

**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 **janeiro de 2025**, 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”

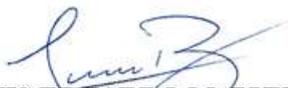
Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos necessários.

Termos em que
Pede deferimento.

De São Paulo/SP para Novo Hamburgo/RS,

17 de março de 2025.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

14° RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LIBRACOM AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL LTDA.



Março de 2025

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 **janeiro de 2025**.

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.

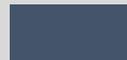
AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Cronograma Processual	04
Societário	05
Overview financeiro	06
Empregados	07
Passivo concursal	08
Passivo extraconcursal - Tributário	09
Análise dos demonstrativos econômicos - financeiros	11
Vistoria	20

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 <i>Stay Period</i> (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.

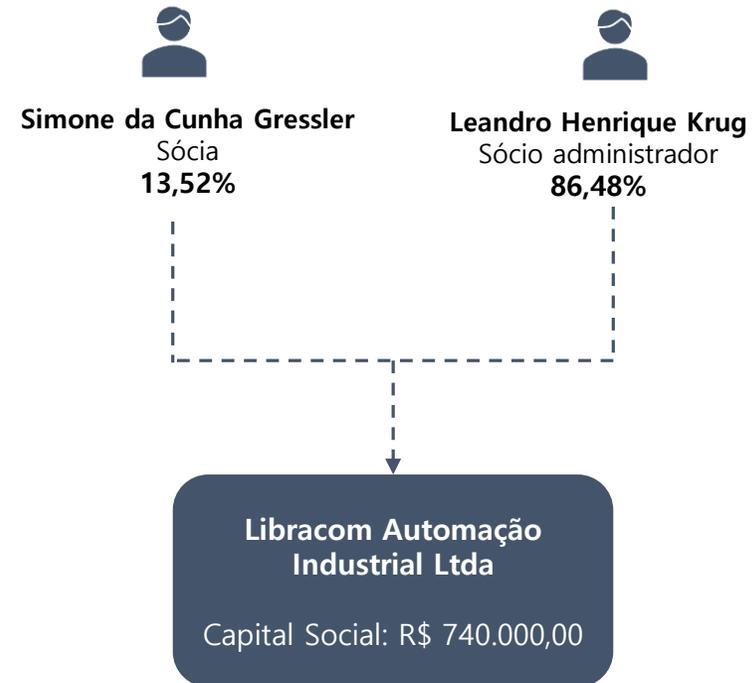
Societário

Dados Cadastrais

Libracom Automação Industrial Ltda

CNPJ 93.860.997/0001-30

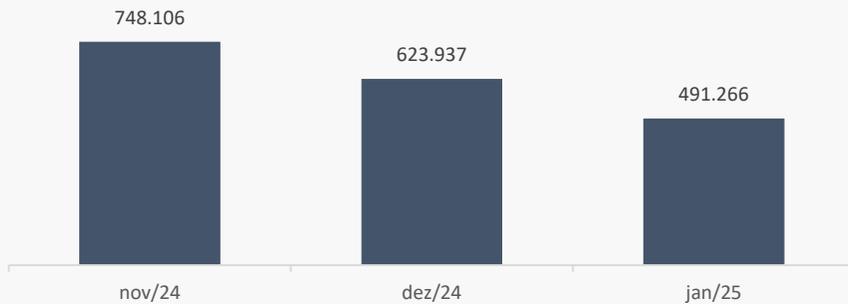
Rua Lageado, 144, Centro
Esteio – RS
Cep 93.260-190



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.

Overview Financeiro

Receita Líquida (R\$)



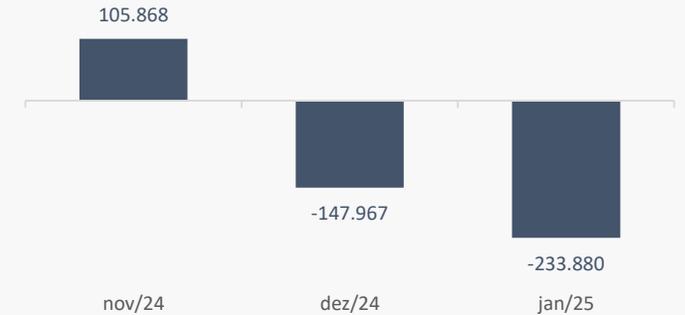
↓ 21%

Decréscimo de 21% (R\$ 132,6 mil), nas Receitas Líquidas da Recuperanda em janeiro.

R\$ 233,8 mil

A Recuperanda registrou prejuízo na monta de R\$ 233,8 mil em janeiro, decorrência do crescimento dos custos ao mesmo tempo que as vendas retraíram.

Resultado Líquido (R\$)



Em janeiro, a Recuperanda apresentou aumento de R\$ 30 mil nas despesas, apresentando acréscimo, principalmente, em gastos gerais.

↑ 16%



A Recuperanda finalizou o mês de janeiro de 2025 com **R\$ 251,4 mil** nas disponibilidades, validados pelos extratos bancários.



A empresa possuía **R\$ 744,7 mil** em duplicatas a receber dos clientes em janeiro de 2025, saldo parcialmente ratificado.

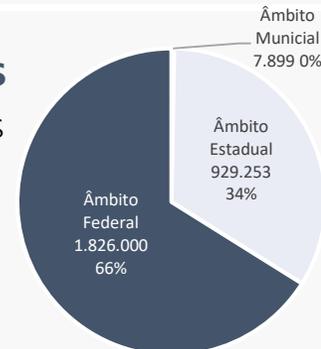


Em janeiro, a Recuperanda contava com 24 empregados, sendo 23 CLT e 1 sócio administrador, cujos salários somam, R\$ 69,7 mil mensais.

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

R\$ 2,7 milhões

A Recuperanda possui R\$ 2,7 milhões em obrigações tributárias, sendo R\$ 7,8 mil em dívidas municipais, R\$ 929,2 mil Estaduais e R\$ 1,9 milhões Federais.

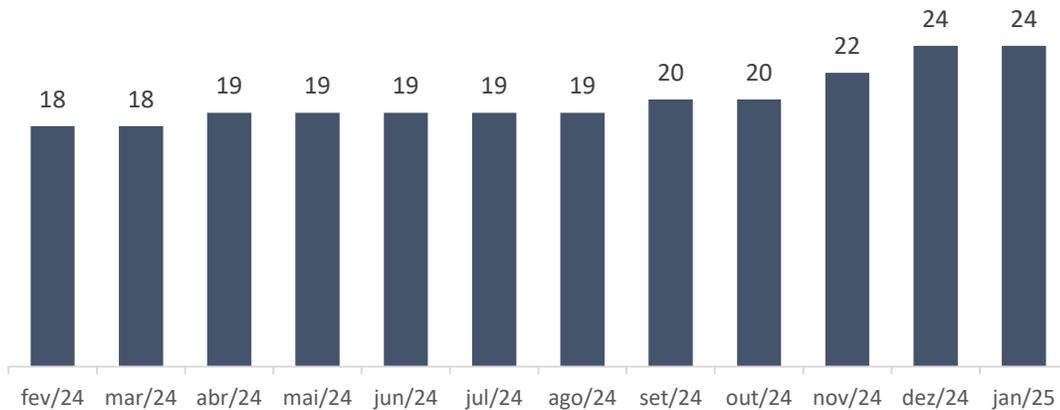


A Libracom apresenta passivo concursal de **R\$ 4,2 milhões**, distribuídos da seguinte forma: em **42 credores trabalhistas** (R\$ 428,5 mil), **28 quirografários** (R\$ 3,8 milhões) e **2 ME/EPP** (R\$ 4,6 mil).

Empregados

Em janeiro, a Recuperanda permaneceu com 24 colaboradores, sendo 23 CLT e 1 sócio administrador, cujos salários somam, R\$ 69,7 mil mensais. Abaixo o evolutivo de colaboradores:

Evolutivo de Colaboradores



Embora o quadro de colaboradores não tenha apresentado variação, os dispêndios salariais evidenciaram crescimento de R\$ 9,2 mil, cujos pormenores foram solicitados à Libracom. Aguarda-se retorno da empresa.

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



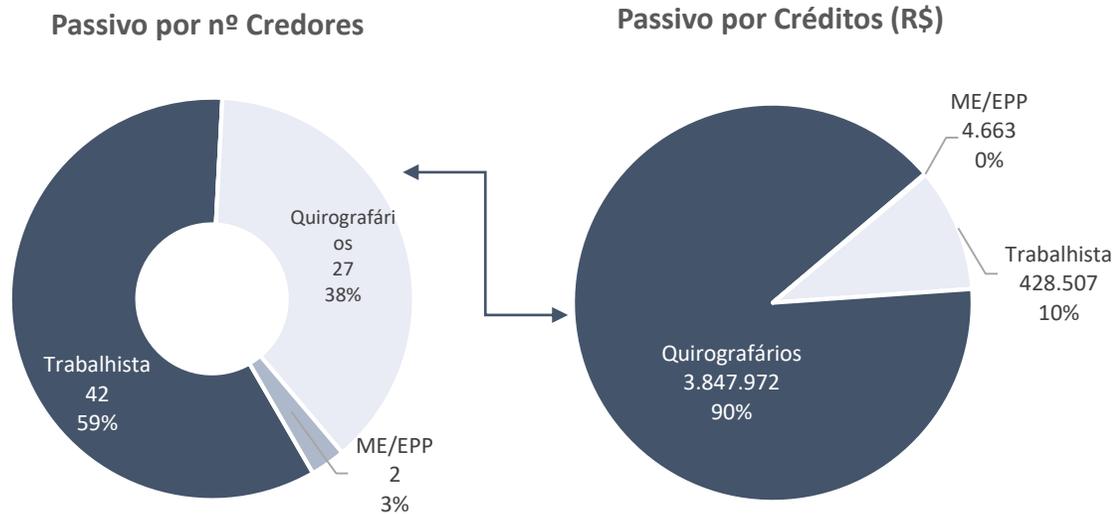
Os empregados que atuam na TI, majoritariamente, exercem seu labor diretamente nas dependências dos clientes da Libracom, em razão de tratar-se de manutenções, aferições e instalações dos maquinários em parques fabris.

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

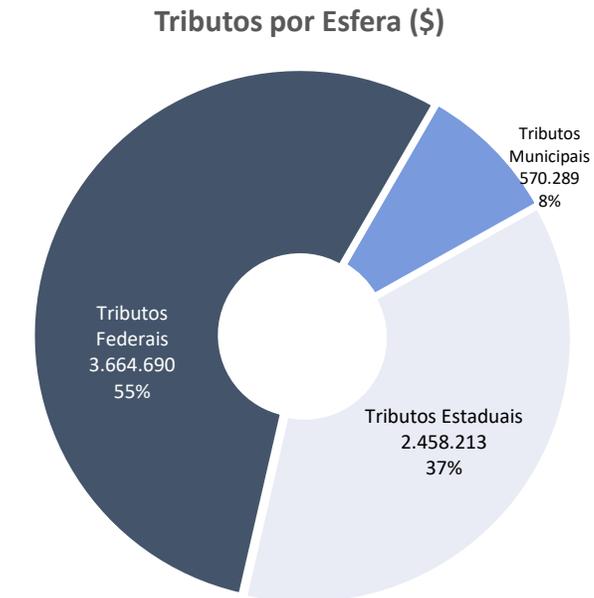
O passivo concursal da Libracom soma R\$ 4,28 milhões, sendo que 68% concentra-se nos 4 (principais) credores acima, sobretudo, junto à Cobraflex Indústria e Distribuição de Cabos, que detém créditos na monta de R\$ 1,3 milhões, o que representa 33% do total devido pela Recuperanda.



Passivo Extraconcursal Tributário

Tributo (R\$)	nov/24	dez/24	jan/25
Tributos Federais	3.470.757	3.627.781	3.664.690
IRRF a Recolher	70.677	93.502	109.142
SIMPLES a Recolher	354.206	354.206	354.206
PIS a Recolher	42.736	45.175	48.379
COFINS a Recolher	364.797	376.050	390.786
IRPJ a Recolher	533.553	619.559	619.559
CSLL a Recolher	241.583	273.678	273.678
RETENCOES 4,65% a Recolher	18.486	20.299	22.823
IR RETIDO a Recolher	6.011	6.603	7.408
Parcelamento Tributário PGFN	211.744	211.744	211.744
Parcelamento Tributário RFB	391.893	391.893	391.893
Parcelamentos INSS 633329312	16.163	16.163	16.163
Parcelamentos IRRF	85.793	85.793	85.793
Parcelamento Simples Nacional	21.804	21.804	21.804
Parcelamento Tributário PGFN - LP	153.915	153.915	153.915
Parcelamento INSS 3PARTNER LP	112.548	112.548	112.548
Parcelamento IRRF 3PARTNER LP	68.463	68.463	68.463
Parcelamento Simples Nacional 3PARTNER LP	776.385	776.385	776.385
Tributos Estaduais	2.416.502	2.436.304	2.458.213
ICMS a Recolher	887.542	907.343	929.253
Parcelamento ICMS	860.369	860.369	860.369
Parcelamento ICMS - LP	668.591	668.591	668.591
Tributos Municipais	570.653	569.359	570.289
ISS a Recolher	8.263	6.969	7.899
ISSQN Retido a Recolher	18	18	19
Parcelamento ISSQN PREF 3PARTNER LP	562.372	562.372	562.372
Total	6.457.913	6.633.444	6.693.193

O passivo tributário da Libracom alcançou o montante de R\$ 6,6 milhões em janeiro, leve crescimento de R\$ 59 mil, devido às novas apropriações tributárias de âmbito federal, em que pese as principais obrigações fiscais concentrarem-se no âmbito estadual (R\$ 3,6 milhões), correspondendo aos valores devidos a título de ICMS ao Estado do Rio Grande do Sul. Detalhes abordados abaixo:



Em janeiro, as **obrigações federais** apresentaram aumento de R\$ 36 mil, devido às novas apropriações de IRRF (R\$ 15,6 mil), PIS (R\$ 3,2 mil) e COFINS (R\$ 14 mil). Segundo razão analítico fornecido pela empresa, não houve pagamentos de tributos federais em janeiro, apenas compensações.

Passivo Extraconcursal Tributário

No **âmbito Municipal**, a Recuperanda possui saldo devedor de ISS no montante de R\$ 570,2 mil. No mês de janeiro, houve registro de pagamentos de ISS na monta de R\$ 6,9 mil e apropriações na monta de R\$ 7,8 mil. Embora solicitado, os comprovantes de pagamento não foram remetidos, a Administração Judicial reiterou a solicitação junto à Libracom.

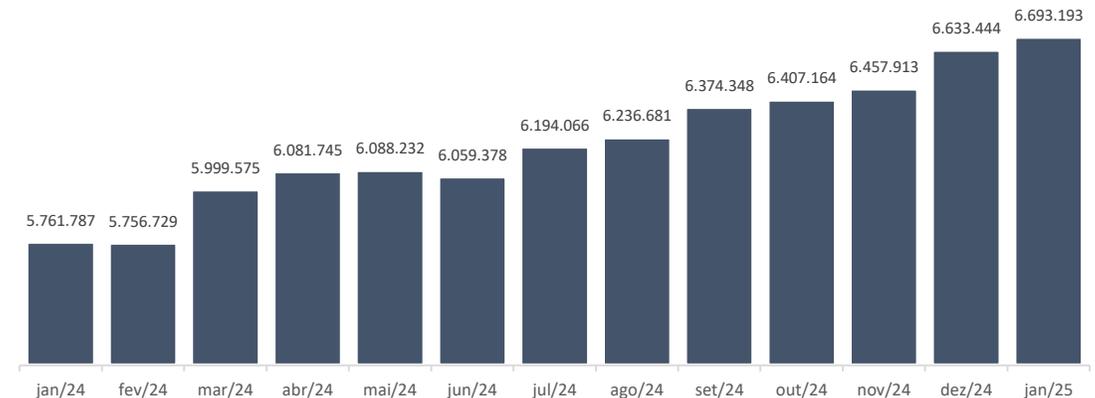
Acerca do ICMS (R\$ 3,6 milhões) , a Recuperanda informou que foram regularizados, contudo, não disponibilizou nenhuma documentação para embasar o quanto noticiado, a contabilidade da empresa também não possui registros de adimplência dos tributos estaduais. A Administração Judicial solicitou informações adicionais, bem como, documentação suporte para análise, pormenores farão parte do próximo relatório.

Em relação aos encargos sociais, houve pagamento de FGTS na monta de R\$ 14 mil em janeiro, segundo os registros contábeis, entretanto, os comprovantes de pagamento não foram disponibilizados, prejudicando a ratificação da informação. Acerca do INSS e IRPF, a Recuperanda relatou que a empresa pretende realizar parcelamento, todavia, não informou previsão de data.

Apesar de a Libracom possuir registros na monta de R\$ 3,9 milhões em tributos parcelados, a informação não corresponde à realidade, pois as negociações não estão mais válidas, conforme a Recuperanda.

A totalidade do passivo tributário da empresa encontra-se em aberto e inadimplido. Acerca da regularização tributária, a Recuperanda reportou que aguarda retorno da PGFN para realizar a transição tributária, no entanto, a empresa não disponibilizou documentação que suporte a narrativa, sendo requerido novamente à Libracom. Aguarda-se retorno da empresa.

Passivo Tributário (R\$) - 12 meses



Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	nov/24	dez/24	jan/25
Ativo Circulante		3.276.064	2.371.286	2.390.990
Disponível	1.1	709.855	27.177	251.455
Clientes	1.2	954.764	999.060	744.780
Estoques	1.3	954.740	1.146.411	1.169.705
Tributos a recuperar		38.713	17.362	34.598
Adiantamentos	1.4	570.629	141.598	150.773
Outros ativos		47.362	39.679	39.679
Ativo não Circulante		2.063.489	1.891.489	1.877.339
Empréstimos Concedidos		1.266.876	1.266.876	1.266.876
Investimentos		67.200	67.200	67.200
Imobilizado	1.5	438.595	368.620	362.972
Intangível	1.5	290.818	188.792	180.290
Total Ativo		5.339.553	4.262.775	4.268.329

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.



A Recuperanda, reapresentou os demonstrativos contábeis das competências de novembro e dezembro de 2024, em virtude dos ajustes contábeis que promoveram alterações generalizadas nos registros. A Administração Judicial solicitou informações adicionais acerca das alterações realizadas, bem como, documentação suporte, a fim de consignar análises adicionais, cujo pormenores farão parte do próximo relatório, mediante retorno da empresa.

1.1 Disponível

O disponível da Libracom possui a seguinte estrutura:

Disponibilidades (R\$)	nov/24	dez/24	jan/25
Caixa	5.069	1.279	8
Bancos	39.931	25.898	251.448
Aplicação	664.855	-	-
Total	709.855	27.177	251.455

Em janeiro, as disponibilidades demonstraram saldo de R\$ 251,4 mil, refletindo majoração de R\$ 224,2 mil, decorrente do acréscimo no volume de recebimentos, que totalizou R\$ 980,9 mil, frente aos pagamentos, que somaram R\$ 756,6 mil registrados no grupo de contas bancárias.

Ao examinar os extratos disponibilizados, constatou-se que as principais entradas da empresa provieram de clientes como a Mogiana Alimentos S/A (R\$ 280 mil), LAR Cooperativa Agroindustrial (R\$ 170 mil) e Mig Plus Agroindustrial (R\$ 123 mil).

No tocante aos desembolsos, registraram-se pagamentos diversos, destacando-se valores junto à LVK Assist Técnica em Máquinas Industriais (R\$ 83 mil), Weightech Comércio, Imp. e Exportação (R\$ 48 mil) e UWT do Brasil Instrumentos de Medição (R\$ 44 mil).

Notas Explicativas

1.2 Clientes

Em janeiro, a rubrica de clientes registrou saldo de R\$ 744,7 mil, decréscimo de R\$ 254 mil (25%) quando comparado ao mês anterior, conforme gráfico abaixo:



A variação decorre da diminuição das vendas no período (R\$ 646,8 mil) em contraposição dos valores recebidos dos clientes (R\$ 901,1 mil).

O *aging list* evidencia que o real saldo dos recebíveis é de R\$ 706 mil, divergência de R\$ 38 mil com os registros contábeis, questionados a Recuperanda. Aguarda-se o envio de esclarecimentos.

1.3 Estoques

Em janeiro, a Recuperanda apresentou saldo de R\$ 1,1 milhão em estoques. A movimentação de cada grupo no mês em análise é representada a partir do quadro abaixo:

Estoques (R\$)	Saldo dezembro/24	Entradas	Saídas	Saldo janeiro/25
Estoque de Mercadorias	403.210	416.247	403.210	416.247
Estoque de Matéria-prima	736.664	746.921	736.664	746.921
Estoque de Material de Uso/Consumo	6.537	0	0	6.537
Total	1.146.411	1.163.168	1.139.874	1.169.705

A rubrica evidenciou aumento de R\$ 23,2 mil (2%) em relação ao mês anterior, decorrente do crescimento de Mercadorias (R\$ 13 mil) e Matéria-prima (R\$ 10 mil).

Conforme controle enviado pela Recuperanda, foi possível ratificar o saldo contabilizado na rubrica.

Notas Explicativas

1.4 Adiantamentos

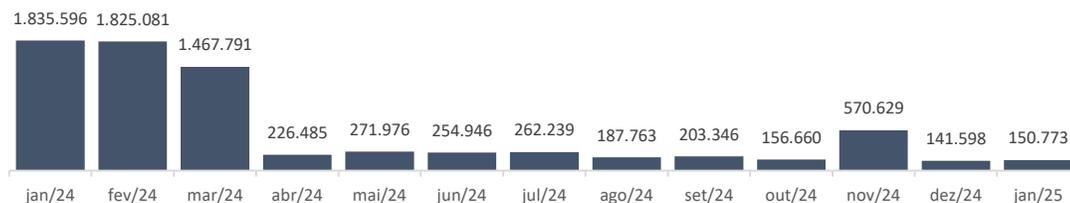
Em janeiro, a rubrica de adiantamentos finalizou com de R\$ 150,7 mil, refletindo crescimento de R\$ 9,1 mil (6%) em comparação ao mês anterior. A rubrica possui a seguinte composição:

Adiantamentos (R\$)	nov/24	dez/24	jan/25
Adiantamentos a Funcionários	5.430	4.237	6.316
Adiantamentos Diversos	30.438	14.763	419
Adiantamentos a Fornecedores	534.762	122.598	144.037
Total	570.629	141.598	150.773

Embora a conta de adiantamentos diversos tenha apresentado retração de R\$ 14 mil, em contraposição as contas de adiantamentos a funcionários (R\$ 2 mil) e fornecedores (R\$ 21 mil), juntas, aumentaram R\$ 23,5 mil, dando causa geral ao acréscimo supracitado.

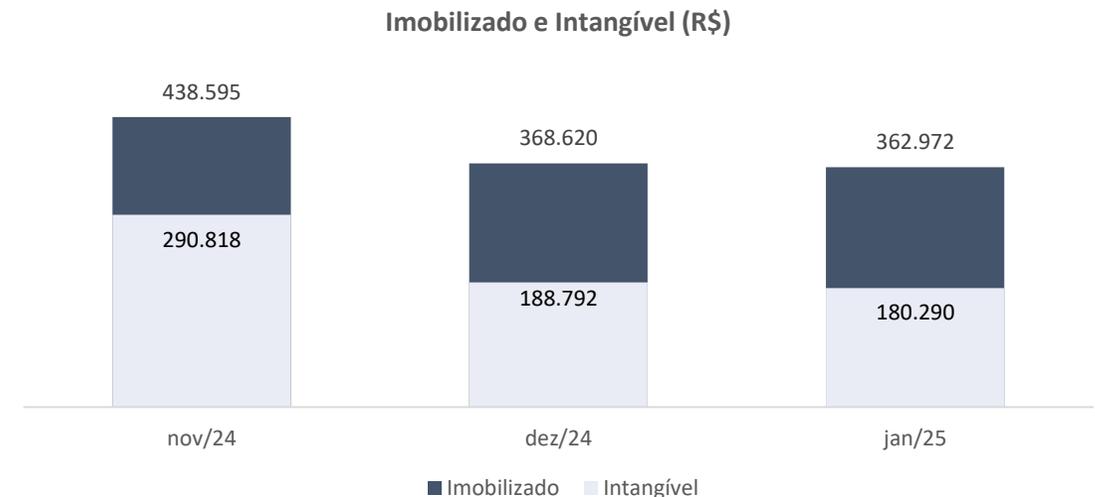
Conforme informado pela Recuperanda, não há uma regra específica de política de adiantamentos, por se tratarem de projetos e negociações individuais.

Adiantamentos (R\$) – 12 meses



1.5 Imobilizado e Intangível

No período, os demonstrativos contábeis da Recuperanda apontam que a Libracom possui R\$ 543,2 mil entre imobilizado e intangível, conforme demonstra o gráfico abaixo:



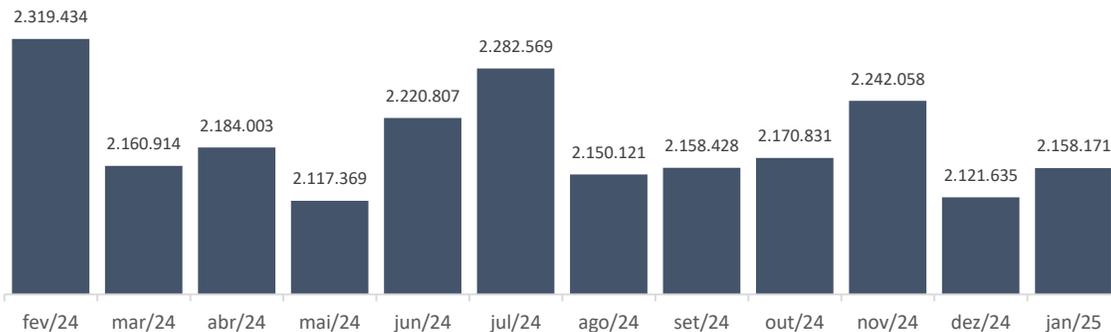
As imobilizações e intangíveis apontaram decréscimo de 14,1 mil em janeiro, em razão, exclusivamente, da depreciação em R\$ 5,6 mil e amortizações na monta de R\$ 8,5 mil.

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	nov/24	dez/24	jan/25
Passivo Circulante		9.558.626	9.963.787	10.114.135
Fornecedores	2.1	2.242.058	2.121.635	2.158.171
Obrigações Fiscais	2.2	3.314.764	4.291.170	4.350.919
Obrigações Sociais	2.3	738.541	1.111.731	1.161.248
Obrigações c/ Sócios	2.4	417.215	432.295	433.646
Empréstimos e Financiamentos	2.5	1.647.549	1.729.300	1.729.300
Outros Passivos	2.6	1.198.499	277.656	280.852
Passivo Não Circulante		7.060.302	6.077.077	6.077.077
Empréstimos e Financiamentos	2.5	4.581.710	3.734.804	3.734.804
Impostos e Contribuições - LP		2.478.591	2.342.274	2.342.274
Patrimônio Líquido		-11.279.374	-11.778.090	-11.778.090
Capital Social		740.000	740.000	740.000
Resultados Acumulados		-12.019.374	-12.518.090	-12.518.090
Total Passivo		5.339.553	4.262.775	4.413.122

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Fornecedores (R\$) - 12 meses



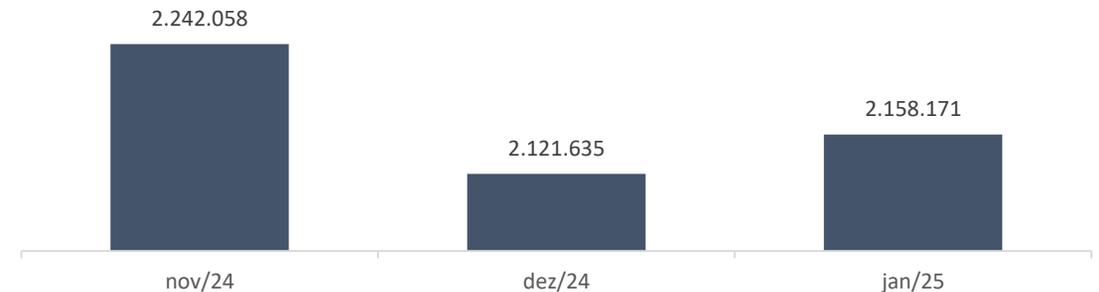
Notas Explicativas

2.1 Fornecedores



Em janeiro, a rubrica apresentou saldo de R\$ 2,15 milhões, acréscimo de R\$ 36 mil (2%), em relação ao mês anterior, decorrente do maior volume de compras realizadas (R\$ 445,5 mil), frente aos pagamentos (R\$ 408,9 mil) do período, conforme gráfico abaixo:

Fornecedores (R\$)



As principais compras no período ocorreram junto a LVK Assistência Técnica (R\$ 84 mil), UWT do Brasil (R\$ 44,9 mil) e Weight Com. Exp. Imp. (R\$ 32 mil). Destaca-se que segue pendente de disponibilização o relatório de contas a pagar, de modo que não foi possível verificar eventual inadimplência extraconcursal por parte da Libracom.

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



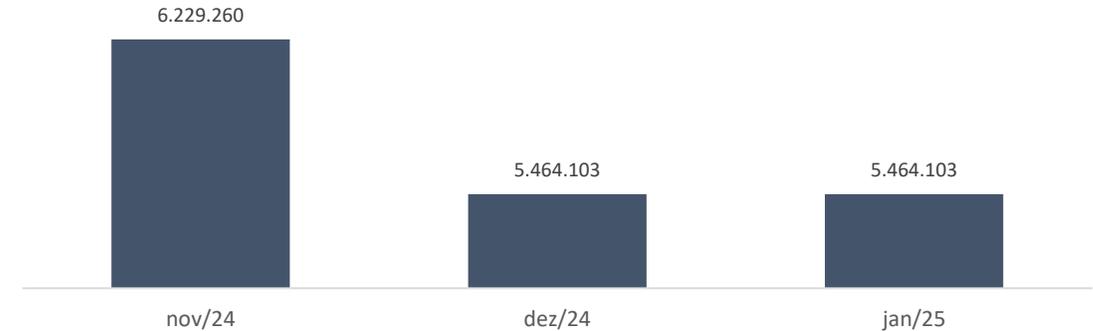
Em janeiro, a rubrica apresentou saldo de R\$ 433,6 mil, com acréscimo de R\$ 1,3 mil, em virtude de o pró-labore não estar sendo pago, dado o momento recuperacional da empresa. Segundo a Libracom, os sócios possuem outras fonte de renda.

2.5 Empréstimo e financiamentos



Em janeiro, entre curto e longo prazo, a Recuperanda registrou saldo de R\$ 5,4 milhões em empréstimos e financiamentos, conforme evidenciado a seguir:

Empréstimos e Financiamentos (R\$)



Em janeiro, assim como no mês anterior, a rubrica de empréstimos e financiamentos não apresentou variação.

Em retorno ao questionado anteriormente, acerca da concursabilidade dos valores na rubrica, a Libracom reportou que os valores referem-se a Cooperativa Sicredi e que a busca por uma solução está em andamento, não tendo nenhuma decisão definitiva. A Administração segue acompanhando o assunto, possíveis atualizações serão consignadas em próximo relatório.

Notas Explicativas

2.6 Outros passivos

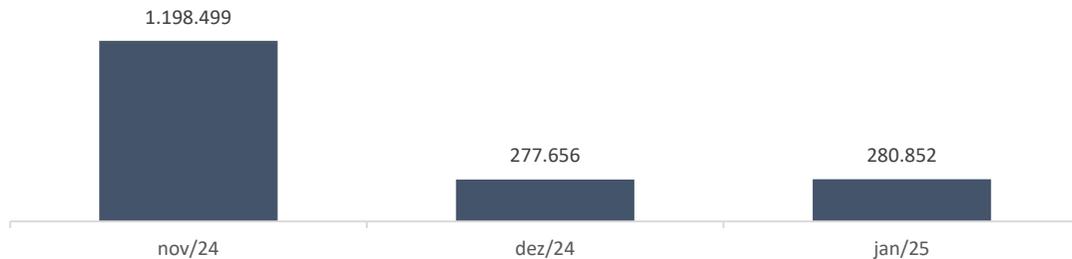


A rubrica é composta por adiantamentos de clientes diversos, principalmente, Pet Food (R\$ 47,3 mil), De Heus Indústria e Comércio de Nutrição (R\$ 66,1) e Mig Plus Agroindustrial (R\$ 35,3), as movimentações no período seguem no quadro abaixo:

Outros Passivos	Saldo dezembro/24	Recebimentos (R\$)	Novos Adiantamentos (R\$)	Saldo janeiro/25
Adto. de Clientes Diversos	128.798	217	3.413	131.994
Adto. Pet Food	47.390	-	-	47.390
De Heus Indústria e Com. de Nutrição	66.141	-	-	66.141
Mig Plus Agroindustrial	35.327	-	-	35.327
Total	17.362	217	3.413	280.852

Em janeiro, a rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 280,8 mil, acréscimo de R\$ 3,1 mil em relação ao mês anterior, conforme gráfico que segue:

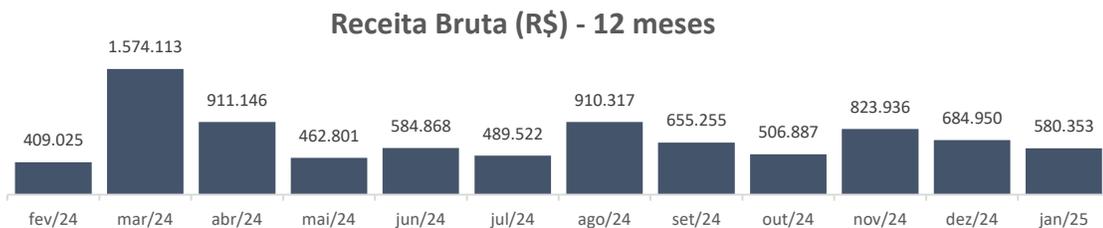
Outros Passivos (R\$)



Demonstrativo do Resultado do Exercício

(R\$)	N.E.	nov/24	dez/24	jan/25
Receita Bruta	3.1	823.936	684.950	580.353
Deduções		-75.829	-61.013	-89.087
Receita Líquida		748.106	623.937	491.266
CPV	3.2	-433.799	-436.373	-489.519
<i>Margem Custo x Receita Líquida</i>		<i>-58%</i>	<i>-70%</i>	<i>-100%</i>
Lucro Bruto		314.307	187.564	1.747
Despesas adm c/ pessoal	3.3	-39.429	-44.605	-38.992
Despesas adm gerais	3.4	-152.516	-133.169	-176.691
Despesas comerciais	3.5	-13.211	-12.063	-5.793
Despesas tributárias	3.6	-1.679	-1	-525
Despesas indedutíveis		-	-2.160	-
Resultado Operacional		107.473	-4.435	-220.253
Resultado Financeiro	3.7	-1.605	-1.978	-13.627
Receitas financeiras		809	33	4
Despesas financeiras		-2.414	-2.011	-13.631
Resultado antes IRPJ/CSLL		105.868	-6.413	-233.880
Provisão IRPJ/CSLL		-	- 141.554	-
Resultado Líquido	3.8	105.868	-147.967	-233.880

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.



3.1 Receitas



Em janeiro, o faturamento da Recuperanda expressou decréscimo na monta de R\$ 104,5 mil, finalizando o mês com saldo de R\$ 580,3 mil, evidenciado a seguir:



Receitas (R\$)	nov/24	dez/24	jan/25	Δ\$	Δ%
Receita de Produtos	243.497	289.252	147.968	-141.284	-49%
Receita de Mercadorias	167.290	47.231	126.529	79.298	168%
Receita de Serviços	413.148	348.468	394.944	46.476	13%
(-) Deduções	-75.829	-61.013	-89.087	-28.074	46%
Total Líquido	748.106	623.937	580.353	-43.584	-7%

Embora as receitas advindas de mercadorias (R\$ 79,2 mil) e serviços (R\$ 46,4 mil) tenham apresentado acréscimo, o faturamento de produtos retraiu R\$ 141,2 mil, refletindo em o diminuição geral da rubrica.

Notas Explicativas

3.2 CPV

Conforme razão contábil disponibilizado pela Recuperanda, verificou-se que os principais custos estão atrelados à compra de matéria-prima, mão-de-obra e de produção, como serviços de terceiros, combustível, etc.

Abaixo evidencia-se a segregação de custos por área:

Custos (R\$)	nov/24	dez/24	jan/25
Custos Produto Vendido	165.066	240.088	228.598
Custos Mercadoria Vendida	95.487	30.895	55.735
Custos Serviços Prestados	173.246	165.390	205.186
Total	433.799	436.373	489.519

A rubrica apontou saldo de R\$ 489,5 mil em janeiro, representando quase 100% sobre as receitas líquidas, registrando aumento de 30% em relação ao mês anterior.

3.3 Despesas c/ pessoal

Em janeiro, a rubrica apresentou decréscimo nos dispêndios de aproximadamente R\$ 5 mil, totalizando R\$ 38,9 mil ao fim da competência, retomando o patamar dos meses anteriores.

3.4 Despesas gerais e adm.

No mês de janeiro, a rubrica apresentou saldo de R\$ 176,6 mil, acréscimo de 33% (43,5 mil), decorrente do aumento com despesas de informática, que passou de R\$ 25 mil em dezembro para R\$ 58 mil em janeiro, majoração de R\$ 33 mil, aliado às contas de material de uso e consumo (R\$ 6 mil) e viagens e estadias (R\$ 3,3 mil). A Administração Judicial indagou a Recuperanda acerca das variações ocorridas, pormenores farão parte do próximo relatório.

3.5 Despesas comerciais

Em janeiro, as despesas comerciais evidenciaram retração de R\$ 6,2 mil, em virtude da diminuição das despesas com veículos em R\$ 2 mil, com publicidade e propaganda em R\$ 1,5 mil e salários e ordenados na monta de R\$ 2 mil, finalizando o mês com saldo de R\$ 5,7 mil.

3.6 Despesas tributárias

A rubrica é composta por despesas com IPTU, que houve registro de despesa de R\$ 525,000, e pela conta de despesas com IOF/IOC, qual não evidenciou movimentação em janeiro.

Notas Explicativas

3.7 Resultado financeiro



Em janeiro, o resultado financeiro da Libracom permaneceu negativo (R\$ 13,6), em razão dos maiores gastos com despesas bancárias (R\$ 5,6 mil) e juros incidentes sobre compras (R\$ 7,9 mil).

3.8 Resultado líquido



No mês de janeiro, a Recuperanda exibiu prejuízo na monta de R\$ 233,8 mil, conforme gráfico abaixo:



O faturamento da Libracom diminuiu em percentual superior aos custos, aliado ao aumento das despesas, resultando em prejuízo no mês de janeiro.



Vistoria

No dia 13/03/2025, 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 contatou-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:

