

8º RELATÓRIO MENSAL INFORMATIVO DE CRÉDITOS EXTRAJUDICIAIS

LIBRACOM AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL LTDA.



Março 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 **janeiro de 2025**.

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.

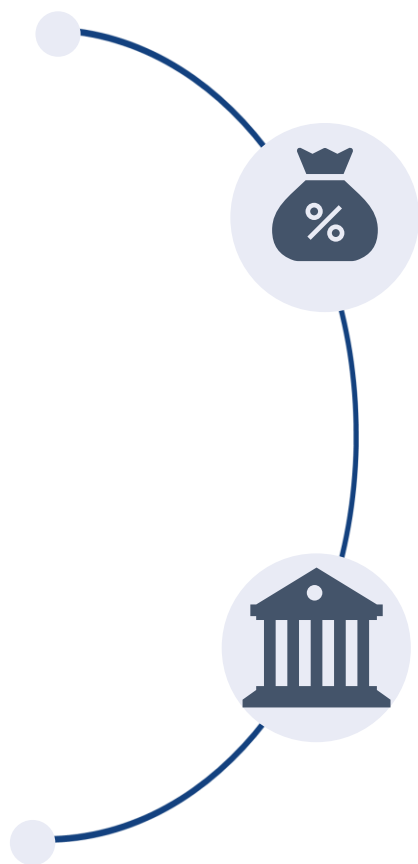
Além dos informativos remetidos pela Recuperanda, constam no relatório, o montante inadimplido de dívida tributária ativa, cujas informações foram colhidas diretamente junto a lista de devedores da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional ("PGFN"), e podem ser ratificadas, livremente, através do link: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

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	jan/25
Âmbito Municipal	7.480	570.289
Âmbito Estadual	1.447.761	2.458.213
Âmbito Federal	1.853.724	3.664.690

Total Passivo Tributário	3.308.964	6.693.193
---------------------------------	------------------	------------------

Passivo Extraconcursal Quirografário (R\$)	Deferimento RJ	jan/25
Fornecedores	2.242.058	2.158.171
Empréstimos e financiamentos	6.229.260	5.464.103
Total Extraconcursal Quirografário	8.471.317	7.622.274

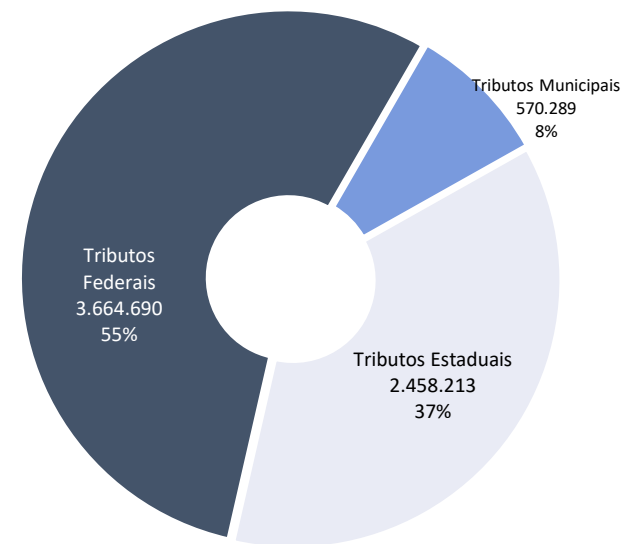
Total Passivo Extraconcursal (R\$)	11.780.282	14.315.467
---	-------------------	-------------------

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:

Tributos por Esfera (\$)



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.

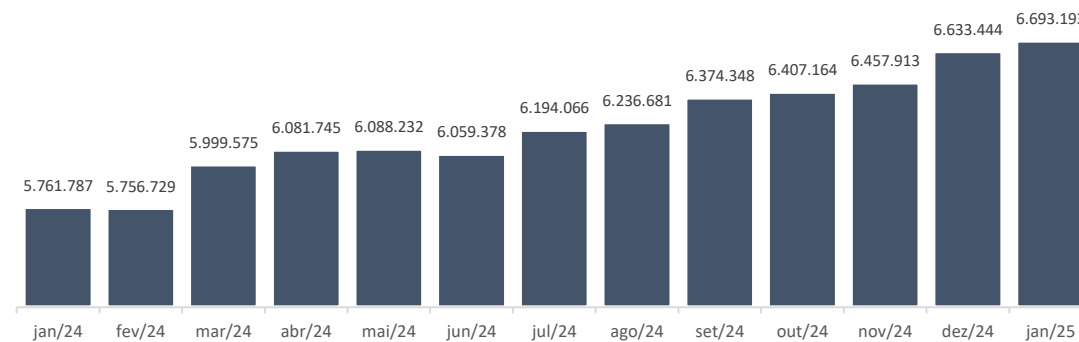
Acerca do ICMS (R\$ 3,6 milhões) , a Recuperanda informou que foram regularizados, contudo, não disponibilizou nenhuma documentação para embasar o quanto noticiado, a contabilidade da empresa também não possui registros de adimplência tributária dos tributos estaduais. A Administração Judicial solicitou 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



Passivo Extraconcursal Quirografário

Desde o deferimento do processamento da Recuperação Judicial da Libracom até o mês de janeiro/2025, a Recuperanda apresentou retração de R\$ 849 mil no endividamento com terceiros, conforme quadro abaixo:

Passivo Extraconcursal Quirografário (R\$)	Deferimento RJ	jan/25
Fornecedores	2.242.058	2.158.171
Empréstimos e financiamentos	6.229.260	5.464.103
Total Extraconcursal Quirografário	8.471.317	7.622.274

Espaço intencionalmente em branco

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 em sua contabilidade, 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.

