

7º RELATÓRIO MENSAL INFORMATIVO DE CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS

LIBRACOM AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL LTDA.



Janeiro de 2025

Relatório Mensal Informativo de Créditos Extraconcursais 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 quanto exarado no ev.12 DESPADEC1, submete-se o presente relatório mensal informativo de créditos extraconcursais nos autos da Recuperação Judicial da **Libracom Automação Industrial Ltda** ("Recuperanda" ou "empresa"), referente ao mês de **novembro de 2024**.

Os créditos extraconcursais apresentados neste relatório, são aqueles aludidos no art. 187 da Lei 5.172/96, e § 3º art.49 da Lei 11.101/05 ("LRF"), incluindo as obrigações tomadas após o pedido de Recuperação Judicial.

A genuinidade das informações 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.

Além dos informativos remetidos pela Recuperanda, constam no relatório, o montante inadimplido de dívida tributária ativa, cujas informações foram colhidas diretamente junto a lista de devedores da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional ("PGFN"), e podem ser ratificadas, livremente, através do link: listadevedores.pgfn.gov.br.

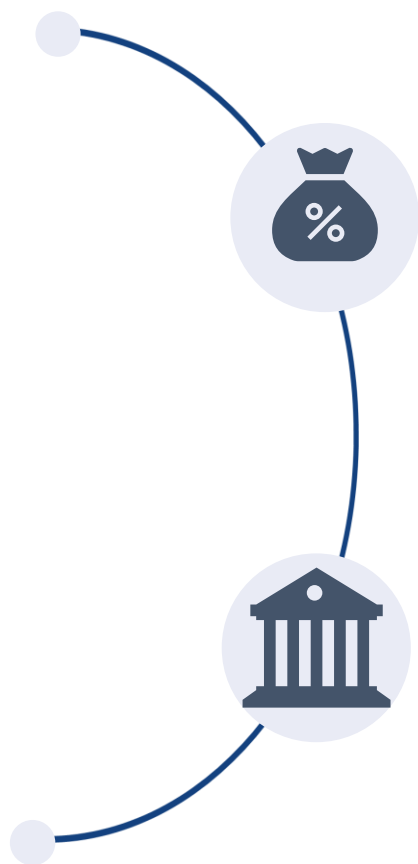
O prazo para a Recuperanda disponibilizar as informações contábeis, financeiras e operacionais à Administração Judicial é o dia 20 do mês subsequente aos fatos ocorridos, de modo que em outubro, a Libracom disponibilizou as informações referentes ao mês de novembro.

AJ Ruiz Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Overview Passivo Extraconcursal	04
Passivo Extraconcursal – Tributário	05
Passivo Extraconcursal – Quirografário	07

Overview Passivo Extraconcursal



Passivo Extraconcursal Tributário (R\$)	Deferimento RJ	nov/24
Âmbito Municipal	7.480	571.653
Âmbito Estadual	1.447.761	2.416.502
Âmbito Federal	1.853.724	3.470.557

Total Passivo Tributário	3.308.964	6.458.713
---------------------------------	------------------	------------------

Passivo Extraconcursal Quirográfico (R\$)	Deferimento RJ	nov/24
Fornecedores	2.242.058	2.150.923
Empréstimos e financiamentos	6.229.260	5.464.103
Total Extraconcursal Quirográfico	8.471.317	7.615.026

Total Passivo Extraconcursal (R\$)	11.780.282	14.073.739
---	-------------------	-------------------

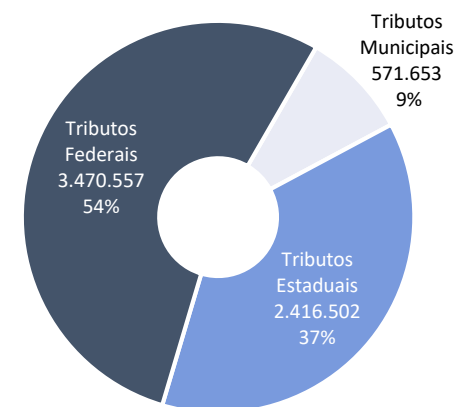
Passivo Extraconcursal Tributário

Tributo (R\$)	set/24	out/24	nov/24
IRRF A RECOLHER	47.858	58.871	70.677
SIMPLES A RECOLHER	354.206	354.206	354.206
ISS A RECOLHER	9.017	6.702	9.263
ICMS A RECOLHER	857.982	867.638	887.542
PIS A RECOLHER	38.725	40.306	42.736
COFINS A RECOLHER	346.282	353.581	364.797
IPI A RECOLHER	-	-	0
IRPJ A RECOLHER	533.553	533.553	533.553
CSLL A RECOLHER	241.583	241.583	241.583
RETENCOES 4,65% A RECOLHER	11.381	15.596	18.286
ISSQN RETIDO A RECOLHER	18	18	18
IR RETIDO A RECOLHER	3.701	5.070	6.011
Total Obrigações Fiscais	2.444.307	2.477.124	2.528.672
Total Impostos Parcelados - CP	1.587.767	1.587.767	1.587.767
Total Impostos Parcelados - LP	2.342.274	2.342.274	2.342.274
Total	6.374.348	6.407.164	6.458.713

Em novembro, a Libracom possuía obrigações tributárias na monta de R\$ 6,4 milhões, cujos pormenores passam a ser percorridos a seguir.

No que tange aos tributos Estaduais, registrou-se valor de R\$ 2,4 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 (\$)



Em novembro, as **obrigações federais** apresentaram aumento de R\$ 29 mil devido às novas apropriações de IRRF e COFINS a recolher que somaram R\$ 11 mil cada rubrica. Segundo razão analítico fornecido pela empresa, não houve pagamentos de tributos estaduais em novembro.

Passivo Extraconcursal Tributário

No **âmbito Municipal**, a Recuperanda possui saldo devedor de ISS no montante de R\$ 571,6 mil. Em novembro, houve registro de pagamentos de ISS na monta de R\$ 6,7 mil e apropriações na monta de R\$ 8,2 mil. Salienta-se que os pagamentos pendem de ratificação devido a ausência dos comprovantes, apesar de solicitados. Reiterou-se a solicitação, aguarda-se.

Em relação ao ICMS e demais tributos, a Recuperanda afirmou estar aguardando retorno da PGFN referente a proposta de parcelamento de ICMS, e aguarda migração de valores para realizar parcelamento total dos demais tributos, a Administração Judicial solicitou maiores informações a Recuperanda. Aguarda-se retorno quanto aos questionamentos realizados.

Em relação aos encargos sociais, não houve pagamento de INSS no mês de novembro, quando questionada, a Recuperanda informou que estão providenciando parcelamento do INSS, a Administração Judicial solicitou a proposta em comento e atualmente aguarda retorno da empresa. Em relação às despesas referentes ao fundo de garantia, verificou-se pagamento de R\$ 8,4 mil, ao qual foi possível ratificar conforme envio da guia de recolhimento e respectivo comprovante de pagamento.

A Recuperanda foi questionada pela Administração Judicial, se há planejamento financeiro com objetivo de adimplir o passivo tributário, onde não se obteve retorno até o envio do presente relatório. Aguarda-se retorno da empresa.

Em novembro, os parcelamentos totalizaram R\$ 3,9 milhões, conforme demonstrativos analisados, não houve pagamentos na competência.

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

Tributo (R\$)	set/24	out/24	nov/24
Parcelamento ICMS	860.369	860.369	860.369
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
Total Impostos Parcelados - CP	1.587.767	1.587.767	1.587.767
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 ISSQN PREF 3PARTNER LP	562.372	562.372	562.372
Parcelamento SIMPLES NACIONAL 3PARTNER LP	776.385	776.385	776.385
Parcelamento ICMS - LP	668.591	668.591	668.591
Total Impostos Parcelados - LP	2.342.274	2.342.274	2.342.274
Total Parcelamentos	3.930.041	3.930.041	3.930.041

Conforme informado pela Recuperanda, acerca dos parcelamentos, os mesmos não estão sendo pagos e foram cancelados, a Administração Judicial solicitou maiores informações, atualmente aguarda-se esclarecimentos por parte da empresa.

Passivo Extraconcursal Quirografário

Desde o deferimento do processamento da Recuperação Judicial da Libracom até o mês de novembro/2024, a Recuperanda apresentou retração de R\$ 856 mil no endividamento com terceiros, conforme quadro abaixo:

Passivo Extraconcursal Quirografário (R\$)	Deferimento RJ	nov/24
Fornecedores	2.242.058	2.150.923
Empréstimos e financiamentos	6.229.260	5.464.103

Cumpre destacar, que os dados acima foram retirados da contabilidade da empresa, em razão da ausência de relatórios financeiros de controle.

Ainda, conforme abordou-se em competências anteriores, no relatório mensal de atividades, a Recuperanda constantemente realiza alterações de saldos nos registros contábeis, de modo que não é possível saber de forma assertiva se a variação destacada no quadro supra advém de ajustes manuais contábeis ou efetiva operação de pagamento.

ESPAÇO INTECIONALMENTE EM BRANCO

