

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA REGIONAL
EMPRESARIAL DA COMARCA DE NOVO HAMBURGO - RS**

Processo nº 5035186-77.2023.8.21.0019

Relatório Mensal de Atividades

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.,
Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL distribuída por
LIBRACOM AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL LTDA, vem respeitosamente à presença de
V. Excelência, manifestar-se nos seguintes termos:

Em cumprimento ao item “a.5”¹ da r. decisão de deferimento do
processamento da Recuperação Judicial (evento 12 do processo nº 5033462-
38.2023.8.21.0019), esta Administradora Judicial apresenta na presente oportunidade o
Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda (anexo), com a análise dos dados contábeis
e financeiros relativos ao mês de **setembro de 2024**, bem como informações relativas às
atividades da empresa.

¹ “a.5) os relatórios mensais das atividades (RMA) da empresa em recuperação, disposto no
artigo 22, inciso II, “c” da Lei 11.101/2005, deverão ser protocolados no incidente nº
5035186-77.2023.8.21.0019, sem juntada nos autos principais, nele informando por simples
petição. O primeiro relatório mensal deverá ser protocolado em 30 (trinta) dias do
compromisso”

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos necessários.

Termos em que
Pede deferimento.

De São Paulo/SP para Novo Hamburgo/RS,
18 de novembro de 2024.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

10º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LIBRACOM AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL LTDA.



Novembro de 2024

Relatório Mensal de Atividades da Libracom

Processo nº 5033462-38.2023.8.21.0019

Vara Regional Empresarial da Comarca de Novo Hamburgo/RS

Exmo. Sr. Dr. Juiz Alexandre Kosby Boeira

Em conformidade com o disposto no art.22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRF"), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial da **Libracom Automação Industrial Ltda** ("Recuperanda" ou "empresa"), referente ao mês de **setembro de 2024**.

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art.1048 e art.1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne de forma sintética as análises realizadas pela **AJ Ruiz**, relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pela Libracom, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado onde a empresa atua, e o próprio processamento da Recuperação Judicial, com vistas a alcançar os objetivos da Lei 11.101/05.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa, ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à AJ Ruiz, de modo, que poderá conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

O prazo para a Recuperanda disponibilizar as informações contábeis, financeiras e operacionais à Administração Judicial é o dia 15 do mês subsequente aos fatos ocorridos, de modo que em **novembro**, a Libracom disponibilizou as informações referentes ao mês de **setembro**, cumprindo com as obrigações a que se refere o art.52, IV, da LRF.

AJRUIZ Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Cronograma Processual	04
Societário	05
Overview financeiro	06
Empregados	07
Passivo concursal	08
Relação de Projetos	09
Passivo extraconcursal - Tributário	15
Análise dos demonstrativos econômicos - financeiros	19

Cronograma processual

		Lei 11.101/05
24/11/2023	Distribuição do pedido de Recuperação Judicial.	Art. 51
30/11/2023	Determinação da Constatação Prévia.	Art. 51-A
14/12/2023	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial..	Art. 52
18/12/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial.	Art. 33
29/02/2024	Publicação Edital de Convocação de Credores.	Art. 52 § 1º
15/03/2024	15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores.	Art. 7º § 1º
09/02/2024	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.	Art. 53
29/04/2024	Relação de Credores do AJ (45 dias do término do Art. 7º § 1º).	Art. 7º § 2º
29/06/2024	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ).	Art. 56 § 1º
04/06/2024	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 7º, II e Art. 53
14/06/2024	Prazo fatal apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 8º
16/08/2024	Publicação do Edital - Convocação AGC.	Art. 36
27/09/2024	Assembleia Geral de Credores.	Art. 37
	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da decisão de deferimento do processamento da RJ).	Art. 6º § 4º
	Homologação do plano de recuperação judicial.	Art. 58

 **Eventos ocorridos.**

 **Eventos a ocorrer.**

Societário

Dados Cadastrais

Libracom Automação Industrial Ltda

CNPJ 93.860.997/0001-30

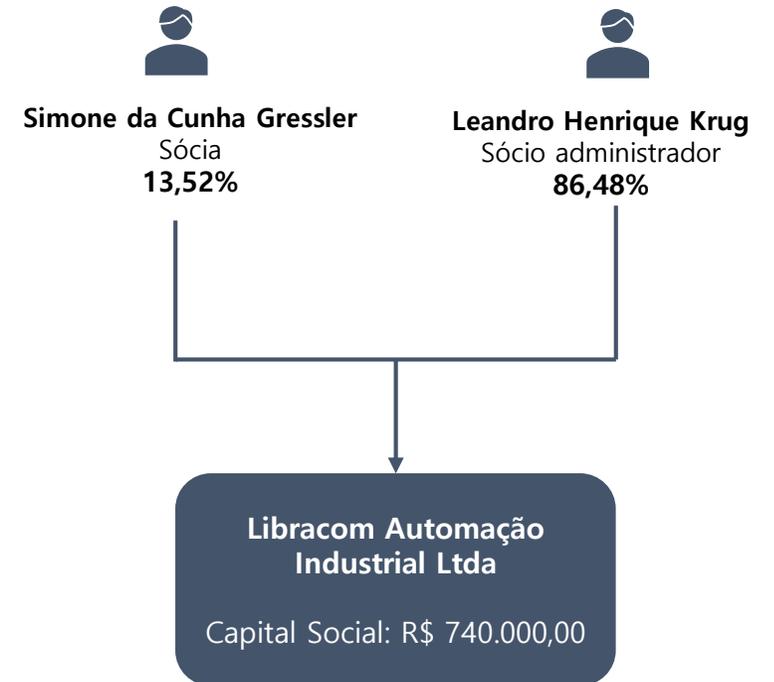
Rua Lageado, 144, Centro
Esteio – RS
Cep 93.260-190



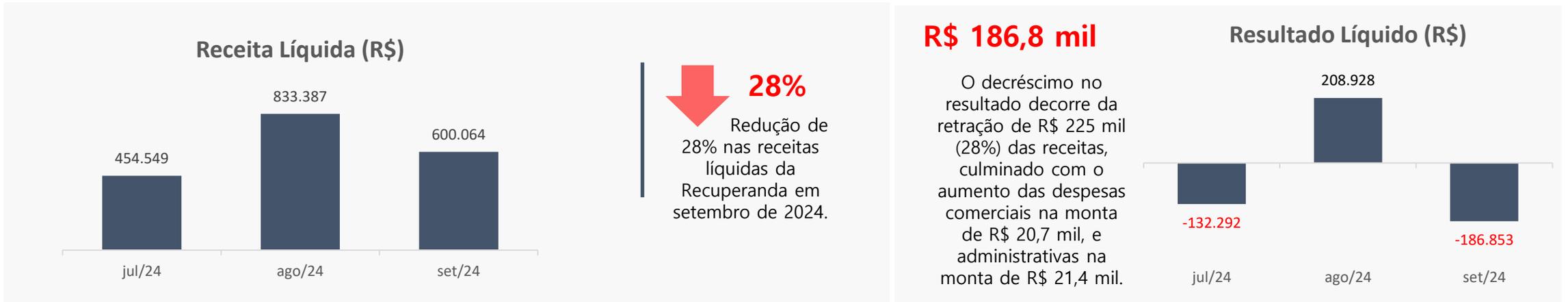
A Recuperanda possui como atividade principal a fabricação de aparelhos e equipamentos de medida, teste e controle. Como atividades secundárias, a Libracom atua no comércio atacadista e instalação de máquinas e equipamentos industriais, suporte técnico e consultoria em tecnologia da informação, além de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis e não customizáveis.

Cumpra-se destacar, que em setembro de 2023, a Recuperanda incorporou a empresa **3Partner Instalações Industriais Ltda** ("incorporada" ou "3Partner"). Antes mesmo da incorporação, a 3Partner possuía sede no mesmo endereço da Libracom, e como única sócia a Sra. Simone da Cunha Gressler, que também é sócia minoritária da Recuperanda.

A Recuperanda noticiou que a Libracom e a 3Partner já atuavam juntas anteriormente, e que por estratégia fiscal e de mercado, formalizaram a incorporação da duas empresas nos órgãos competentes, visando maior força de atuação e economia tributária.



Overview financeiro



Em setembro, a Recuperanda apontou aumento de 86% (R\$ 186 mil) nas despesas operacionais, apresentando acréscimo, principalmente, em despesas comerciais gerais. **86%**

A Recuperanda finalizou o mês de setembro de 2024 com **R\$ 21,6 mil** em saldo disponível, o qual foi ratificado integralmente, via extratos bancários disponibilizados.

A empresa possuía **R\$ 780 mil** em duplicatas a receber dos clientes em setembro de 2024, cujo saldo pende de ratificação.

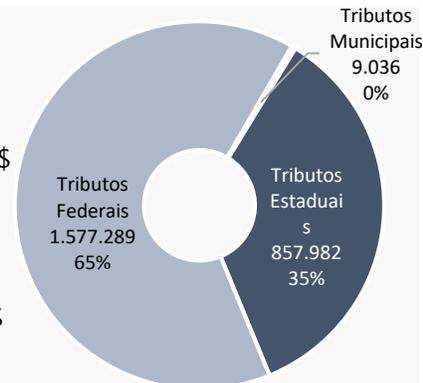


Em setembro, a Recuperanda contava com 20 empregados, sendo 21 CLT e 1 sócio administrador, cujos salários somam, R\$ 50,9 mil mensais.

Os cargos de Projetistas são os que reúnem a maior parte dos empregados (operacional), sendo o restante dos funcionários ocupam funções administrativas, TI e financeiros.

R\$ 2,4 milhões

A Recuperanda possui R\$ 2,4 milhões em obrigações tributárias, sendo R\$ 9 mil em dívidas municipais, R\$ 857,9 mil Estaduais e R\$ 1,5 milhões Federais.

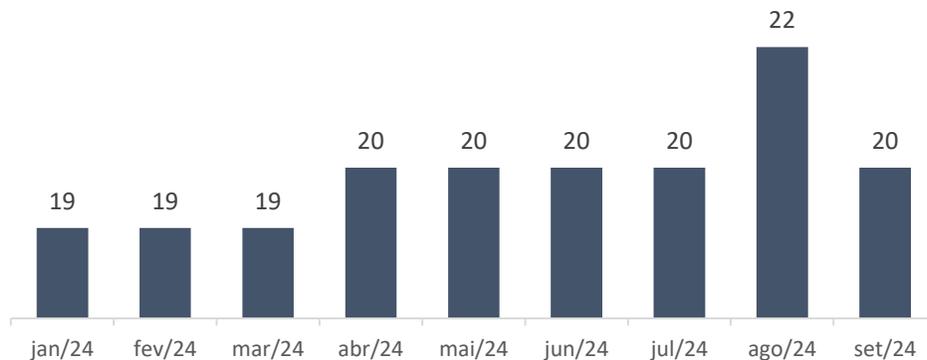


A Libracom apresenta passivo concursal de **R\$ 4,2 milhões**, distribuídos da seguinte forma: em **42 credores trabalhistas** (R\$ 428,507 mil), **27 quirografários** (R\$ 3,847 milhões) e **2 ME/EPP** (R\$ 4,663 mil).

Empregados

Em setembro, a Recuperanda contava com 20 empregados, sendo 21 CLT e 1 sócio administrador, cujos salários somam, R\$ 50,9 mil mensais. Abaixo o evolutivo de colaboradores:

Evolutivo de Colaboradores



Os cargos de Projetistas são os que reúnem a maior parte dos empregados (operacional), o restante dos funcionários ocupam funções administrativas, TI e financeira, conforme gráfico a seguir:

Empregados por atuação



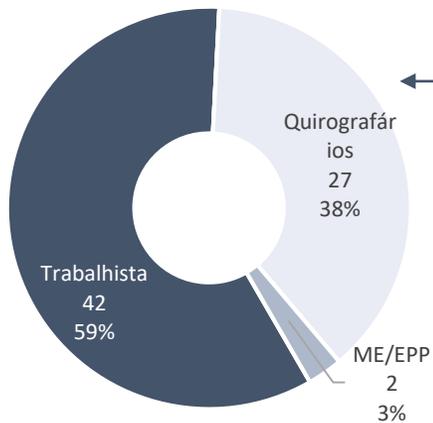
Os empregados que atuam na TI, majoritariamente, exercem seu labor diretamente nas dependências dos clientes da Libracom, em razão de tratar-se de manutenções, aferições e instalações dos maquinários em parques fabris.

Passivo concursal

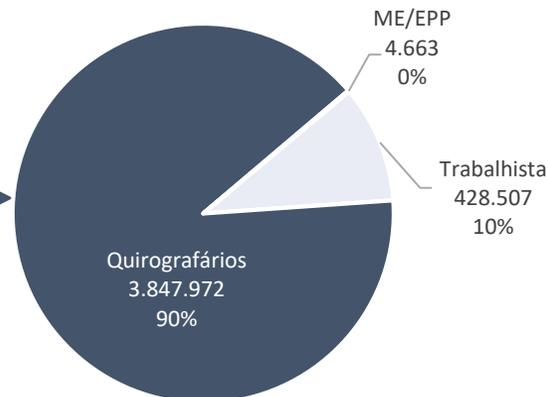
Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	42	428.507
Garantia Real	-	-
Quirografários	28	3.847.972
ME/EPP	2	4.663
Total	72	4.281.142

Classe	Credor	Crédito (R\$)
Quirografário	Cobraflex Ind. Distri. Com. De Cabos	1.391.871
Quirografário	Santander Brasil Arrendamento Merc.	768.152
Quirografário	Itau Unibanco S/A	424.335
Quirografário	UWT Do Brasil Instrumentos de Medição	332.355
Total		2.916.713

Passivo por nº Credores



Passivo por Créditos (R\$)



O passivo concursal da Libracom soma R\$ 4,281 milhões, sendo que 68% concentra-se nos 4 (principais) credores acima, sobretudo, junto à Cobraflex Indústria e Distribuição de cabos, que detém créditos na monta de R\$ 1,3 milhões, o que representa 33% do total devido pela Recuperanda.

Relação de Projetos – Atualizada até novembro de 2024

Cliente	Título	Situação	% Completo	Valor Vendido	Condições de Pagamento	Valor Orçado
Nutrire	Rastreabilidade	Em Execução	83,00%	R\$ 330.236,18	<p>Entrada de (R\$ 150.000,00) a ser paga até o dia 12/11/2021 através de boleto bancário, mediante assinatura do contrato;</p> <p>- Parcela de (R\$ 150.000,00) a ser paga até o dia 30/11/2021 através de boleto bancário, parcela fixa.</p> <p>- Parcela de (R\$ 150.000,00) a ser paga até o dia 30/12/2021 através de boleto bancário, parcela fixa.</p> <p>- Parcela de (R\$ 57.773,33) a ser paga até o dia 30/01/2022, através de boleto bancário, parcela fixa.</p> <p>- Parcela de (R\$ 16.560,00) a ser paga até o dia 30/01/2022, através de faturamento direto para Empresa Navarro Balanças CNPJ:53.015.301/0001-55.</p> <p>- Parcela de (R\$ 74.333,33) a ser paga até o dia 28/02/2022 através de boleto bancário, parcela fixa.</p> <p>- Parcela de (R\$ 74.333,33) a ser paga até o dia 30/03/2022, através de boleto bancário</p>	R\$ 157.682,36
Nutrire	Rastreabilidade	Não Iniciado	2,00%	R\$ 337.653,82	<p>PEDIDO ADICIONAL INCLUSO</p> <p>60 Dias após finalização através de boleto bancário R\$11.450,00</p> <p>□ Emissão NF de R\$ 70.000,00 em dezembro/23, com fatura para 45 dias.</p>	R\$ 163.478,84
Hercosul	Apontamento Consumo de Líquido	Em Execução	98,00%	R\$ 140.000,00	<p>□ Emissão NF de R\$35.000,00 em Fevereiro/24, com fatura para 45 dias.</p> <p>□ Emissão NF de R\$35.000,00 na finalização do projeto</p>	R\$ 39.599,80
Incomil	Automação no Sistema de Filtração	Em Execução	39,00%	R\$ 92.474,00	<p>* Entrada de 25% (15/10/2023)</p> <p>* Entrega da automação 20% (15/12/2023)</p> <p>* Início da implementação de campo 10% (20/01/2024)</p> <p>* Entrega das instalações 35% (25/02/2024)</p> <p>* No termo de aceite e 10% 28 dias no aceite da proposta. (05/04/2024)</p>	R\$ 47.602,41

Quanto aos projetos que estão sendo executados atualmente, e cujos pagamentos estavam previstos para ocorrer em data distinta, a Administração Judicial solicitou os pormenores das negociações, e o saldo restante a receber. As informações aguardam a disponibilização por parte da Libracom.

Relação de Projetos – Atualizada até novembro de 2024

Cliente	Título	Situação	% Completo	Valor Vendido	Condições de Pagamento	Valor Orçado
Pet Food Solution	Integração Balança Rodoviária com ERP Protheus	Em Execução	33,00%	R\$ 32.500,00	Condições de pagamento: R\$5.416,67 venc: 25/12/2023 R\$5.416,67 venc: 01/01/2024 R\$5.416,67 venc: 08/01/2024 R\$5.416,67 venc: 15/01/2024 R\$5.416,67 venc: 22/01/2024 R\$5.416,67 venc: 29/01/2024	R\$ 10.399,60
SSA	Integração ERP S.A.P	Finalizado	100,00%	R\$ 43.822,00	Ashoras trabalhadas nesta proposta serão controladas através de um RDO (Relatório Diário de Obras), e as cobranças serão realizadas mensalmente e de acordo com o esforço realizado pelo técnico durante este período, ficando fixado o total de horas contratadas nesta proposta comercial.	R\$ 10.495,00
LAR	Recebimento do Operacional	Em Execução	36,00%	R\$ 64.525,00	Faturamento de 100% 28 dias após conclusão do projeto	R\$ 20.694,16
LAR	Reposição de gateway balanças	Finalizado	100,00%	R\$ 32.500,00	Faturamento de 100% 28 dias após conclusão do projeto	R\$ 11.913,17
LAR	Implementação Maxinir	Em Execução	95,00%	R\$ 105.466,00	Condições de Pagamento: - 10% entrada na confirmação do pedido, R\$ 10.546,60 - previsão 06/05/24; Estimativas por entrega, através de medições a serem aprovadas pelo Marciano. - 20/06 R\$ 31.639,80; - 22/07 R\$ 31.639,80; - R\$ 31.639,80. Após conclusão do projeto	R\$ 31.637,00
LAR	Implementação Maxinir	Em Execução	78,00%	R\$ 105.466,00	Condições de Pagamento: - 10% entrada na confirmação do pedido, R\$ 10.546,60 - previsão 06/05/24; Estimativas por entrega, através de medições a serem aprovadas pelo Marciano. - 20/06 R\$ 31.639,80; - 22/07 R\$ 31.639,80; - R\$ 31.639,80. Após conclusão do projeto	R\$ 31.637,00
Deheus	Troca dos Indicadores de Pesagem	Finalizado	100,00%	R\$ 23.767,00	R\$ 17.901,58 no envio do material para o cliente e R\$ 5.865,43 na execução do serviço	R\$ 10.131,00

Relação de Projetos – Atualizada até novembro de 2024

Cliente	Título	Situação	% Completo	Valor Vendido	Condições de Pagamento	Valor Orçado
					Parcela: 1- Pgt o Em 22/07/24 R\$ 27000,00 ENTRADA MEDIANTE ASSINATURA DE CONTRATO SEM NOTA FISCAL	
LAR	Nova Linha de Microdosagem	Em Execução	34,00%	R\$ 135.000,00	Parcela: 2 - Pgt o Em 05/08/24 R\$ 54000,00 POR MEDICAO APROVADA PELO MARCIANO GARCIA ENCARREGADO DE MANUTENCAO COM NOTA FISCAL	R\$ 47.012,57
					Parcela: 3 - Pgt o R\$ 54000,00 APOS CONCLUSAO MEDIANTE ACEITE TECNICO DE MARCIANO GARCIA COM NOTA FISCAL	
LAR	Implementação Balanças de Medicados	Em Execução	35,00%	R\$ 95.500,00	R\$ 85.950,00 05/09/2024 R\$ 9.550,00 Após conclusão do projeto	R\$ 31.672,48
BRF	Melhoria no Sistema de Dosagem de Lisina	Em Execução	0,00%	R\$ 15.416,00	Condições de Pagamento: 20% entrada e saldo para 28 dias conforme cronograma de entregas	R\$ 4.288,40
Hercosul PY	Troca de IPs Equipamentos de TA	Finalizado	100,00%	R\$ 40.302,00	Faturado para 28 dias após a finalização dos serviços	R\$ 6.788,87
Mogiana	Troca de IPs Equipamentos de TA	Finalizado	100,00%	R\$ 40.302,00	Faturado para 28 dias após a finalização das atividades	R\$ 6.788,87
Coasul	Declarar novo Inversor na rede DeviceNet	Finalizado	100,00%	R\$ 22.764,00	Faturado para 10 dias após a conclusão das atividades.	R\$ 5.809,00
Hercosul	Migração ERP SAP	Em Execução	43,00%	R\$ 145.000,00	Condições de Pagamento: □ 25% na entrega da IHM o valor de R\$ 36.250,00; □ 25% na finalização do desenvolvimento e início dos testes, o valor de R\$ 36.250,00; □ 25% na finalização dos testes em base de homologação, o valor de R\$ 36.250,00; □ 25% na finalização dos trabalhos, o valor de R\$ 36.250,00.	R\$ 49.898,59

Relação de Projetos – Atualizada até novembro de 2024

Cliente	Título	Situação	% Completo	Valor Vendido	Condições de Pagamento	Valor Orçado
Mogiana	Implementação MES	Em Execução	45,00%	R\$ 98.500,00	<p>Condições de Pagamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 25% na finalização do desenvolvimento e início dos testes, o valor de R\$ 24.625,00; ● 25% na finalização dos testes em base Homologação, o valor de R\$ 24.625,00; ● 25% no início do start up, o valor de R\$ 24.625,00; ● 25% na finalização dos trabalhos, o valor de R\$ 24.625,00. 	R\$ 20.330,50
Mogiana	Estação de Recebimento	Em Execução	57,00%	R\$ 18.523,00	<p>Condições de Pagamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> □ 25% na entrega da IHM e Balança, o valor de R\$ 14.250,00; □ 25% na finalização dos testes em base de homologação, o valor de R\$ 14.250,00; □ 25% no início do start up, o valor de R\$ 14.250,00; □ 25% na finalização dos trabalhos, o valor de R\$ 14.250,00. <p>Condições de Pagamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 20% de entrada na confirmação do pedido através de Ordem de Compra; 	R\$ 18.523,00
MigPlus	Linha de Lacteos	Em Execução	38,00%	R\$ 103.000,00	<ul style="list-style-type: none"> - 20% no envio do painel com indicador - 25% desenvolvimento Supervisorio e Ladder, apresentado para equipe Migplus com software em simulação - 25% no início do start up - 10% na finalização dos trabalhos 	R\$ 29.566,36
Raguife	Integração Sistema de Dosagem Metionina	Em Execução	94,00%	R\$ 55.000,00	<p>Condições de Pagamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 30% entrada após a emissão do pedido; - 70% faturado para 21 dias a finalização das atividades 	R\$ 18.393,00

Relação de Projetos – Atualizada até novembro de 2024

Cliente	Título	Situação	% Completo	Valor Vendido	Condições de Pagamento	Valor Orçado
Mogiana	Migração ERP SAP	Em Execução	51,00%	R\$ 160.500,00	<p>Condições de Pagamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☐ 25% na finalização do desenvolvimento Início destes, o valor de R\$ 40.125,00; ☐ 25% na finalização destes em base Homologação, o valor de R\$ 40.125,00; ☐ 25% no início do start up, o valor de R\$ 40.125,00; ☐ 25% na finalização dos trabalhos, o valor de R\$ 40.125,00. 	R\$ 42.393,00
Raguife	Substituição CLP de Dosagem	Finalizado	100,00%	R\$ 12.515,00	- Faturado para 28 dias, após a conclusão das atividades.	R\$ 3.792,00
Safeeds	Controle e Dosagem de Anti Salmonella	Finalizado	100,00%	R\$ 39.000,00	<p>Condições de Pagamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 30% entrada na confirmação do pedido através de ordem de compra, no valor de R\$ 11.700,00 - 70% faturado para 21 dias após a finalização das atividades, no valor de R\$ 27.300,00. 	R\$ 11.299,00
Corteva	Adequação do Sistema de segurança	Não Iniciado	0,00%	R\$ 24.000,00	<p>Condições de Pagamento: Faturamento para 90 dias, conforme medições de entregas.</p>	R\$ 14.664,08
Raguife	Controle de Dosagens Manuais	Finalizado	100,00%	R\$ 7.000,00	<ul style="list-style-type: none"> - Entrada de 20% na confirmação do pedido através de Ordem de Compra, no valor de R\$ 1.400,00; - Saldo faturado para 28 dias, após a conclusão das atividades, no valor de R\$ 5.600,00. 	R\$ 1.251,00
Lar	Correção Quantidade Realizado	Finalizado	100,00%	R\$ 10.889,00	- Faturado para 28 dias após a finalização das atividades.	R\$ 2.507,50
DeHeus	Melhorias na Integração com DHP 3.0	Em Execução	15,00%	R\$ 41.360,00	<ul style="list-style-type: none"> - 20% entrada na confirmação do pedido através de ordem de compra, no valor de R\$ 8.272,00; - 80% conforme cronograma de entregas a ser elaborado, no valor de R\$ 33.088,00 	R\$ 10.754,50

Relação de Projetos – Atualizada até novembro de 2024

Cliente	Título	Situação	% Completo	Valor Vendido	Condições de Pagamento	Valor Orçado
DeHeus	Melhorias na Integração com DHP 3.0	Em Execução	15,00%	R\$ 29.769,00	<ul style="list-style-type: none"> - 20% entrada na confirmação do pedido através de ordem de compra, no valor de R\$ 5.953,80; - 80% na finalização e entrega das atividades, no valor de R\$ 23.815,20 - Entrada 20% no valor de R\$ 13.400,00, no ato da confirmação do pedido através de Ordem de Compra. - 35% no valor de R\$ 23.450,00, no início do desenvolvimento, faturado para 28 dias; 	R\$ 7.740,50
Pet Food Solution	Ampliação Recebimento	Em Execução	8,00%	R\$ 67.000,00	<ul style="list-style-type: none"> - 35% no valor de R\$ 23.450,00, na TAF e teste de homologação, faturado para 28 dias; - 10% no valor de R\$ 6.700,00, na finalização das atividades através do aceite técnico. 	R\$ 21.449,29
C-Vale	Reestruturação do Sistema de Automação	Finalizado	100,00%	R\$ 36.000,00	<ul style="list-style-type: none"> - Faturado para 28 dias após conclusão do serviço. - Entrada de 30% na confirmação do pedido através de ordem de compra. 	R\$ 18.485,17
Farias	Reposição IHM Modeladora AMF	Finalizado	100,00%	R\$ 15.594,00	<ul style="list-style-type: none"> - Saldo restante a ser faturado para 28 dias, após conclusão do projeto. ● 20% entrada na confirmação do pedido, no valor de R\$ 35.327,00; ● 35% na realização da TAF Teste de Aceitação em Fábrica acompanhado por um interlocutor responsável, no valor de R\$ 61.822,25; ● 20% Início do Start Up, no valor de R\$ 35.327,00; ● 15% Conclusão do Start Up, no valor de R\$ 26.495,25; ● 10% após finalização das atividades com aceite técnico, no valor de R\$ 17.663,50. 	R\$ 6.160,10
MigPlus	Nova Linha de Peletização	Em Execução	0,00%	R\$ 176.635,00	<ul style="list-style-type: none"> ● 20% Início do Start Up, no valor de R\$ 35.327,00; ● 15% Conclusão do Start Up, no valor de R\$ 26.495,25; ● 10% após finalização das atividades com aceite técnico, no valor de R\$ 17.663,50. 	R\$ 38.546,19

Relação de Projetos – Atualizada até novembro de 2024

Cliente	Título	Situação	% Completo	Valor Vendido	Condições de Pagamento	Valor Orçado
DeHeus	Adequação da Linha de Peletização	Em Execução	4,00%	R\$ 107.000,00	<ul style="list-style-type: none"> - 30% entrada na confirmação do pedido, no valor de R\$ 32.100,00; - 20% referente a apresentação do software no TAF, faturado para 21 dias, no valor de R\$ 21.400,00; - 20% referente ao pré start up que será feito dentro deste ano, no valor de R\$ 21.400,00; - 20% referente ao start up que será feito no início de 2025, no valor de R\$ 21.400,00; - 10% do saldo a ser pago após a finalização das atividades através de aceite técnico, no valor de R\$ 10.700,00. 	R\$ 28.969,00
Raguife	Automação Linha de Ensaque Pet	Não Iniciado	0,00%	R\$ 289.998,00	<ul style="list-style-type: none"> ● Entrada de 30% (R\$ 86.999,40) na confirmação do pedido. ● Saldo restante em 30, 60, 90, 120, 150 E 180 após a confirmação do pedido. 	R\$ 120.776,42
Trouw	Atualização Servidor Automação e configuração PC	Em Execução	0,00%	R\$ 28.823,00	<ul style="list-style-type: none"> - Faturado para 28 dias, após finalização das atividades 	R\$ 6.375,00
Hercosul	Integração sistema satélite	Em Execução	66,00%	R\$ 13.835,00	<ul style="list-style-type: none"> - Faturado para 45 dias após a conclusão das atividades 	R\$ 3.288,00
Corteva	Atualização de Firmware e Client	Em Execução	0,00%	R\$ 22.952,35	<ul style="list-style-type: none"> - Faturado para 90 dias após a conclusão das atividades 	R\$ 12.826,66
MigPlus	Linha de Extrusão Ferraz	Não Iniciado	0,00%	R\$ 590.000,00	<ul style="list-style-type: none"> - 25% entrada na confirmação do pedido, no valor de R\$ 147.500,00; (prazo pagamento 7 dias) - 20% na entrega dos painéis, no valor de R\$ 118.000,00; (prazo pagamento 30 dias após faturamento) - 15% na realização da TAF Teste de Aceitação em Fábrica acompanhado por um interlocutor responsável, no valor de R\$ 88.500,00; (prazo pagamento 30 dias após faturamento) - 15% início do Start Up, no valor de R\$ 88.500,00; (prazo pagamento 30 dias após faturamento) - 15% Conclusão do Start Up, no valor de R\$ 88.500,00; (prazo pagamento 30 dias após faturamento) - 10% após finalização das atividades com aceite técnico, no valor de R\$ 59.000,00. (prazo pagamento 30 dias após faturamento) 	R\$ 164.602,78
Lar	Grade de Sensibilidade Expedição	Não Iniciado	0,00%	R\$ 13.668,00	<ul style="list-style-type: none"> - Faturado para 21 dias após a finalização das atividades, caso as atividades não consigam ser concluídas por questões alheias a Libracom, estaremos faturando 90% do valor, deixando apenas 10% para a finalização total. 	R\$ 4.056,39

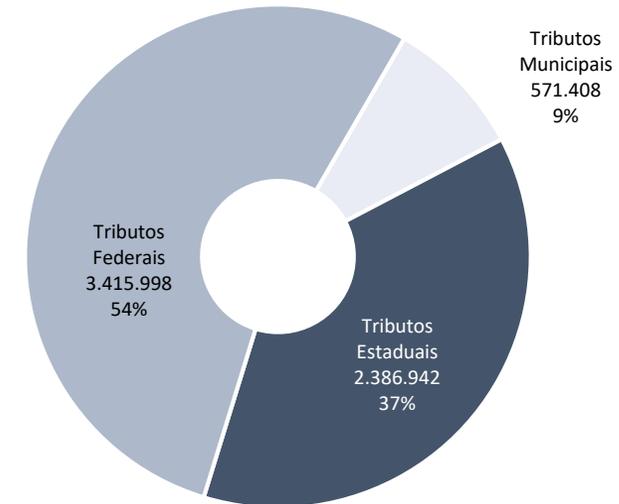
Passivo extraconcursal tributário

Tributo (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
IRRF A RECOLHER	26.997	36.433	47.858
SIMPLES A RECOLHER	354.206	354.206	354.206
ISS A RECOLHER	6.428	8.072	9.017
ICMS A RECOLHER	809.702	846.336	857.982
PIS A RECOLHER	34.348	37.436	38.725
COFINS A RECOLHER	326.080	340.334	346.282
IPI A RECOLHER	3.712	-	-
IRPJ A RECOLHER	442.603	442.603	533.553
CSLL A RECOLHER	208.788	208.788	241.583
RETENCOES 4,65% A RECOLHER	6.086	8.421	11.381
ISSQN RETIDO A RECOLHER	6	25	18
IR RETIDO A RECOLHER	1.977	2.731	3.701
Total Obrigações Fiscais	2.220.934	2.285.386	2.444.307
Total Impostos Parcelados - CP	1.605.531	1.609.021	1.587.767
Total Impostos Parcelados - LP	2.367.600	2.342.274	2.342.274
Total	6.194.066	6.236.681	6.374.348

Em setembro, a Libracom possuía obrigações tributárias na monta de R\$ 6,3 milhões, cujos pormenores passam a ser discutidos a seguir.

No que tange os tributos Estaduais, registrou-se valor de R\$ 2,3 milhões, compreendendo dívida com o Estado do Rio Grande do Sul (ICMS). No âmbito municipal, concentram-se R\$ 571 mil de tributos devidos, e nos Federais R\$ 3,4 milhões conforme gráfico abaixo:

Tributos por Esfera (R\$)



Em setembro, as **obrigações estaduais** apresentaram aumento de R\$ 11,6 mil devido às novas apropriações de ICMS sobre vendas registradas no período, que somaram R\$ 33 mil. Segundo razão analítico fornecido pela empresa, não houve pagamentos de tributos estaduais em setembro, apenas compensações fiscais, que totalizaram R\$ 21,4 mil.

Passivo extraconcursal tributário

No **âmbito Municipal**, a Recuperanda possui saldo devedor de ISS no montante de R\$ 571,4 mil. Em setembro, houve registro de pagamentos de ISS na monta de R\$ 8 mil e apropriações na monta de R\$ 9 mil. Salienta-se que os pagamentos pendem ratificação devido a não disponibilização dos comprovantes, apesar de solicitados. Reiterou-se a solicitação, aguarda-se.

Ainda, segundo a empresa, em que pese realize serviços em diversos Municípios brasileiros, a Libracom é contribuinte de ISS somente na cidade de Esteio, onde está domiciliada.

Do total das obrigações, cerca de R\$ 3,4 milhões, concentram-se na **esfera Federal**, as quais não foram ratificadas devido à ausência de envio do extrato fazendário, embora solicitado. A principal variação nos tributos federais decorreu do aumento da dívida de IRPJ e CSLL, tributos que apresentaram aumento de R\$ 90,9 mil (21%) e R\$ 32,7 (16%), devido a novas apropriações de valores devidos.

Em relação aos encargos sociais, não houve pagamento de INSS no mês de setembro. Em relação às despesas referentes ao fundo de garantia, verificou-se, segundo demonstrativos contábeis da empresa, pagamento de R\$ 9,3 mil, ao qual, não foi possível ratificar em detrimento da ausência de envio da guia de recolhimento e comprovantes de pagamento referente ao valor pago no período.

A rubrica de contribuições sindicais a pagar apresentou retração de 100% (6,7 mil) apresentando saldo zerado na competência. A retração está relacionada ao desconto de contribuição sindical, o acordo coletivo foi solicitado a Recuperanda, cujo documento aguarda reporte por parte da empresa.

Em setembro, os parcelamentos totalizaram R\$ 3,9 milhões, apresentando redução de R\$ 4 mil (1%) devido aos seguintes pagamentos realizados: **(i)** R\$ 8,6 mil referente ao '*Parcelamento Tributário PGFN*'; **(ii)** R\$ 5,6 do '*Parcelamento INSS*' e **(iii)** R\$ 6,8 vinculado ao '*Parcelamento Simples Nacional*'. Ressalta-se que a Libracom não forneceu o comprovante de pagamento dos referidos tributos, de modo que fora solicitado envio do documento, aguarda-se.

Constatou-se que a Recuperanda realizou alterações nos demonstrativos contábeis anteriormente encaminhados à administração judicial, especificamente na conta "Parcelamentos INSS 633329312" do curto prazo, cujo saldo original de R\$ 3,4 mil foi para R\$ 21,8 mil e "Parcelamento INSS 3PARTNER LP" a qual possuía R\$ 137,8 mil originalmente e passou para R\$ 112,5 mil. A Recuperanda reencaminhou os demonstrativos de agosto, já com as modificações, contudo, sem fornecer os pormenores. Solicitou-se esclarecimentos sobre a razão das alterações, aguarda-se o retorno.

Os parcelamentos são segregados entre curto e longo prazo, conforme aduz analiticamente no quadro a seguir:

Passivo extraconcursal tributário

Tributo (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
Parcelamento ICMS	860.369	860.369	860.369
Parcelamento Tributário PGFN	229.043	220.421	211.744
Parcelamento Tributário RFB	391.893	391.893	391.893
Parcelamentos INSS 633329312	2.896	21.851	16.163
Parcelamentos IRRF	85.793	85.793	85.793
Parcelamento Simples Nacional	35.537	28.693	21.804
Total Impostos Parcelados - CP	1.605.531	1.609.021	1.587.767
Parcelamento Tributário PGFN - LP	153.915	153.915	153.915
Parcelamento INSS 3PARTNER LP	137.875	112.548	112.548
Parcelamento IRRF 3PARTNER LP	68.463	68.463	68.463
Parcelamento ISSQN PREF 3PARTNE	562.372	562.372	562.372
Parcelamento SIMPLES NACIONAL	776.385	776.385	776.385
Parcelamento ICMS - LP	668.591	668.591	668.591
Total Impostos Parcelados - LP	2.367.600	2.342.274	2.342.274
Total Parcelamentos	3.973.132	3.951.295	3.930.041

Espaço intencionalmente em branco

Solicitou-se esclarecimentos à Recuperanda acerca da situação dos parcelamentos da empresa, visto que, pela contabilidade não é possível atestar a vigência e adimplência dos mesmos. Solicitou-se ainda, o envio dos extratos fazendários de todos os parcelamentos, que se encontram pendentes de envio.

Balço Patrimonial

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	jul/24	ago/24	set/24
Ativo Circulante		1.969.551	2.175.185	2.119.350
Disponível	1.1	49.437	29.611	21.648
Clientes	1.2	542.095	815.149	780.021
Estoques	1.3	1.051.817	1.062.317	1.058.155
Tributos a recuperar	1.4	24.285	40.668	16.501
Adiantamentos	1.5	262.239	187.763	203.346
Outros ativos		39.679	39.679	39.679
Ativo não Circulante		1.962.412	1.948.175	1.934.003
Empréstimos Concedidos		1.266.876	1.266.876	1.266.876
Investimentos		67.200	67.200	67.200
Imobilizado	1.6	397.033	391.298	385.628
Intangível	1.6	231.303	222.801	214.299
Total Ativo		3.931.963	4.123.361	4.053.353

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

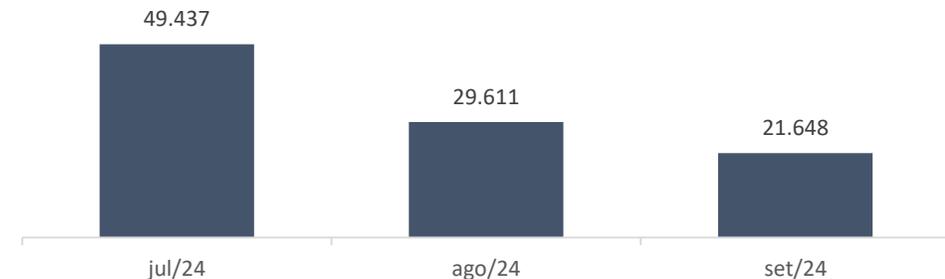
1.1 Disponível



1. Ativo

Em setembro, as disponibilidades demonstraram saldo de R\$ 21,6 mil, refletindo retração de R\$ 7,6 mil (27%), decorrente do decréscimo no volume de recebimentos, que totalizou R\$ 1,026 milhões, em comparação aos pagamentos, que somaram R\$ 1,028 milhões, registrados no grupo de contas bancárias. O gráfico abaixo demonstra a queda das disponibilidades no trimestre analisado:

Disponíveis (R\$)



A movimentação total do período, entre entradas e saídas, atingiu a monta de R\$ 2 milhões. Salienta-se que o saldo supracitado foi integralmente ratificado via extratos bancários disponibilizados pela Recuperanda. Abaixo, evidencia-se a composição de disponíveis:

Notas explicativas

Disponível	jul/24	ago/24	set/24	Variação	
				R\$	%
Caixa	3.613	2.596	2.350	-246	-9%
Bancos	34.924	16.114	14.535	-1.579	-10%
Aplicação	10.900	10.900	4.763	-6.138	-56%
Total	49.437	29.611	21.648	-7.963	-27%

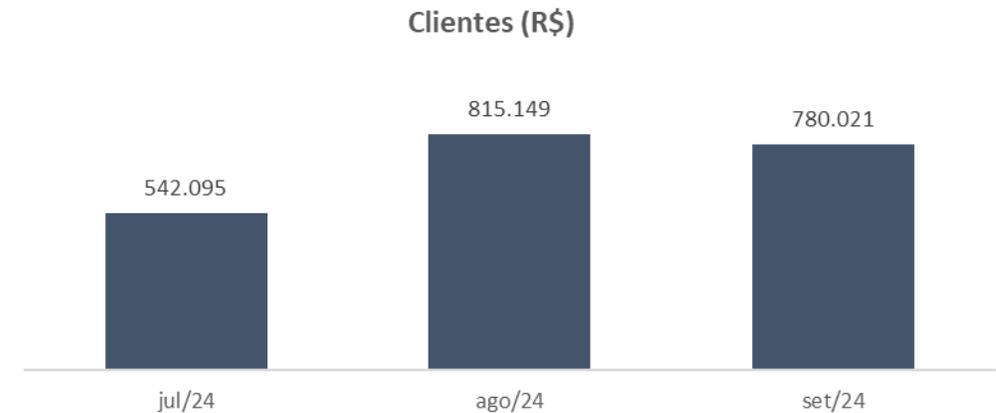
Ao examinar os extratos disponibilizados, constatou-se que as principais entradas da empresa provieram de clientes como a Raguife Indústria e Comércio de Rações (R\$ 31,8 mil), Nestlé Nordeste Alimentos e Bebidas Ltda (R\$ 18,1 mil) e Atividades Montagens Comercial Ltda (R\$ 35,1 mil).

No tocante aos desembolsos, registraram-se pagamentos diversos, destacando-se valores relativos a serviços advocatícios junto à Verde Advogados (R\$ 14,4 mil), e cooperativas médicas, como a Unimed (R\$ 15,6 mil), além de operações de securitização via Procredi Securizadora (R\$ 46,6 mil).

1.2 Clientes



Em setembro, a rubrica de clientes registrou saldo de R\$ 780 mil, redução de 4% (R\$ 35,1 mil), conforme gráfico abaixo:



Na análise do razão contábil, constatou-se que a variação decorre da redução nos valores originados de recebimentos (R\$ 668,2 mil) em contraposição das novas vendas (R\$ 703,3 mil) durante o período, associados majoritariamente à empresa Lar Cooperativa Agroindustrial, a qual registrou redução de R\$ 154,9 mil.

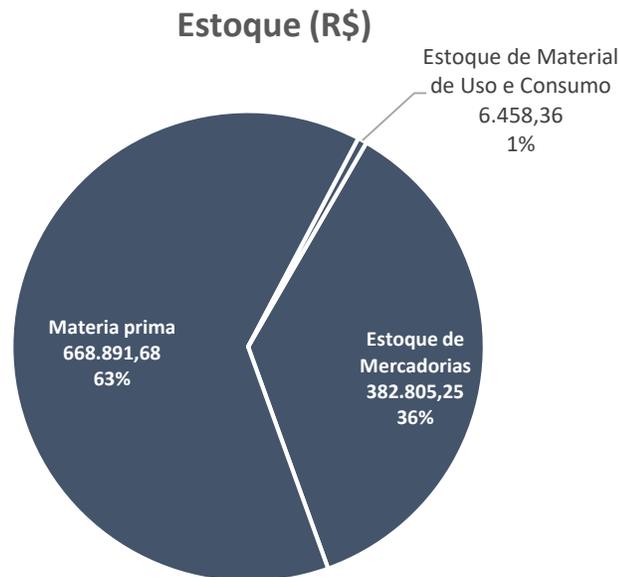
A empresa informou que o prazo médio de recebimento é variável, ajustando-se conforme as condições negociais individuais de cada cliente. No que tange ao índice de inadimplência, indicou-se que permanece reduzido, não ultrapassando o índice de 5%.

Notas explicativas

1.3 Estoques



Em setembro, a Recuperanda apresentou saldo de R\$ 1,058 milhão em estoques. A composição do grupo, no mês em análise, é representada a partir do gráfico:



A rubrica evidenciou retração de R\$ 4,1 mil, atribuída à redução na subconta de 'Estoque de matéria-prima', em R\$ 5,6 mil. Para a competência de setembro, a Recuperanda forneceu relatório de controle de estoque, através do documento supra ratificou-se integralmente o saldo contabilizado. Ainda a partir do documento supracitado, identificou-se que o item de maior valor agregado é o "Controlador Programável CMX", com valor registrado de R\$ 59,2 mil, conforme destacado na tabela abaixo:

Desc.Produto	Quant.	UM	Preço Médio
Controlador programavel CMX 5380 8MB COD 5069L380ERM	1	PC	R\$ 59.231
CPU Compactlogix 5370 L3 ETHERNET/IP COD 1769L38ERM	1	PC	R\$ 58.826
Celula de carga COD S40-5T	2	PC	R\$ 29.333
Sensor de nivel COD NR3100A011AF1A2	1	PC	R\$ 15.420
Sensor de nivel 230V COD NB4200D011AC	1	PC	R\$ 13.347
Soft Starter partida suave 315A 200-480V COD 3RW5545-2HA14	1	PC	R\$ 12.239
Sensor de nivel COD NR4100A021HD3F0	1	PC	R\$ 11.884
Inversor de frecuencia PM240 37kW 380-480V COD 6SL32101PE275UL0	2	PC	R\$ 10.019

A tabela supra elenca os oito itens de maior valor presente no estoque da companhia. Indagou-se à Libracom sobre a política de reposição dos itens e respectivos prazos de entrega, no entanto, até o encerramento deste relatório, não houve retorno. Reiterou-se a solicitação, sendo que atualmente aguarda-se retorno quanto aos questionamentos feitos.

Notas explicativas

1.4 Tributos a recuperar



Em setembro, a Libracom registrou saldo de R\$ 16,5 mil em tributos a recuperar, apresentando retração de R\$ 24,1 mil em relação ao mês anterior, em razão majoritariamente do diferencial de alíquota ICMS.

Tributo	Saldo Anterior (agosto)	Novos Valores Apropriados (R\$)	Compensações (R\$)	Saldo Atual (setembro)
ICMS	-	3.438	3.438	-
IPI	5.566	1.039	-	6.605
PIS	-	2.820	2.820	-
COFINS	-	13.017	13.017	-
IRRF	10.285	6.502	16.772	14
CSLL	6.847	4.339	11.186	-
IR Retido sobre aplicação financeira	0,78	0,03	1	0,03
ICMS diferença Alíquota a Recuperar	17.969	9.882	17.969	9.882
Total	40.668	41.036	65.203	16.501

Em setembro, observou-se movimentação aproximada de R\$ 106,2 mil, composta por entradas referentes à apropriação de novos valores (R\$ 41 mil) e saídas relativas às compensações realizadas (R\$ 65,2 mil), conforme tabela supra.

1.5 Adiantamentos



Em setembro, a rubrica de adiantamentos compreendia a monta de R\$ 203,3 mil, refletindo acréscimo de R\$ 15,5 mil (8%) em comparação ao mês anterior. O grupo de contas engloba valores de 'Adiantamentos a Funcionários', 'Adiantamentos Diversos' (referentes à viagens) e 'Adiantamento a Fornecedores', conforme tabela abaixo:

Adiantamentos (R\$)				Δ (R\$)	Δ (R%)
	jul/24	ago/24	set/24		
Adiantamentos a funcionários	34.213	39.702	36.371	-3.331	-8%
Adiantamentos Diversos	26.855	28.567	29.667	1.100	4%
Adiantamentos a Fornecedores	201.171	119.494	137.308	17.814	15%
Total	262.239	187.763	203.346	15.583	8%

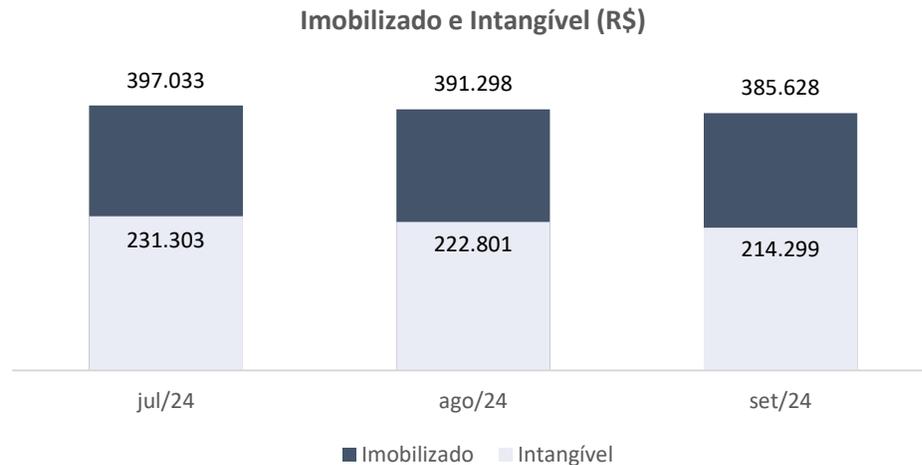
O acréscimo supracitado decorre do aumento na subconta de adiantamento a fornecedores referente ao acréscimo dos novos valores adiantados (R\$ 22 mil) frente aos recebimentos (R\$ 4,2 mil) registrados no período em análise. O adiantamento de maior valor do período foi na cifra de R\$ 15,1 mil, ao qual trata-se bloqueios judiciais. Solicitou-se a minuta do processo, aguarda-se retorno quanto aos esclarecimentos solicitados .

Notas explicativas

1.6 Imobilizado/Intangível



Em setembro, os demonstrativos contábeis da Recuperanda apontam que a Libracom possui R\$ 599,9 mil entre imobilizado e intangível, conforme demonstra gráfico abaixo:



Espaço intencionalmente em branco

No período analisado, as imobilizações e intangíveis apontaram decréscimo de 14,1 mil, em razão, exclusivamente, da depreciação em R\$ 5,6 mil e amortizações na monta de R\$ 8,5 mil.

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	jul/24	ago/24	set/24
Passivo Circulante		9.425.930	9.433.726	9.550.571
Fornecedores	2.1	2.282.569	2.150.121	2.158.428
Obrigações fiscais	2.2	3.826.465	3.894.408	4.032.074
Obrigações sociais	2.3	962.327	997.693	1.050.858
Obrigações c/ sócios	2.4	426.012	427.269	428.525
Empréstimos e financiamentos	2.5	1.740.200	1.740.200	1.729.300
Outros passivos	2.6	188.357	224.036	151.386
Passivo não Circulante		6.102.404	6.077.077	6.077.077
Empréstimos e financiamentos	2.5	3.734.804	3.734.804	3.734.804
Impostos e Contribuições - LP		2.367.600	2.342.274	2.342.274
Patrimônio Líquido		-11.279.374	-11.279.374	-11.279.374
Capital Social		740.000	740.000	740.000
Resultados acumulados		-12.019.374	-12.019.374	-12.019.374
Total Passivo		4.248.959	4.231.429	4.348.274

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

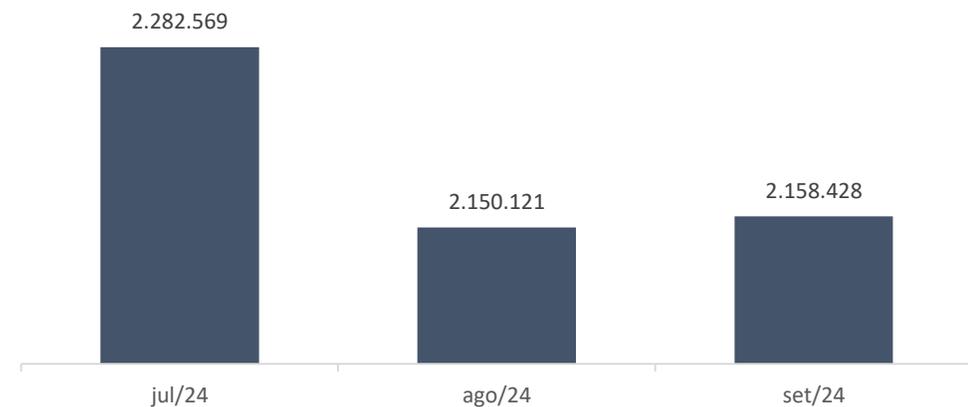
2. Passivo

2.1 Fornecedores



Em setembro, constatou-se aumento de R\$ 8,3 mil na rubrica em comparação ao mês anterior, atribuído ao acréscimo das novas compras, somando R\$ 407 mil, em comparação aos pagamentos realizados pela Recuperanda, que totalizaram R\$ 398,7 mil. O aumento decore majoritariamente do fornecedor 'UWT do Brasil Instrumentos de Medição', cujo saldo evidenciou elevação de R\$ 52,1 mil, conforme gráfico abaixo:

Fornecedores (R\$)



Notas explicativas

2.2 Obrigações fiscais



Questões abordadas no tópico do passivo tributário.

2.3 Obrigações sociais



Questões abordadas no tópico do passivo tributário.

2.4 Obrigações c/ sócios



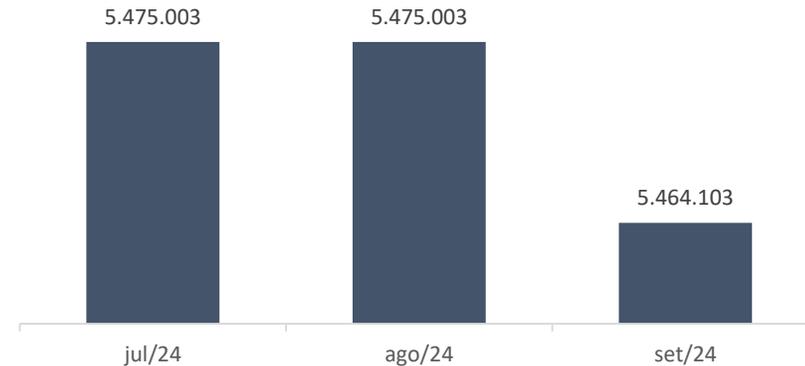
Em setembro, a rubrica apresentou saldo de R\$ 428,5 mil, com acréscimo de R\$ 1,2 mil, em virtude do aumento no valor do pró-labore a ser pago ratificado via folha de pagamento remetida pela empresa.

2.5 Empréstimo e financiamentos



Entre curto e longo prazo, em setembro, a Recuperanda registrou R\$ 5,4 milhões em empréstimos e financiamentos, conforme evidenciado a seguir:

Empréstimos e Financiamentos (R\$)



Em setembro, a rubrica de empréstimos e financiamentos apresentou redução de R\$ 10,9 mil, totalizando a monta de R\$ 1,7 milhões. A redução decorre do decrescimento na conta 'empréstimo Bradesco – Cartões de Crédito, a qual apresentou estorno de R\$ 10,9 mil, conforme razão contábil remetido. Questionou-se a Recuperanda acerca da operação realizada, e se possui ligação com os ressarcimentos devidos pelo Banco Bradesco. Atualmente aguarda-se esclarecimentos da empresa.

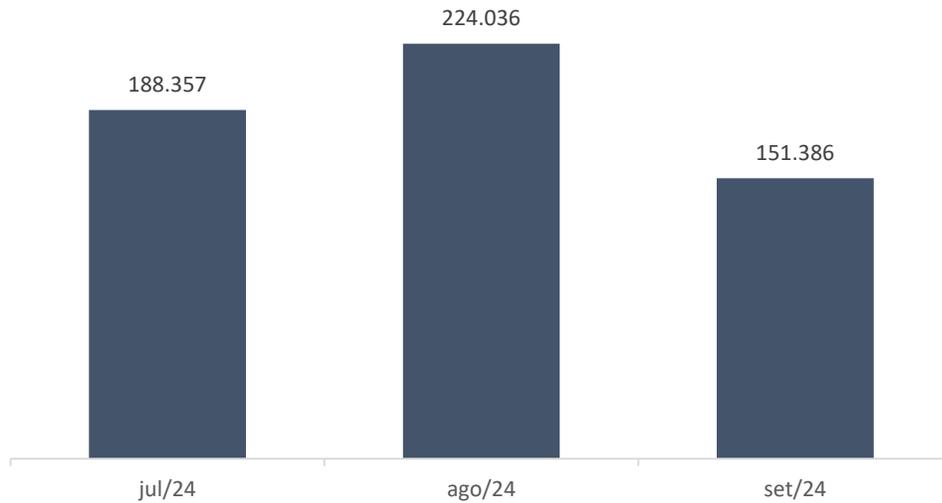
2.6 Outros passivos



Em setembro, a conta registrou saldo de R\$ 151,3 mil, apontando retração de R\$ 72,6 mil (32%), conforme evidencia-se no gráfico abaixo:

Notas explicativas

Outros Passivos (R\$)



Espaço intencionalmente em branco

A redução no grupo de contas decorre em razão da retração adiantamento de fornecedores? no período referente aos clientes 'Mig Plus Agroindustrial' (R\$ 40 mil), Coop. Agroindustrial Lar (R\$ 16,7 mil) e clientes diversos (R\$ 34 mil).

Demonstrativo do Resultado do Exercício

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)	N.E.	jul/24	ago/24	set/24
Receita Bruta	3.1	489.522	910.317	655.255
Deduções		-34.973	-76.930	-55.191
Receita Líquida		454.549	833.387	600.064
CPV	3.2	-398.423	-449.667	-421.411
<i>Margem Custo x Receita Líquida</i>		-88%	-54%	-70%
Lucro Bruto		56.126	383.719	178.653
Despesas adm c/ pessoal	3.3	-26.259	-38.066	-39.314
Despesas adm gerais	3.4	-103.905	-118.878	-140.295
Despesas comerciais	3.5	-50.695	-7.250	-28.037
Despesas tributárias	3.6	-1.679	-1.679	-1.682
Despesas indedutíveis		-546	-325	-
Resultado Operacional		-126.958	217.522	-30.675
Resultado Financeiro	3.7	-5.334	-8.594	-4.474
Receitas financeiras		19	264	136
Despesas financeiras		-5.352	-8.858	-4.610
Resultado antes IRPJ/CSLL		-132.292	208.928	-35.149
Provisão IRPJ/CSLL		-	-	151.704
Resultado Líquido	3.8	-132.292	208.928	-186.853

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

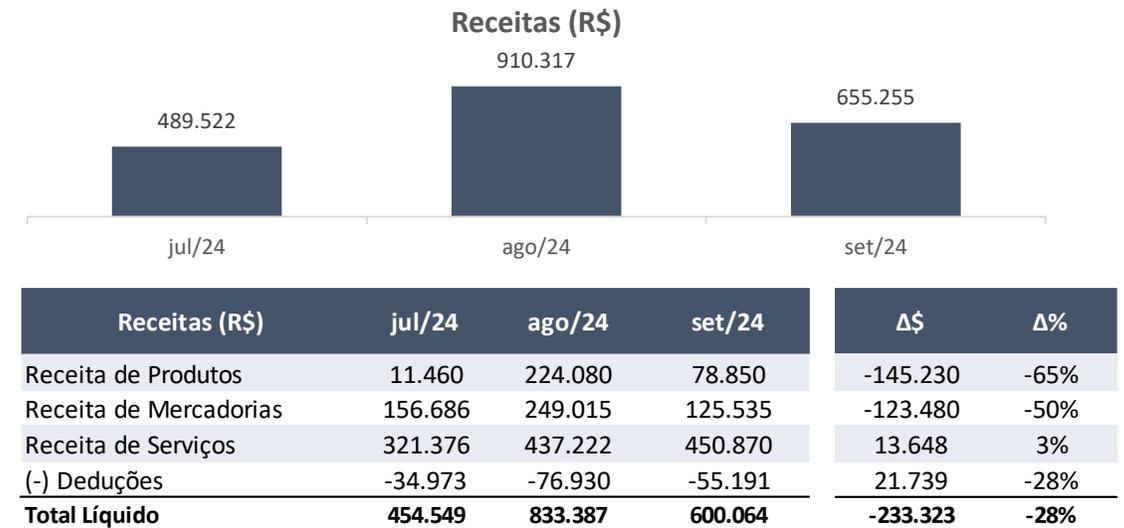
Notas Explicativas

3. DRE

3.1 Receitas



O faturamento da Recuperanda expressou retração na monta de R\$ 255 mil, proveniente de três fontes, como evidenciado abaixo:



Com exceção das receitas oriundas de serviços, as demais apresentaram retração, principalmente, pelo menor volume de produtos vendidos. A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre sua política de vendas e eventual interrelação entre serviço prestado e revenda de mercadorias/produtos. Aguarda-se os esclarecimentos da empresa.

Notas explicativas

3.2 CPV



Conforme razão contábil disponibilizado pela Recuperanda, verificou-se que os principais custos estão atrelados à compra de matéria-prima, custos com os trabalhadores como salários e ordenados, e de produção, como serviços de terceiros, manutenção de máquinas, combustível, etc.

Abaixo evidencia-se a segregação de custos por área:

Custos (R\$)	jul/24	ago/24	set/24	Δ (R\$)	Δ (%)
Custos Produto Vendido	196.054	159.274	204.567	45.292	28%
Custos Mercadoria Vendida	37.380	116.158	64.949	-51.209	-44%
Custos Serviços Prestados	164.990	174.235	151.896	-22.339	-13%
Total	398.423	449.667	421.411	-28.256	-6%

A rubrica apontou saldo de R\$ 421,4 mil, representando 70% sobre as receitas líquidas.

3.3 Despesas c/ pessoal



Em setembro, a rubrica apresentou aumento nos dispêndios na monta de R\$ 1,2 mil, devido ao acréscimo de valores relacionados a salários e ordenados, totalizando R\$ 39,3 mil ao fim da competência. Questionou-se a Recuperanda o aumento nos dispêndios com salários, tendo em vista a redução no quadro de colaboradores registrada nos últimos meses, contudo, não houve retorno. Reiterou-se a solicitação e aguarda-se o envio de esclarecimentos pela empresa.

3.4 Despesas gerais e adm.



No mês de setembro, as despesas gerais e administrativas da empresa totalizaram R\$ 140,2 mil, representando acréscimo de R\$ 21,4 mil (18%) em relação ao mês anterior. A variação decorre, sobretudo, ao aumento na rubrica de "Assinatura/Anuidade/Mensalidade", que passou de R\$ 3,2 mil em agosto para R\$ 26,9 mil em setembro, referindo-se à contratação de assinatura junto à empresa INC Gestão e Tecnologia POA Ltda, conforme razão contábil. Questionou-se a Recuperanda sobre a natureza do serviço contratado, solicitando-se, envio do contrato e notas fiscais. Aguarda-se o envio de informações.

Notas explicativas

3.5 Despesas comerciais



Em setembro, as despesas comerciais evidenciaram aumento de R\$ 20,7 mil, decorrente principalmente do acréscimo na rubrica de comissões, que exibiram elevação de R\$ 17,1 mil referente à Fratele Comércio e Representações Ltda. Diante da redução do faturamento no período, questionou-se a Recuperanda acerca da razão do aumento, e sobre qual é a política de prazos de pagamento das comissões e taxas de comissionamento.

3.6 Despesas tributárias



A rubrica de despesas tributárias abrange encargos relacionados ao IPTU, com valor registrado de R\$ 1,6 mil, referente à propriedade imobiliária, e ao IOF, com montante de R\$ 3 reais. Em setembro, a rubrica permaneceu estável, registrando somente R\$ 3 reais de IOF, mantendo-se o saldo de R\$ 1,6 mil.

3.7 Resultado financeiro



Em setembro, o resultado financeiro da Libracom permaneceu negativo, em razão dos maiores gastos frente as receitas financeiras, totalizando a monta de R\$ 4,4 mil. O gráfico a seguir evidencia a apuração do resultado financeiro da Libracom no trimestre:



As **receitas financeiras** da empresa provêm principalmente de juros recebidos e rendimentos de aplicações. Na competência analisada, o grupo encerrou o período com saldo de R\$ 135 reais, devido ao aumento nos recebimentos de juros relacionados à inadimplência de clientes.

As **despesas financeiras** totalizaram em setembro a monta de R\$ 4,6 mil, apresentando decréscimo de R\$ 4,2 mil (48%), em razão, exclusivamente, da retração nas despesas bancárias (R\$ 1,1 mil) e dos juros passivos (R\$ 3mil).

Notas explicativas

3.8 Resultado líquido



A Recuperanda exibiu prejuízo líquido no mês de setembro, na monta de R\$ 186,8 mil, registrando retração no resultado líquido em R\$ 22 mil em comparação à competência anterior, conforme gráfico abaixo:



Espaço intencionalmente em branco

O decréscimo observado ocorreu, em razão, da retração de R\$ 225 mil (28%) das receitas da empresa, culminado com o aumento das despesas comerciais na monta de R\$ 20,7 mil, e administrativas na monta de R\$ 21,4 mil que corroborou com a queda no resultado líquido verificada em setembro.

VISTORIA

No dia 14/11/2024, a representante da Administradora Judicial Dra. Natália Chaves realizou a vistoria das atividades da empresa de forma remota no estabelecimento sede da Requerente, localizada na Rua Lageado 144, no Centro de Esteio – RS. Na oportunidade, a representante da AJ RUIZ foi atendida remotamente pelo representante da Recuperanda, Sr. José Roberto. Da diligência realizada contactou-se as atividades de labor presenciais efetuadas pelos empregados que desempenhavam suas funções tanto na parte operacional, como as atividades administrativas da empresa, conforme pode ser verificado dos registros fotográficos que seguem nas próximas páginas deste relatório.

