,00 | 23.756.394,00 | 23.756.394,00 | 23.756.394,00 |
| LUCRO/ PREJUÍZOS ACUMULADOS | - 38.552.657,61 | - 38.720.100,32 | - 38.739.985,52 | - 38.913.922,65 | - 38.837.963,23 |

Diante da evolução das contas do balanço patrimonial da CEREALTECNOLOGIA EM ALIMENTOS S/A, destaca-se o que se segue:

- Imobilizado – Em novembro apresentou um aumento de R\$ 40.001,94. A Vivante questionou a Recuperanda acerca deste aumento;
- Obrigações tributárias, no passivo circulante - Entre agosto e novembro, o saldo da conta apresentou redução de R\$ 512.914,00. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Encargos e Obrigações Trabalhistas - Entre agosto e novembro, o saldo da conta apresentou expressiva redução de R\$ 279.243,05. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;



- Obrigações Tributadas, no passivo circulante – Entre Agosto e Novembro, o saldo apresentou aumento de R\$ 238.049,37. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Adiantamento de Clientes - Entre Agosto e Novembro, o saldo apresentou aumento de R\$ 506.118,71. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Títulos Descontados - Entre Agosto e Novembro, o saldo apresentou aumento de R\$ 800.396,82. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Parcelamento de Impostos, - Entre Agosto e Novembro, o saldo apresentou aumento de R\$ 752.162,35. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Empréstimos Entre Interligadas, no passivo não circulante - Entre Agosto e Novembro, o saldo apresentou aumento de R\$ 4.242.456,62. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Empréstimos e Financiamentos, no passivo não circulante - Entre Agosto e Novembro, o saldo apresentou aumento de R\$ 740.071,82. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Antecipação de Pagamento em RJ - Entre Agosto e Novembro, o saldo apresentou redução de R\$ 4.829.133,24. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta movimentação;
- Contas a Pagar – Ao longo do período analisado o saldo da conta não apresenta alteração. A Vivante questionou a Recuperanda acerca desta informação;

3.1.3 All Prime Alimentos Ltda

| BALANÇO PATRIMONIAL | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ATIVO | 1.324.265,73 | 1.311.395,17 | 1.294.266,66 | 1.280.155,61 |
| ATIVO CIRCULANTE | 146.330,78 | 146.157,12 | 145.898,76 | 148.324,61 |
| Disponibilidades | 474,30 | 300,64 | 42,28 | 2.468,13 |
| Clientes | 110.667,54 | 110.667,54 | 110.667,54 | 110.667,54 |
| Outros Créditos | 35.188,94 | 35.188,94 | 35.188,94 | 35.188,94 |
| Adiantamento a Funcionários | 684,63 | 684,63 | 684,63 | 684,63 |
| Adiantamento a Fornecedores | | | | |
| Impostos a Recuperar | 34.504,31 | 34.504,31 | 34.504,31 | 34.504,31 |
| Estoques | - | - | - | - |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.177.934,95 | 1.165.238,05 | 1.148.367,90 | 1.131.831,00 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 1.174.281,85 | 1.161.621,85 | 1.144.788,60 | 1.128.288,60 |
| Empréstimos a Sócios | 36.000,00 | 36.000,00 | | |
| Empréstimos entre Interligadas | 1.138.281,85 | 1.125.621,85 | 1.144.788,60 | 1.128.288,60 |
| IMOBILIZADO | 3.653,10 | 3.616,20 | 3.579,30 | 3.542,40 |
| Máquinas e Equipamentos | 4.428,07 | 4.428,07 | 4.428,07 | 4.428,07 |
| (-) Depreciação Acumulada | - 774,97 | - 811,87 | - 848,77 | - 885,67 |
| | | | | |
| PASSIVO | 1.324.265,73 | 1.311.395,17 | 1.294.266,66 | 1.280.155,61 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 2.090.015,60 | 2.091.518,67 | 2.093.707,48 | 2.056.265,06 |
| Fornecedores | 428.083,83 | 430.064,52 | 429.982,40 | 429.900,28 |
| Obrigações Fiscais | 1.919,03 | 1.357,88 | 1.357,88 | 546,08 |
| Obrigações Sociais | 11.032,31 | 11.115,84 | 11.383,03 | 8.745,07 |
| Parcelamento de Impostos | 1.605.851,08 | 1.605.851,08 | 45.182,41 | 11.222,55 |
| Empréstimos e Financiamento (Curto Prazo) | 43.178,67 | 43.178,67 | 1.605.851,08 | 1.605.851,08 |
| Títulos Descontados | - 49,32 | - 49,32 | - 49,32 | |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 407.977,07 | 407.977,07 | 405.873,86 | 443.029,62 |
| EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | 407.977,07 | 407.977,07 | 405.873,86 | 443.029,62 |
| Parcelamento de Impostos | 51.823,26 | 51.823,26 | 49.720,05 | 86.875,81 |
| Empréstimos e Financiamento (Longo Prazo) | 266.410,40 | 266.410,40 | 266.410,40 | 266.410,40 |
| Outras obrigações - em RJ | 89.743,41 | 89.743,41 | 89.743,41 | 89.743,41 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 1.173.726,94 | - 1.188.100,57 | - 1.205.314,68 | - 1.219.139,07 |
| Capital Social | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| (-) Capital a Integralizar | - 200.000,00 | - 200.000,00 | - 200.000,00 | - 200.000,00 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | - 1.173.726,94 | - 1.188.100,57 | - 1.205.314,68 | - 1.219.139,07 |

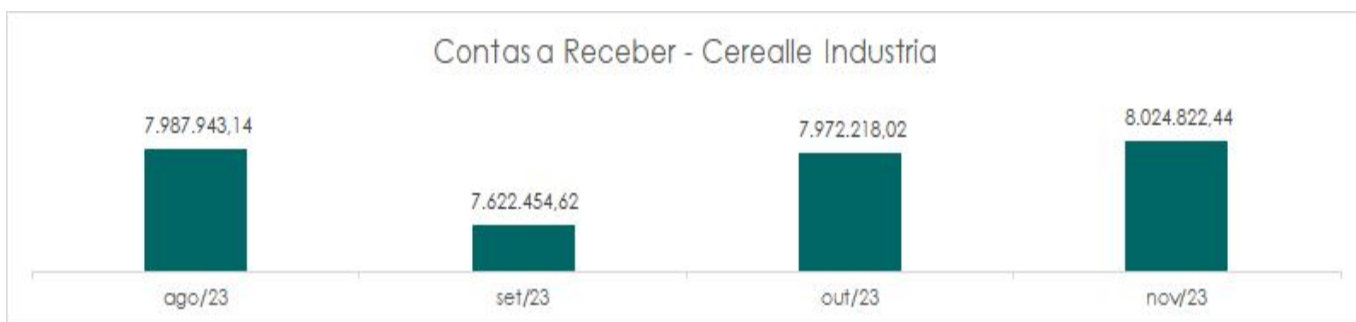


3.1.4 Jog Holding Ltda

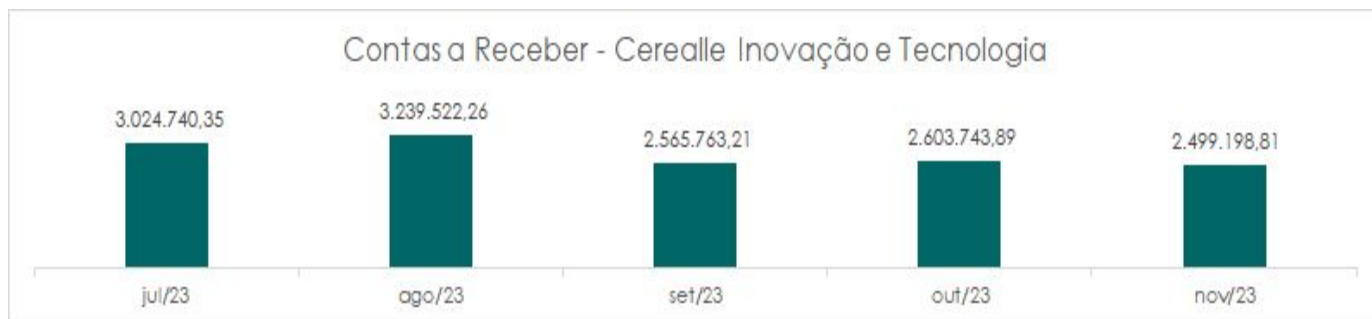
Destaca-se que a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa. Apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.

3.2. Contas a Receber

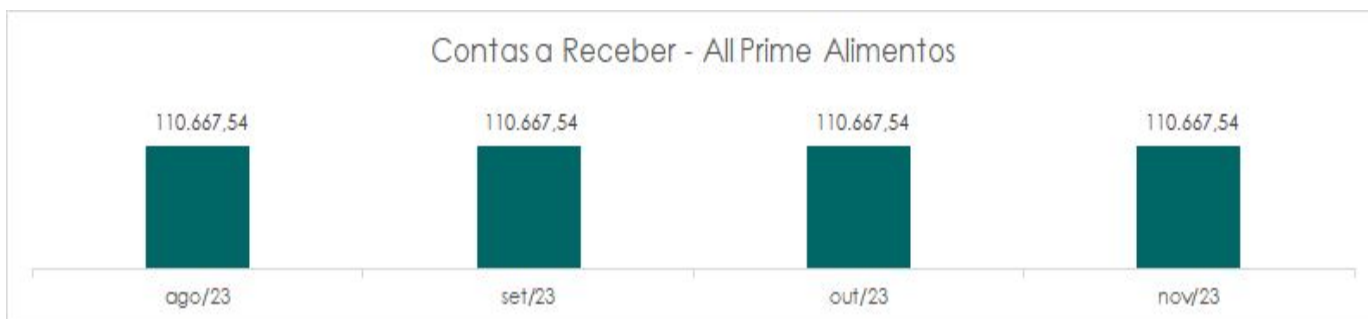
3.2.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda



3.2.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A



3.2.3. All Prime Alimentos Ltda



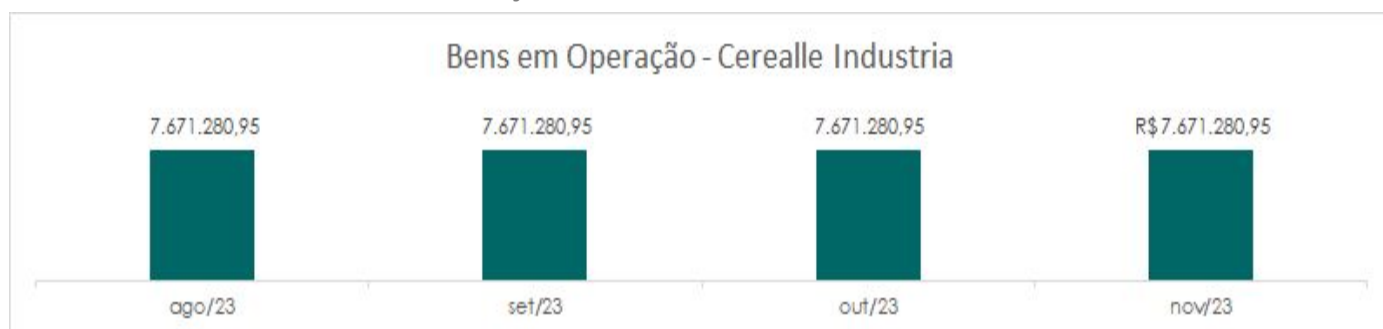


3.2.4. Jog Holding Ltda

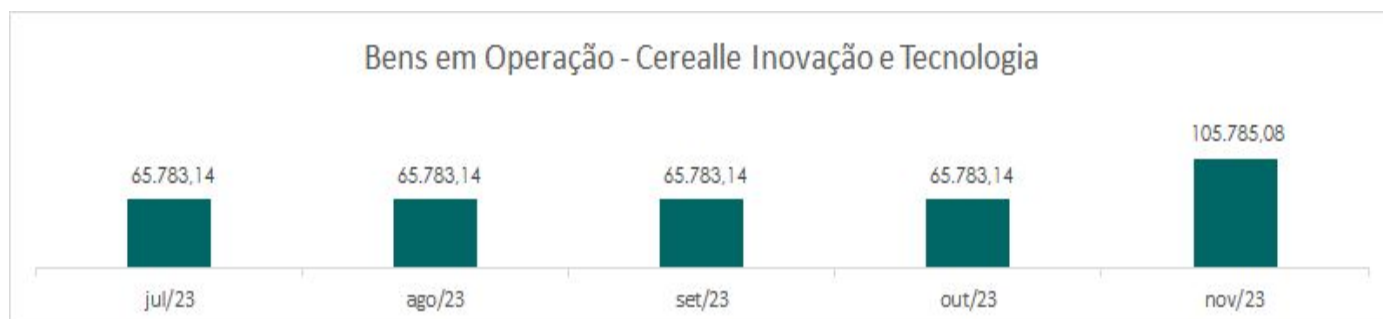
Destaca-se a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa. Apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.

3.3 Imobilizado

3.3.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

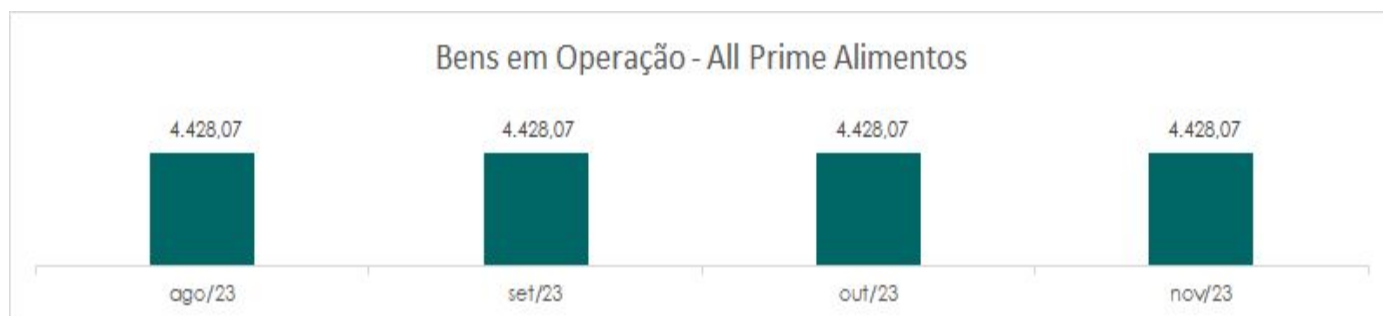


3.3.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A



Esta Administradora Judicial destaca que em novembro houve um aumento no saldo da conta do Imobilizado no valor de R\$ 40.001,94. A Vivante questionou a Recuperanda acerca do aumento.

3.3.3. All Prime Alimentos Ltda



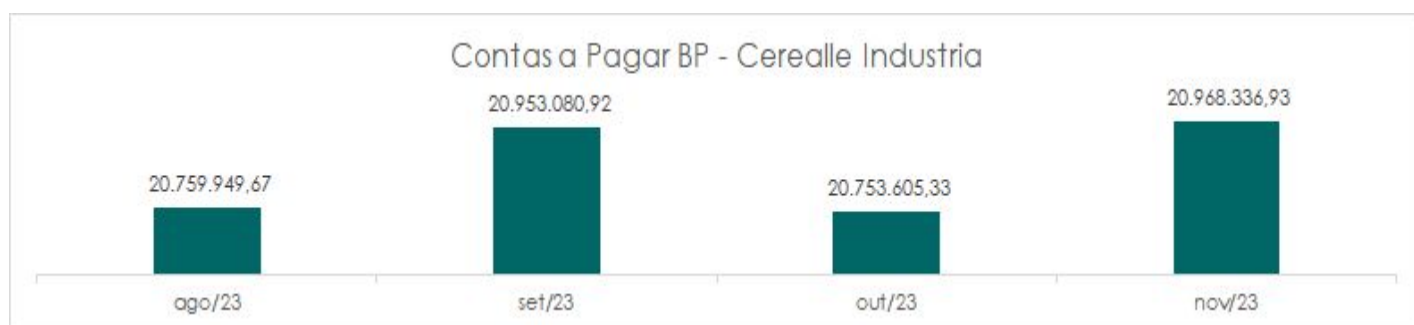


3.3.4. Jog Holding Ltda

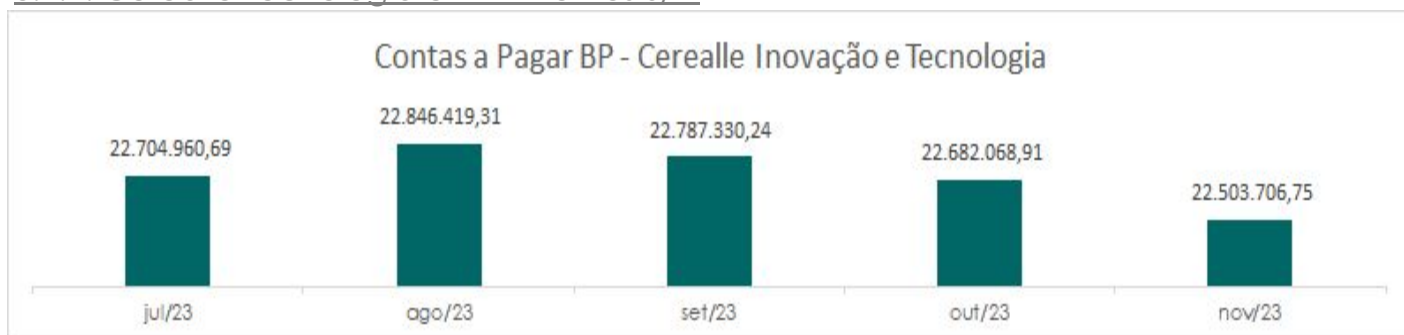
Destaca-se que a Recuperanda não apresentou as demonstrações contábeis e relatórios gerenciais que demonstram a situação econômico financeira da empresa. Apenas declarações de não obrigatoriedade por não haver movimentações financeiras na empresa.

3.4. Contas a Pagar

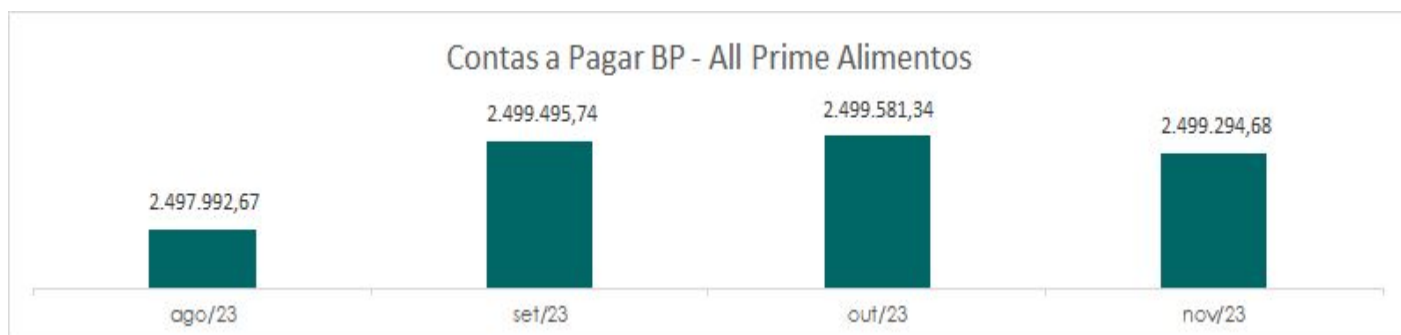
3.4.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda



3.4.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A



3.4.3. All Prime Alimentos Ltda



3.4.4. 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.

3.5 Investimentos

3.5.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda



Destaca-se que a Recuperanda declara não possuir valores referentes a investimentos.

3.5.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

Destaca-se que a Recuperanda declara não possuir valores referentes a investimentos.

3.5.3. All Prime Alimentos Ltda

Destaca-se que a Recuperanda declara não possuir valores referentes a investimentos.

3.5.4. 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.

3.6. 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

| 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 AG: 3418 CONTA: 6042-9 | R\$ 524,70 | R\$ 56,67 | R\$ - | - | R\$ 348,42 | R\$ 8,41 |
| ITAÚ AG: 7142 CONTA: 11200-7 | R\$ - | R\$ - | R\$ 495,48 | - | - | - |
| GRAFENO AG: 0001 CONTA: 8195417-4 | R\$ 92,33 | R\$ 43.468,33 | R\$ 260,33 | - | - | - |
| SANTANDER AG: 1500 CONTA: 13001509-3 | R\$ 41.954,00 | R\$ 41.954,00 | R\$ 7.542,15 | - | R\$ 41.942,27 | R\$ 41.942,27 |

A Recuperanda não enviou os extratos do período de outubro, e não enviou os extratos do banco Itaú e do banco Grafeno dos períodos de novembro e dezembro. A Vivante cobrou da Recuperandos os extratos faltantes.

3.6.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

| CEREALLE TECNOLOGIA | | | | | | |
|--|--------------|---------------|------------|--------|--------------|------------|
| SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S) | jul/23 | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 | dez/23 |
| BANCO DO BRASIL AG: 3418-5 - CC.: 5812-2 | R\$ 1.979,28 | R\$ 55.868,34 | R\$ 539,79 | - | R\$ 1.213,45 | R\$ 62,70 |
| BRADECO AG.: 0387 - CC.: 8060-8 | R\$ 976,01 | R\$ 42,39 | R\$ 580,36 | - | R\$ 190,25 | R\$ 257,87 |
| GRAFENO AG: 0001 - CC.: 8190679-4 | R\$ 762,97 | R\$ 146,97 | R\$ 307,85 | - | - | - |
| ITAÚ AAG: 7142 - CC.: 99881-9 | R\$ 147,09 | R\$ 60,82 | R\$ 136,82 | - | - | - |

A Recuperanda não enviou os extratos do período de outubro, e não enviou os extratos do banco Itaú e do banco Grafeno dos períodos de novembro e dezembro. A Vivante cobrou da Recuperandos os extratos faltantes.

3.6.3. All Prime Alimentos Ltda

| ALL PRIME | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| SALDOS EM INSTITUIÇÃO(ÕES) FINANCEIRA(S) | jul/23 | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 | dez/23 |
| SANTANDER AG: 1500 CONTA: 13001551-2 | R\$ 141,34 | R\$ 141,34 | R\$ 158,13 | - | R\$ 104,68 | R\$ 104,68 |

A Recuperanda não enviou os extratos do período de outubro. A Vivante cobrou da Recuperandos os extratos faltantes.

3.6.4. Jog Holding Ltda

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



3.7. Situação Trabalhista

A seguir, resumo das informações apresentadas pelas Recuperandas:

| Grupo Cerealle - Remuneração Líquido Em Reais (R\$) | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Recuperandas - Sal. Líquidos | jul-23 | ago-23 | set-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 | 9986,34 | 6811,46 |
| All Prime Alimentos LTDA | 624,71 | 927,44 | 722,98 | 0,00 | 0,00 |
| Jog Holding LTDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 24.739,57 | 28.490,49 | 20.723,83 | 19.029,29 | 17.448,53 |

| Recuperandas - Pro Labore | jul-23 | ago-23 | set-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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4684,33 | 4684,33 |
| All Prime Alimentos LTDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jog Holding LTDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 28.060,51 | 26.479,75 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Colaboradores | jul-23 | ago-23 | set-23 | nov-23 | dez-23 |
| Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A. | 23 | 23 | 21 | 17 | 17 |
| Cerealle Indústria e Inovação LTDA | 7 | 7 | 6 | 6 | 6 |
| All Prime Alimentos LTDA | | | 1 | | |
| Jog Holding LTDA | | | | | |
| TOTAL | 30 | 30 | 28 | 23 | 23 |

| Administradores | jul-23 | ago-23 | set-23 | nov-23 | dez-23 |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Cerealle Tecnologia em Alimentos S.A. | | | 1 | 1 | 1 |
| Cerealle Indústria e Inovação LTDA | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| All Prime Alimentos LTDA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jog Holding LTDA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 1 | 2 | 2 |

| | | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| TOTAL GERAL | 30 | 30 | 29 | 25 | 25 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

As Recuperandas não apresentaram os dados de outubro de 2023.

3.8. Consulta ao SERASA

3.8.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

| 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

| 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.

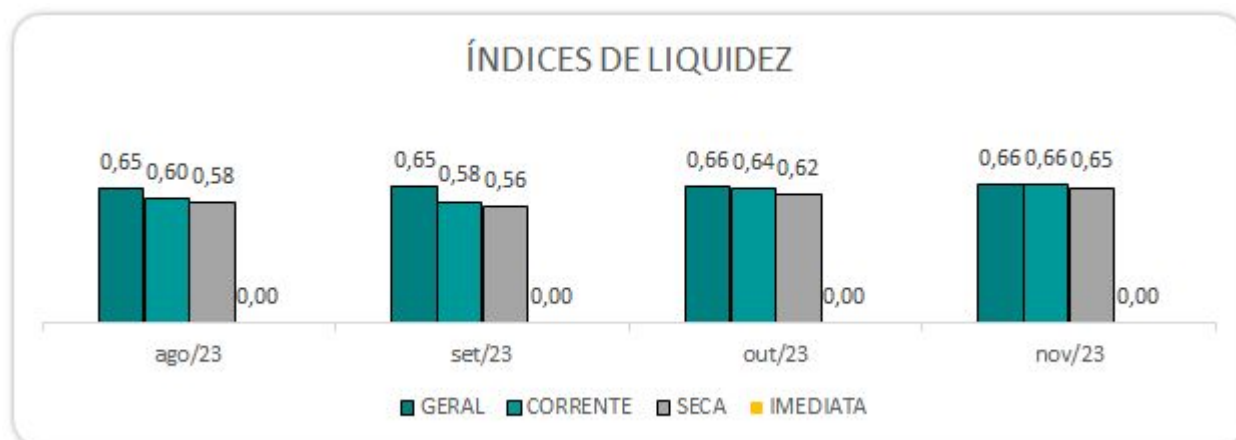
3.8.4. Jog Holding Ltda

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

3.9. Indicadores de Liquidez

- 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.

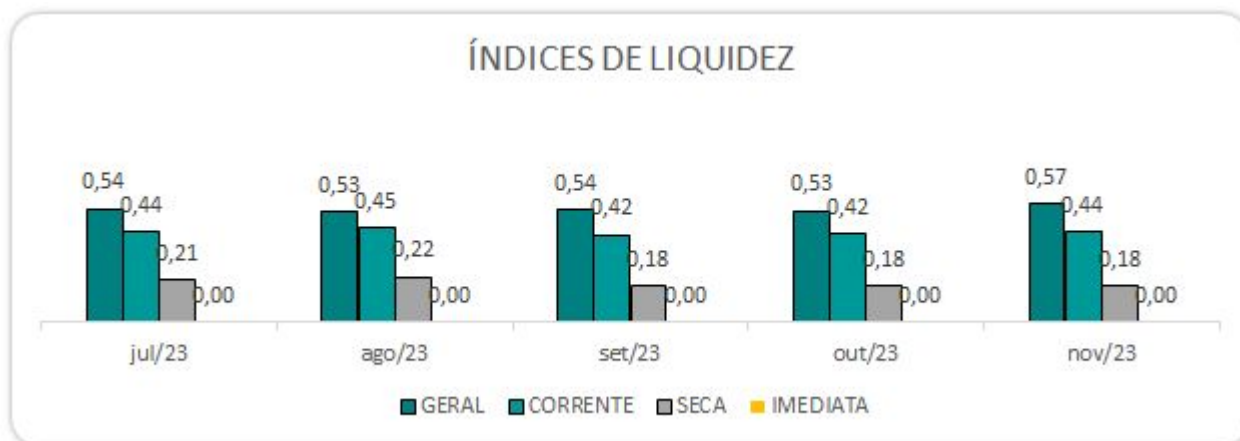
3.9.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda



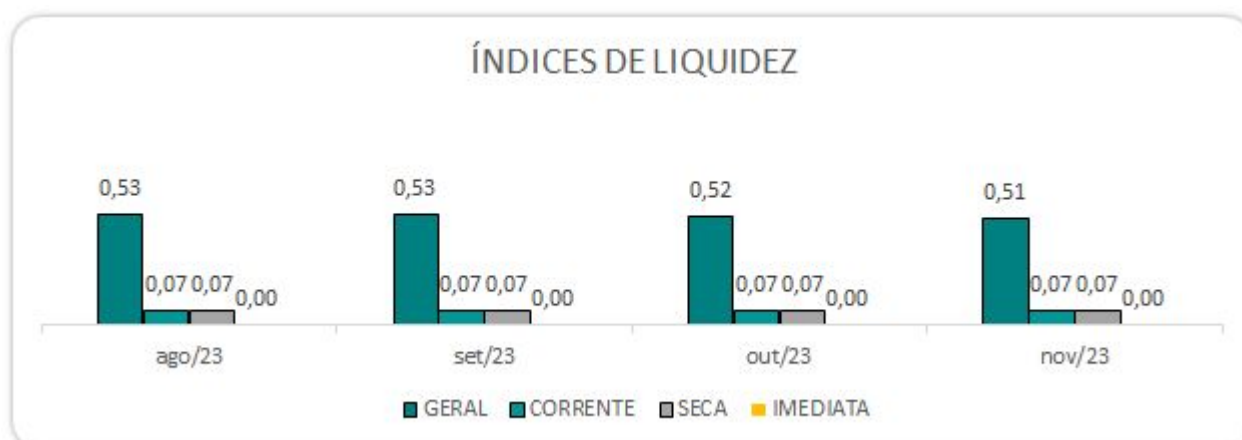


3.9.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

De acordo com as informações econômicas e financeiras, destacam-se o que se segue:



3.9.3. All Prime Alimentos Ltda



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

A Recuperanda apresentou a Demonstração de Resultado do Exercício de agosto a dezembro de 2023.

| DRE - ACUMULADA | ago/23 | out/23 | nov/23 | dez/23 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 10.620.697,91 | 12.054.305,90 | 13.789.045,24 | 15.453.998,46 |
| Venda de Produtos Mercado Interno/Externo | 10.553.097,49 | 11.986.705,48 | 13.721.444,82 | 15.330.529,34 |
| Revenda de Mercadorias Mercado Interno | 64.800,42 | 64.800,42 | 64.800,42 | 111.952,62 |
| Venda de Sucatas | - | - | 0 | 215,7 |
| Prestação de Serviços de Industrialização | 2.800,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 11.300,80 |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | 2.073.806,05 | 2.387.657,87 | 2.718.646,87 | 3.044.322,63 |
| Impostos e Devoluções | 2.073.806,05 | 2.387.657,87 | 2.718.646,87 | 3.044.322,63 |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 8.546.891,86 | 9.666.648,03 | 11.070.398,37 | 12.409.675,83 |
| CUSTOS DOS PRODUTOS/MERCADORIAS VENDIDAS | 6.765.387,47 | 7.562.394,70 | 8.527.419,74 | 9.547.004,15 |
| Custos dos Produtos/Mercadorias Vendidas | 6.765.387,47 | 7.562.394,70 | 8.527.419,74 | 9.547.004,15 |
| LUCRO BRUTO | 1.781.504,39 | 2.104.253,33 | 2.542.978,63 | 2.862.671,68 |
| DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS | 2.327.964,02 | 2.675.087,03 | 2.946.829,68 | 3.229.132,60 |
| Despesas Administrativas | - | - | - | 5.365,25 |
| Despesas Comerciais | 984.738,64 | 1.163.395,60 | 1.311.571,76 | 1.404.007,80 |
| Despesas com Pessoal | 8.983,43 | 9.433,99 | 9.847,47 | 11.334,00 |
| Depreciação e Amortização | 83.833,27 | 94.312,43 | 104.791,58 | 115.270,74 |
| Despesas Gerais Administração | 787.968,32 | 881.262,71 | 955.004,45 | 1047383,8 |
| Despesas Tributárias | 37.250,23 | 38.303,35 | 39.983,32 | 39.983,32 |
| Despesas Financeiras | 474.811,16 | 543.432,18 | 615.291,81 | 700.802,81 |
| Despesas Indedutíveis | 9.051,10 | 10.031,10 | 10.511,10 | 11.036,10 |
| (-) Receitas Financeiras | 56.818,84 | 63.231,04 | -68.469,88 | -73.778,14 |
| (-) Outras Receitas Operacionais | 1.853,29 | 1.853,29 | -31.701,93 | -32.273,08 |
| LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | - 546.459,63 | - 570.833,70 | -403.851,05 | -366.460,92 |

Diante dos dados apresentados, destaca-se o que se segue:

- Custos dos Produtos/Mercadorias Vendidas – Representam em média 72% da Receita Líquida, o percentual é muito alto e diminui a margem de contribuição da Recuperanda;
- Despesas com Pessoal – Os saldos acumulados nesta conta não refletem os valores das folhas de pagamento da Recuperanda;
- Lucro/ Prejuízo Líquido do Exercício – Em agosto e setembro, a Recuperanda registrou um total de R\$ 68.496,71 em prejuízos, já em outubro e novembro, tiveram lucro total de R\$ 204.372,78.

4.1.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

A Recuperanda apresentou a Demonstração de Resultado do Exercício de julho a novembro de 2023.

| DRE - ACUMULADA | jul/23 | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 8.854.313,45 | 10.503.174,27 | 11.084.120,60 | 11.994.414,11 | 12.579.832,16 |
| Venda de Produtos Mercado Interno/Externo | 8.257.983,82 | 9.571.146,84 | 10.152.093,17 | 11.062.060,28 | 11.470.262,46 |
| Revenda de Mercadorias | 583.950,89 | 919.150,69 | 919.150,69 | 919.477,09 | 924.593,39 |
| Prestação de Serviços de Industrialização | 12.378,74 | 12.876,74 | 12.876,74 | 12.876,74 | 12.876,74 |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | 2.086.040,29 | 2.513.243,23 | 2.600.434,21 | 3.000.060,24 | 3.119.872,80 |
| Impostos e Devoluções | 2.086.040,29 | 2.513.243,23 | 2.600.434,21 | 3.000.060,24 | 3.119.872,80 |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 6.768.273,16 | 7.989.931,04 | 8.483.686,39 | 8.994.353,87 | 9.459.959,36 |
| CUSTOS DOS PRODUTOS/MERCADORIAS VENDIDAS | 5.755.876,95 | 6.736.707,77 | 6.980.442,63 | 7.406.599,36 | 7.663.375,03 |
| Custos dos Produtos/Mercadorias Vendidas | 5.755.876,95 | 6.736.707,77 | 6.980.442,63 | 7.406.599,36 | 7.663.375,03 |
| LUCRO BRUTO | 1.012.396,21 | 1.253.223,27 | 1.503.243,76 | 1.587.754,51 | 1.796.584,33 |
| DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS | 1.967.465,27 | 2.375.735,04 | 2.645.640,73 | 2.904.088,61 | 3.711.433,70 |
| Despesas Diretoria | 75.113,50 | 85.844,00 | 96.574,50 | 107.305,00 | 112.670,25 |
| Despesas Comerciais | 859.804,71 | 985.559,43 | 1.106.453,57 | 1.231.374,01 | 1.346.184,21 |
| Despesas com Pessoal | 15.022,70 | 17.168,80 | 19.314,90 | 21.461,00 | 22.534,05 |
| Depreciação e Amortização | 305,34 | 348,96 | 392,58 | 436,2 | 479,82 |
| Despesas Gerais Administração | 924.682,47 | 1.265.971,53 | 1.379.559,60 | 1.480.325,81 | 1.613.370,82 |
| Despesas Financeiras | 361.403,37 | 414.452,33 | 463.348,99 | 515.385,99 | 553.567,72 |
| Despesas Indedutíveis | 41.078,13 | 50.655,83 | 53.955,83 | 59.546,83 | 62.626,83 |
| (-) Receitas Financeiras | 110.635,60 | 124.666,97 | 152.701,08 | 152.701,39 | 165.958,56 |
| (-) Outras Receitas Operacionais | 199.309,35 | 319.598,87 | 321.258,16 | 359.044,84 | 508.516,13 |
| LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | - 955.069,06 | - 1.122.511,77 | - 1.142.396,97 | -1.316.334,10 | -1.240.374,68 |



Diante dos dados apresentados, destaca-se o que segue:

- Custo dos Produtos/ Mercadorias Vendidas – A Recuperanda possui gastos extremamente elevados relacionados a esta conta, estes consumiram 81% de toda a Receita Líquida da Recuperanda. A Vivante questionou acerca destes gastos;
- Prejuízos Acumulados - A Recuperanda acumula um prejuízo total acumulado em novembro de 2023 de R\$ 1.240.374,68, valor excede 13,1% do Lucro Bruto. Contudo, de forma isolada, auferiu R\$ 75.959,42 em resultados positivos.

4.1.3. All Prime Alimentos Ltda

A Recuperanda apresentou a Demonstração de Resultado do Exercício de agosto a novembro de 2023.

| DRE - ACUMULADA | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/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 | 64.926,90 | 67.972,68 | 70.219,74 | 72.466,83 |
| Custos dos Produtos/Merc./Serviços Vendidos | 64.926,90 | 67.972,68 | 70.219,74 | 72.466,83 |
| LUCRO BRUTO | - 64.926,90 | - 67.972,68 | - 70.219,74 | - 72.466,83 |
| DESPESAS / RECEITAS OPERACIONAIS | 71.186,24 | 82.514,09 | 97.481,14 | 109.058,44 |
| Despesas Gerais Administração | 69.227,24 | 80.322,25 | 94.976,51 | 106.071,52 |
| Despesas Indedutíveis | - | - | - | - |
| Despesas Financeiras | 1.959,43 | 2.192,29 | 2.505,11 | 2.987,49 |
| (-) Receitas Financeiras | 0,43 | 0,45 | 0,48 | 0,57 |
| (-) Outras Receitas Operacionais | - | - | - | - |
| PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DA CSLL E IRPJ | - 136.113,14 | - 150.486,77 | - 167.700,88 | - 181.525,27 |
| PROVISÃO PARA CSLL | - | - | - | - |
| PROVISÃO PARA IRPJ | - | - | - | - |
| PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | - 136.113,14 | - 150.486,77 | - 167.700,88 | - 181.525,27 |

Esta Administradora Judicial analisou os dados apresentados e não encontrou tópicos relevantes para questionamentos.



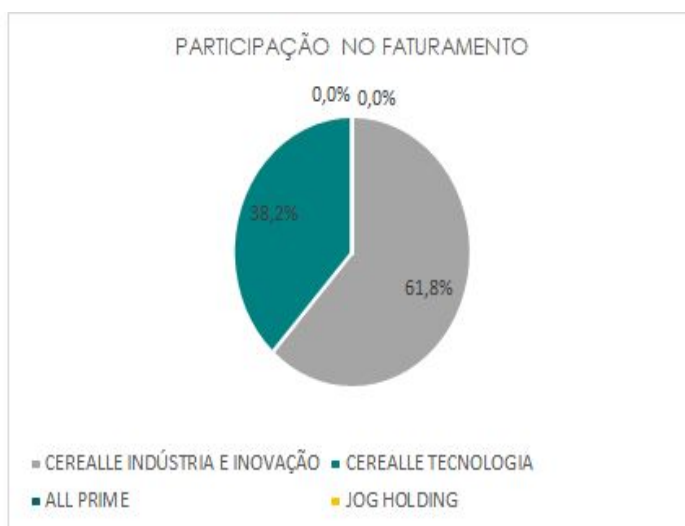
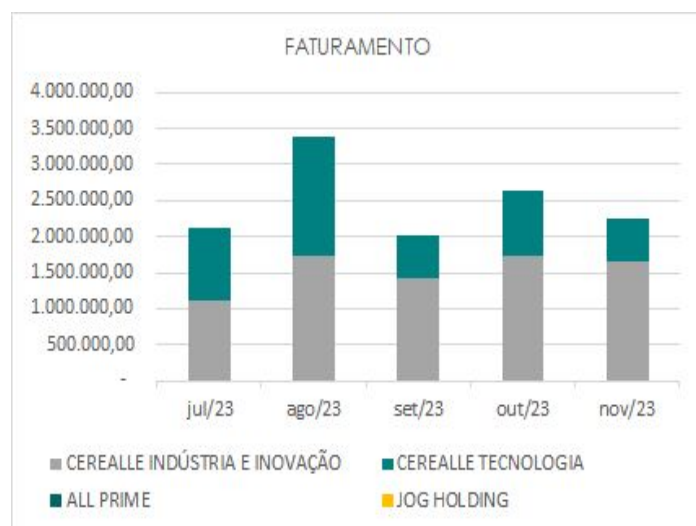
4.1.4. Jog Holding Ltda

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 de 2023 a novembro de 2023:

| FATURAMENTO | jul/23 | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 | TOTAL | PARTICIPAÇÃO NO FATURAMENTO |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------------|
| CEREALLE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO | 1.102.837,36 | 1.727.877,78 | 1.433.607,99 | 1.734.739,34 | 1.664.953,22 | 7.664.015,69 | 61,8% |
| CEREALLE TECNOLOGIA | 1.017.912,37 | 1.648.860,82 | 580.946,33 | 910.293,51 | 585.418,05 | 4.743.431,08 | 38,2% |
| ALL PRIME | | | | | | - | 0,0% |
| JOG HOLDING | | | | | | - | 0,0% |
| TOTAL: | 2.120.749,73 | 3.376.738,60 | 2.014.554,32 | 2.645.032,85 | 2.250.371,27 | 12.407.446,77 | 100,0% |



Com relação a JOG HOLDING LTDA, a Vivante pontua 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.



5. Demonstração de Fluxo de Caixa

5.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

A Recuperanda apresentou Demonstração de Fluxo de Caixa para os meses de agosto a outubro de 2023.

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | ago-23 | set-23 | out-23 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Prejuízo Líquido do Exercício | - 546.459,63 | - 570.833,70 | - 403.851,05 |
| Ajustes por: Depreciação e Amortização | 134.719,12 | 151.592,53 | 168.465,92 |
| Variações nos Ativos e Passivos | | | |
| Clientes | - 1.165.688,50 | - 800.199,98 | - 1.149.963,38 |
| Adiantamentos | 21.986,95 | 19.402,88 | 17.487,45 |
| Impostos a Recuperar | 123.670,79 | 147.759,78 | 158.784,53 |
| Estoques | - 74.871,02 | - 117.927,61 | - 25.772,27 |
| Realizável a Longo Prazo | 300.844,01 | - 281.532,50 | - 3.702,87 |
| Fornecedores | - 309.592,13 | - 217.904,21 | - 253.748,01 |
| Obrigações Tributárias | 245.296,19 | 247.305,93 | 320.815,32 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | - 34.608,89 | - 30.413,13 | - 57.205,35 |
| Empréstimos e Financiamentos - Ch. Especial | - 118.014,69 | - 118.014,69 | - 118.014,69 |
| Parcelamento de Impostos - CP | 454.975,40 | 556.730,44 | 162.925,23 |
| Contas a Pagar | 7.655,80 | 15.281,47 | 10.948,90 |
| Títulos Descontados | 675.379,26 | 686.725,63 | 441.340,98 |
| Passivo Não Circulante | 210.764,31 | 25.508,11 | 830.559,30 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais | - 73.943,03 | - 286.519,05 | - 226.780,45 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | | |
| Aquisição de Imobilizado | - 32.186,30 | - 32.186,30 | - 32.186,30 |
| Alienação de Imobilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Investimentos | - 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 |
| Amortização Juros Empréstimos e Financiamentos | - 178.929,80 | - 194.436,67 | - 240.463,93 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos | 68.514,90 | 228.281,85 | 182.254,59 |
| AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES | - 37.614,43 | - 90.423,50 | - 76.712,16 |
| CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO | 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 |



5.2. Cereale Tecnologia em Alimentos S/A

A Recuperanda apresentou Demonstração de Fluxo de Caixa para os meses de julho a outubro de 2023.

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | jul-23 | ago-23 | set-23 | out-23 |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Prejuízo Líquido do Exercício | -955.069,06 | - 1.122.511,77 | - 1.142.396,97 | - 1.316.334,10 |
| Ajustes por: Depreciação e Amortização | 7.977,90 | 9.117,60 | 10.257,30 | 11.397,00 |
| Variações nos Ativos e Passivos | | | | |
| Clientes | -310.851,78 | - 525.633,69 | 148.125,36 | 110.144,68 |
| Adiantamento a Funcionários | -2.261,84 | - 2.792,04 | - 1.370,11 | - |
| Adiantamento a Fornecedores | -37.494,39 | - 102.124,91 | - 149.028,18 | - 162.728,08 |
| Impostos a Recuperar | 108.369,61 | 99.062,22 | 72.256,16 | 59.372,73 |
| Outros Créditos | 0,00 | - | - | - |
| Estoques | 611.164,99 | 982.014,90 | 452.205,73 | 506.593,95 |
| Fornecedores | 380.682,09 | 576.563,35 | 738.078,86 | 620.432,16 |
| Obrigações Tributárias | 3.707,93 | 73.557,43 | 492,49 | 12.399,30 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 107.662,88 | 149.518,28 | 142.642,39 | 171.752,13 |
| Provisões Trabalhistas | 15.925,19 | 18.291,59 | 21.791,75 | 12.549,36 |
| Empréstimos e Financiamentos-Ch.Especial | -18.916,87 | - 18.909,27 | - 18.833,25 | - 18.764,85 |
| Parcelamento de Impostos - CP | -8.867,73 | - 8.867,73 | - 8.867,73 | - 8.867,73 |
| Contas a Pagar | -34.290,54 | - 46.494,19 | 14.837,61 | - 53.224,93 |
| Adiantamento de Clientes | -283.163,52 | - 283.163,52 | - 283.340,52 | 108.252,69 |
| Títulos Descontados | 846.162,27 | 833.719,85 | 340.368,65 | 455.672,08 |
| Passivo Não Circulante | -317.326,45 | - 438.699,09 | - 112.521,17 | - 170.059,84 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais | 113.410,68 | 192.649,01 | 224.698,37 | 338.586,55 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | | | |
| Aquisição de Imobilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aquisição de Imobilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Investimentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos Tomados | 0,00 | - | - | - |
| Amortização Juros Empréstimos e Financiamentos | -121.805,98 | - 144.288,81 | - 182.687,26 | - 191.846,67 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos | -121.805,98 | - 144.288,81 | - 182.687,26 | - 191.846,67 |
| AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES | -8.395,30 | 48.360,20 | 42.011,11 | 146.739,88 |
| CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO | 11.668,98 | 11.668,98 | 11.668,98 | 11.668,98 |
| SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO | 3.273,68 | 60.029,18 | 53.680,09 | 158.408,86 |

A seguir, destaca-se o que se segue:

- Aquisição de Imobilizado – No período de novembro de 2023, no Balanço Patrimonial apresentado pela Recuperanda, é possível identificar um aumento de R\$ 40.001,94 no Imobilizado. Contudo esta variação não consta registrada nesta DFC;



5.3. All Prime Alimentos Ltda

A Recuperanda apresentou Demonstração de Fluxo de Caixa para os meses de agosto a outubro de 2023.

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | ago-23 | set-23 | out-23 |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| Prejuízo Líquido do Exercício | - 136.113,14 | - 150.486,77 | - 167.700,88 |
| Ajustes por: Depreciação e Amortização | 295,20 | 332,10 | 369,00 |
| Variações nos Ativos e Passivos | | | |
| Adiantamento a Funcionários | - 684,63 | - 684,63 | - 684,63 |
| Adiantamento a Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impostos a Recuperar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos entre Interligadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos | 130.711,36 | 143.371,36 | 124.204,61 |
| Empréstimos a Sócios | 0,00 | 0,00 | 36.000,00 |
| Fornecedores | 12.954,78 | 14.935,47 | 14.853,35 |
| Obrigações Tributárias | 1.107,23 | 546,08 | 546,08 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | - 6.538,26 | - 6.454,73 | - 6.187,54 |
| Empréstimos e Financiamentos - Ch. Especial | 0,00 | 0,00 | - |
| Parcelamento de Impostos - CP | 0,00 | 0,00 | 2.003,74 |
| Títulos Descontados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adiantamentos de Clientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parcelamento de Impostos - LP | - 1.592,11 | - 1.592,11 | -3.695,32 |
| Outras Obrigações - Cheque Especial em RJ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais | 140,43 | - 33,23 | - 291,59 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | | |
| Aquisição de Imobilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Investimentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | | |
| Pagamento de Lucros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos Tomados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização Juros Empréstimos e Financiamentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (=) Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES | 140,43 | - 33,23 | - 291,59 |
| CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO | 333,87 | 333,87 | 333,87 |
| SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO | 474,30 | 300,64 | 42,28 |

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. Esta Administradora Judicial realizou consultas e constatou o que segue:



FAZENDA NACIONAL

Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

| CEREALLE INDÚSTRIA E INOVAÇÃO EM ALIMENTOS LTDA | | |
|---|----------------|------------|
| O RIG EM | DÉBITO S (R\$) | INSCRIÇÕES |
| Estados/Distrito Federal | 7.125.863,79 | 1 |
| FGTS | REGULAR | |

Relação de Inscrições em Dívida Ativa

Nome Empresarial: CEREALLE INDUSTRIA E INOVACAO EM ALIMENTOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ: 05.797.565/0001-65
Domicílio do Devedor: PELOTAS
Atividade Econômica: Fabricação de produtos do arroz
Valor Total da dívida: R\$ 7.125.863,79



Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

| CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS S.A. | | |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| O RIG EM | DÉBITO S (R\$) | INSCRIÇÕES |
| FGTS | REGULAR | |

Resultado da Consulta

 Nenhum registro foi encontrado para o filtro de pesquisa utilizado.



All Prime Alimentos Ltda

| ALL PRIME ALIMENTOS LTDA | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| O R I G E M | D É B I T O S (R\$) | I N S C R I Ç Õ E S |
| FG TS | REGULAR | |

Resultado da Consulta

 Nenhum registro foi encontrado para o filtro de pesquisa utilizado.

Jog Holding Ltda

Com relação à Recuperanda Jog Holding Ltda, pontua-se que não foram encontrados registros de dívida ativa, conforme a seguir:

Resultado da Consulta

 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:



Setembro a Dezembro de 2023

Processo NPU: 1099605-24.2022.8.26.0100

SECRETARIA DA FAZENDA



GOVERNO DO ESTADO
Pernambuco

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS FISCAIS

Número: 2024.000001480442-43

Data de Emissão: 23/01/2024

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 21/04/2024, 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



GOVERNO DO ESTADO
Pernambuco

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS FISCAIS

Número: 2024.000001480491-21

Data de Emissão: 23/01/2024

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 21/04/2024, devendo ser confirmada a sua autenticidade através do serviço "ARE VIRTUAL" do Site www.sefaz.pe.gov.br.

OBS: Inválida para Licitação Pública. A certidão válida para Licitação Pública, nos termos da Lei Federal nº 8.666/93, é a Certidão de Regularidade Fiscal.



Jog Holding Ltda

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

SECRETARIA DA FAZENDA



GOVERNO DO ESTADO
Pernambuco

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS FISCAIS

Número: 2024.000001480495-55

Data de Emissão: 23/01/2024

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 21/04/2024, devendo ser confirmada a sua autenticidade através do serviço "ARE VIRTUAL" do Site www.sefaz.pe.gov.br.

OBS: Inválida para Licitação Pública. A certidão válida para Licitação Pública, nos termos da Lei Federal nº 8.666/93, é a Certidão de Regularidade Fiscal.

FGTS

Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 05.797.565/0001-65

Razão social: CEREALLE INDUSTRIA E INOVACAO EM ALIMENTOS LTDA

Resultado da consulta em 23/01/2024 18:52:53

Obtenha o [Certificado de Regularidade do FGTS - CRF](#)

Consulte o [Histórico do Empregador](#)



Cereal Tecnologia em Alimentos S.A.

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 06.280.632/0001-32

Razão social: CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS LTDA

Nome fantasia: CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS LTDA

Resultado da consulta em 23/01/2024 18:54:06

Obtenha o [Certificado de Regularidade do FGTS - CRF](#)

Consulte o [Histórico do Empregador](#)

All Prime Alimentos Ltda

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 07.854.731/0001-43

Razão social: ALL PRIME ALIMENTOS LTDA

Resultado da consulta em 23/01/2024 18:55:41

Obtenha o [Certificado de Regularidade do FGTS - CRF](#)

Consulte o [Histórico do Empregador](#)

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 07.854.731/0002-24

Razão social: ALL PRIME ALIMENTOS LTDA

Resultado da consulta em 23/01/2024 18:56:52

Obtenha o [Certificado de Regularidade do FGTS - CRF](#)

Consulte o [Histórico do Empregador](#)



Jog Holding Ltda

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 12.233.070/0001-79

Razão social: QUALITY HOLDING SA

Resultado da consulta em 24/01/2024 00:49:44

Obtenha o [Certificado de Regularidade do FGTS - CRF](#)

Consulte o [Histórico do Empregador](#)

6.1 Recolhimento de Tributos

6.1.1. Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

A Recuperanda não apresentou comprovante de arrecadação de tributos federais de competência dos meses de novembro de 2022 a dezembro de 2023.

Ademais, não apresentou certidão negativa de tributos municipais e dívida ativa.

6.1.2. Cerealle Tecnologia em Alimentos Ltda

A Recuperanda não apresentou comprovante de arrecadação de tributos federais de competência dos meses de novembro de 2022 a dezembro de 2023.

6.1.3. All Prime Alimentos Ltda

A Recuperanda não apresentou comprovante de arrecadação de tributos federais de competência dos meses de novembro de 2022 a dezembro de 2023.

6.1.4. Jog Holding Ltda

Não foram apresentadas novas documentações.



7. Endividamento Total

| 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% |

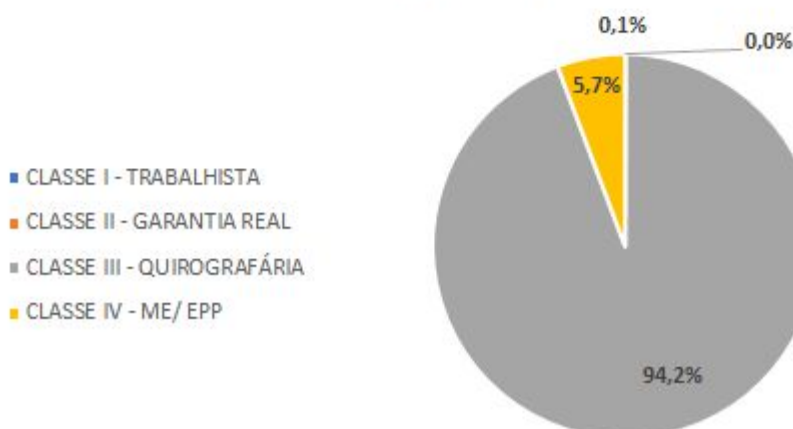
| CEREALLE TECNOLOGIA EM ALIMENTOS S/A | | |
|--------------------------------------|------------------|--------|
| CLASSE I - TRABALHISTA | R\$ 13.034,18 | 0,2% |
| CLASSE II - GARANTIA REAL | R\$ - | 0,0% |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIA | R\$ 7.095.971,05 | 98,6% |
| CLASSE IV - ME/ EPP | R\$ 85.203,65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

COMPOSIÇÃO % DO QGC





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 CIA (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

Documentação Pendente

A Recuperanda efetuou o envio de novas documentações para análise, além das já expostas no presente relatório, contudo não em tempo hábil para análise e inclusão neste relatório.

Ademais, apesar do exposto, pontua-se que ainda constam pendências de envio, conforme a seguir:

Cerealle Indústria e Inovação em Alimentos Ltda

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

Cerealle Tecnologia em Alimentos S/A

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

All Prime Alimentos Ltda

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

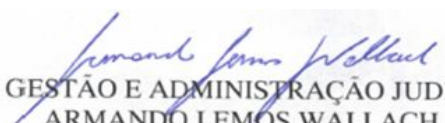


Jog Holding Ltda

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

10. Fechamento

O presente Relatório Mensal de Atividades contempla as atividades realizadas pela Administradora Judicial de setembro a dezembro de 2023 com análise baseada nas documentações de cunho contábil/financeiro e informações da atividade meio apresentadas pelas Recuperandas para os exercícios de julho a Dezembro de 2023. 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:
(11) 3048-4068

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.