

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

RECUPERANDAS
DO GRUPO LIBRA



RELATÓRIO EXECUTIVO

1 Introdução	03
2 Organograma Societário de Empresas	05
3 Evolução Quadro de Colaboradores	07
4 Demonstrações Contábeis das Recuperandas	08
5 Demonstração de Fluxo de Caixa Gerencial	36
6 Passivo Fiscal	41
7 Relatório de Atividades do AJ	44
8 Manifestação do Administrador Judicial	46
9 Fiscalização das Atividades das Recuperanda	47

1. INTRODUÇÃO

Exma. Sra. Dra. Juíza de Direito da 1ª Vara Especializada de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central da Comarca de Cuiabá do Estado de Mato Grosso

A Administração Judicial Conjunta ("AJ"), Wald Administração de Falências e Empresas em Recuperação Judicial Ltda. e AJ1 Administração Judicial, nomeada nos autos da Recuperação Judicial do Grupo Libra Bioenergia (processo nº 1045276-28.2023.8.11.0041), e a Rio Branco Consultores Associados, subcontratada pela AJ para auxiliá-la na elaboração do Relatório Mensal de Atividades ("RMA"), vêm, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos termos da r. decisão de ID. 139915600 (item 7.1), apresentar o Relatório Mensal de Atividades ("RMA").

Breve histórico.

A presente Recuperação Judicial, que foi ajuizada com fundamento no art. 47 da Lei nº 11.101/2005, envolve a Destilaria de Álcool Libra Ltda., Libra Etanol Participações Societárias Ltda, Agro Industrial Rio Portela Ltda, Tellus Mater Biocombustíveis Ltda. e Solos Agro Florestal Ltda. ("Grupo Libra Bioenergia" ou "Recuperandas").

Conforme consta da inicial da ação, o Grupo Libra *"vem exercendo suas atividades há mais de 40 (quarenta) anos"*, atuando no *"ramo sucroalcooleiro, voltada atualmente à produção de etanol"* (hidratado e anidro) e DDG, tendo capacidade de *"produção de 263 milhões de litros de etanol"* à base de cana-de-açúcar e de milho.

Relatam que a produção do etanol ocorre em duas usinas localizadas no município de São José do Rio Claro (Destilaria de Álcool Libra e Tellus Mater Biocombustíveis) e, a fim de complementar e integrar o negócio desenvolvido, a Destilaria de Álcool Libra possui 3.054,6859 hectares para o plantio de cana-de-açúcar, tendo o grupo empresarial constituído outras duas sociedades (Agro Industrial Rio Portela e Solos Agro Florestal) que atuam *"no preparo e cultivo de cana-de-açúcar, seja em áreas próprias, seja em áreas de parceiros agrícolas (por meio da formalização de contratos de parceria agrícola e/ou arrendamento)"*.

Destacam que, no contexto do conglomerado empresarial e do negócio desenvolvido, o Grupo Libra Bioenergia exerce suas atividades em 12 unidades rurais, próprias ou de terceiros, localizadas nos municípios de São José do Rio Claro e Diamantino, que, juntas, somam mais de 14 mil hectares de área bruta – incluindo APP - , nas quais: (i) estão instaladas as mencionadas usinas; e (ii) ocorrem o cultivo da matéria prima.

Informam a importância econômica e social do Grupo Libra Bioenergia para o Estado do Mato Grosso, tendo em vista: (i) *"empregam mais de 250 pessoas, porém com capacidade para empregar aproximadamente 1.500 trabalhadores"*; e (ii) somente no ano de 2023, arrecadaram aproximadamente R\$ 21.800.000,00 de ICMS.

O Grupo Libra Bioenergia requereu o pedido de recuperação judicial em 27.11.2023, cujo processamento foi deferido em 30.01.2024 (publicada em 19.02.2024), nos termos da r. decisão de ID. 139915600.

1. INTRODUÇÃO

Objeto deste Relatório Mensal de Atividades.

No presente relatório, que contará com capítulo voltado especificamente para as informações financeiras das Recuperandas, serão comentados dados das Demonstrações Financeiras de cada sociedade em recuperação judicial, **referentes ao período de setembro a dezembro de 2024**.

O RMA destacará as principais variações ocorridas no período em questão, apresentando os esclarecimentos fornecidos pela Administração das Recuperandas.

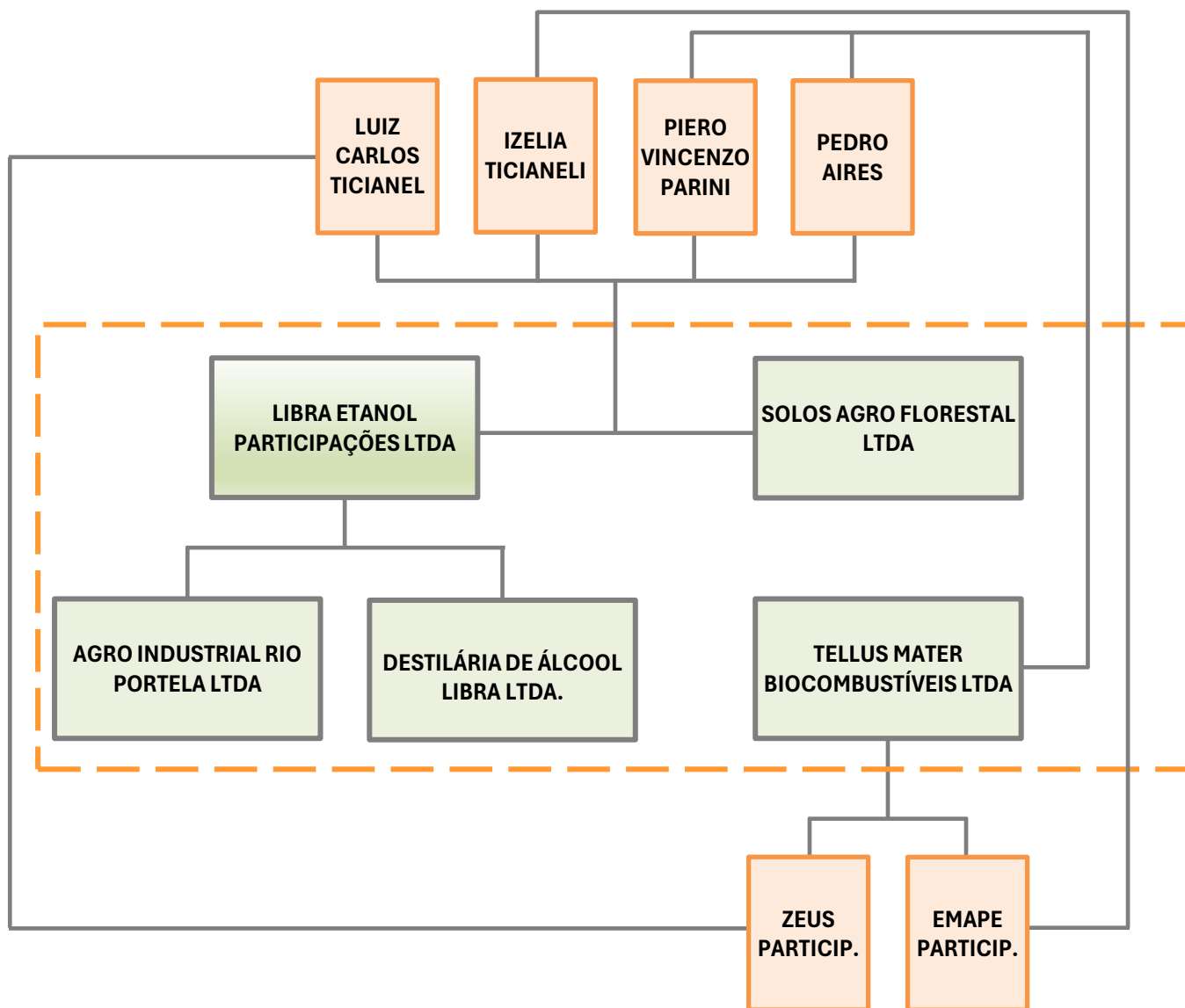
Este relatório, confeccionado através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração do Grupo Libra Bioenergia, visa fornecer ao Juízo e aos interessados informações sobre a situação financeira das Recuperandas e as operações relevantes por elas efetuadas, bem como um resumo das atividades efetuadas pelo AJ até o encerramento do relatório.

As informações apresentadas a seguir, baseadas sobretudo em dados e elementos apresentados pelas Recuperandas, devem ser analisadas em conjunto com o Relatório de Verificação Prévia de ID. 136928014, bem como com os relatórios anteriores, todos disponíveis para consulta no site do Administrador Judicial (<https://ajwald.com.br/grupo-libra/>).

A AJ, honrada com o encargo atribuído, se coloca à disposição para maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no presente relatório ou outras adicionais.

Atenciosamente,

2. ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO DE EMPRESAS



Legenda



Fonte: Com base em informações obtidas nos autos da Recuperação Judicial.

2. ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO DE EMPRESAS

LIBRA ETANOL PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA (14.816.650/0001-14)			
Sociedade/Sócios	CPF/CNPJ	Participação (em %)	ID dos autos
LUIZ CARLOS TICIANEL	111.250.551-20	40	135457573
IZÉLIA TICIANELI	252.513.678-05	25	
PIERO VINCENZO PARINI	314.474.491-34	25	
PEDRO AIRES	106.776.231-00	10	

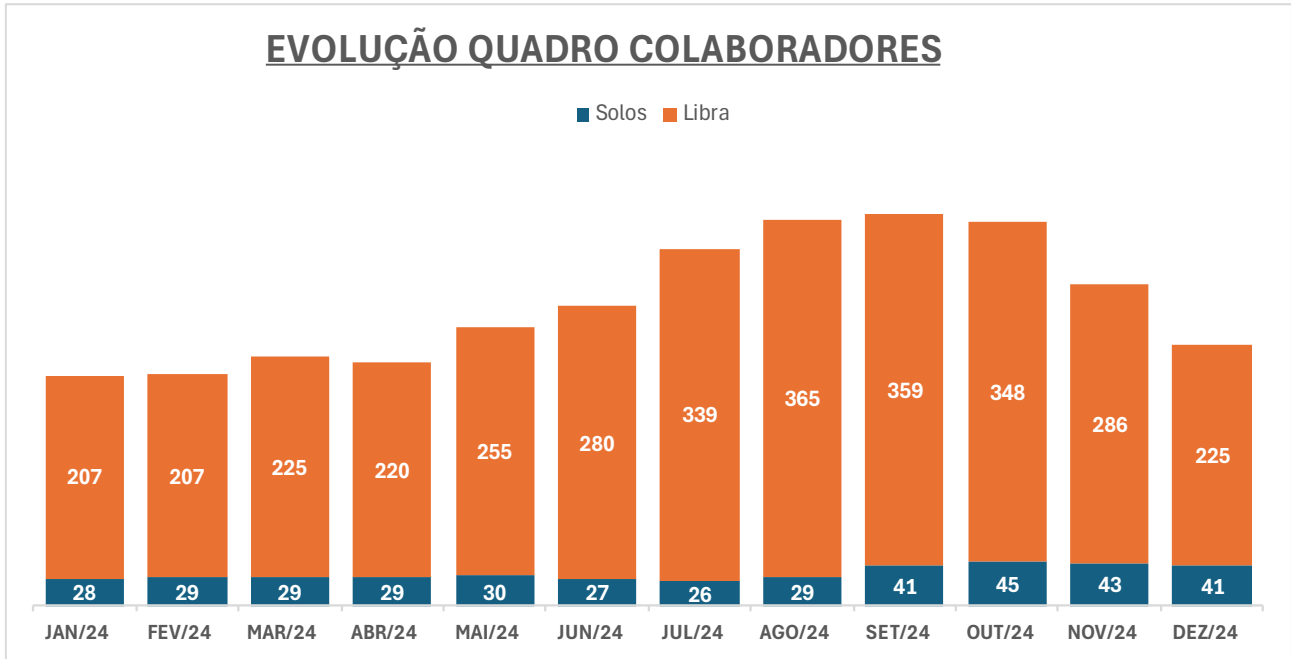
DESTILARIA DE ÁLCOOL LIBRA LTDA (00.297.598/0001-22)			
Sociedade/Sócios	CPF/CNPJ	Participação (em %)	ID dos autos
LIBRA ETANOL PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	14.816.650/0001-14	99	135457572
LUIZ CARLOS TICIANEL	111.250.551-20	1	

AGRO INDUSTRIAL RIO PORTELA LTDA (01.725.738/0001-89)			
Sociedade/Sócios	CPF/CNPJ	Participação (em %)	ID dos autos
LIBRA ETANOL PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	14.816.650/0001-14	99	135457574
LUIZ CARLOS TICIANEL	111.250.551-20	1	

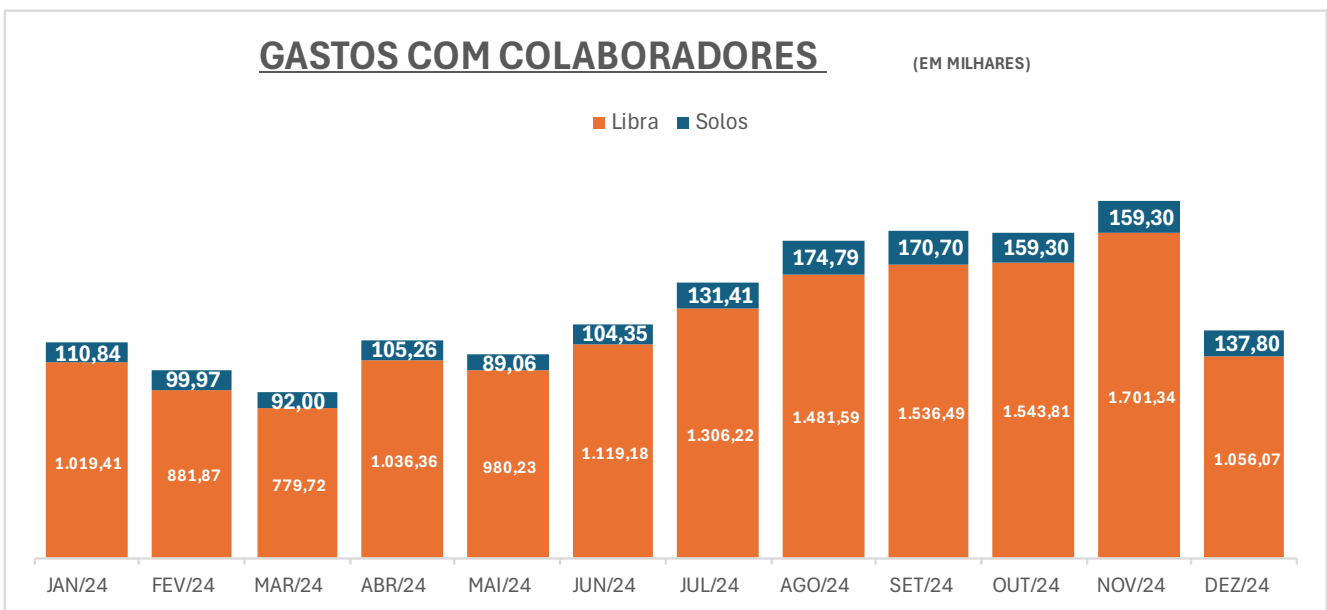
TELLUS MATER BIOCMBUSTIVEIS LTDA (10.785.247/0001-14)			
Sociedade/Sócios	CPF/CNPJ	Participação (em %)	ID dos autos
ZEUS PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS LTDA	51.750.007/0001-61	40	135457576
EMAPE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	49.649.611/0001-54	25	
PIERO VINCENZO PARINI	314.474.491-34	25	
PEDRO AIRES	106.776.231-00	10	

SOLOS AGRO FLORESTAL LTDA (29.935.451/0001-00)			
Sociedade/Sócios	CPF/CNPJ	Participação (em %)	ID dos autos
LUIZ CARLOS TICIANEL	111.250.551-20	40	136928014
IZÉLIA TICIANELI	252.513.678-05	25	
PIERO VINCENZO PARINI	314.474.491-34	25	
PEDRO AIRES	106.776.231-00	10	

3. EVOLUÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES.



Com base nas informações disponibilizadas pelo Grupo Libra Bioenergia, a AJ elaborou o quadro de funcionários/colaboradores das Recuperandas Destilaria de Álcool Libra Ltda. e Solos Agro Florestal Ltda. Em dez/2024, as citadas empresas empregavam diretamente 257 colaboradores, com gastos na ordem de R\$ 1,1 milhões em dez/24.



4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.1 BALANÇO PATRIMONIAL



GRUPO LIBRA

Balanço Patrimonial Consolidado. Ativo, Passivo, Patrimônio Líquido.

Descrição	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024	11/2024	12/2024
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
ATIVO	R\$ 500.639.430,41	R\$ 522.142.072,04	R\$ 522.383.910,96	R\$ 517.305.538,09	R\$ 519.532.002,09	R\$ 506.153.690,19	R\$ 508.368.111,85
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 207.083.083,62	R\$ 228.862.897,67	R\$ 230.239.918,10	R\$ 226.195.625,82	R\$ 229.174.625,53	R\$ 216.050.833,69	R\$ 218.412.738,08
DISPONÍVEL	R\$ 882.206,03	R\$ 1.144.718,93	R\$ 535.366,96	R\$ 360.763,78	R\$ 242.245,69	R\$ 341.605,87	R\$ 325.102,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 882.206,03	R\$ 1.144.718,93	R\$ 535.366,96	R\$ 360.763,78	R\$ 242.245,69	R\$ 341.605,87	R\$ 325.102,71
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	R\$ 206.200.877,59	R\$ 227.718.178,74	R\$ 229.704.551,14	R\$ 225.834.862,04	R\$ 228.932.379,84	R\$ 215.709.227,82	R\$ 218.087.635,37
CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS	R\$ 103.570.158,77	R\$ 108.941.715,14	R\$ 110.274.858,24	R\$ 108.793.400,52	R\$ 109.275.150,76	R\$ 112.134.741,59	R\$ 112.052.890,28
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	R\$ 31.696.907,88	R\$ 37.495.499,01	R\$ 42.873.307,93	R\$ 40.092.836,25	R\$ 38.329.307,56	R\$ 35.938.631,76	R\$ 36.496.063,42
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 21.401.880,56	R\$ 21.069.380,83	R\$ 20.096.896,97	R\$ 19.371.515,60	R\$ 19.194.956,02	R\$ 19.780.734,22	R\$ 19.910.410,67
CONTRATOS DE MÚTUOS	R\$ 4.523.123,20	R\$ 4.523.123,20	R\$ 4.478.508,65	R\$ 4.478.508,65	R\$ 4.478.508,65	R\$ 4.478.508,65	R\$ 4.478.508,65
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 22.947.428,05	R\$ 25.615.744,67	R\$ 21.180.019,35	R\$ 17.076.627,60	R\$ 16.250.002,43	R\$ 16.894.320,13	R\$ 18.589.465,32
ESTOQUES	R\$ 15.239.891,79	R\$ 17.351.228,55	R\$ 17.629.472,66	R\$ 22.840.486,08	R\$ 23.325.967,08	R\$ 17.830.804,13	R\$ 17.908.809,69
ATIVO BIOLÓGICO	R\$ 8.935.738,71	R\$ 8.935.738,71	R\$ 8.935.738,71	R\$ 8.935.738,71	R\$ 8.935.738,71	R\$ 8.935.738,71	R\$ 8.935.738,71
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-R\$ 2.114.251,37	R\$ 3.785.748,63	R\$ 4.235.748,63	R\$ 4.245.748,63	R\$ 9.142.748,63	-R\$ 284.251,37	-R\$ 284.251,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 293.556.346,79	R\$ 293.279.174,37	R\$ 292.143.992,86	R\$ 291.109.912,27	R\$ 290.357.376,56	R\$ 290.102.856,50	R\$ 289.955.373,77
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82
CLIENTES	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82	-R\$ 5.989.870,82
IMOBILIZADO	R\$ 299.546.217,61	R\$ 299.269.045,19	R\$ 298.133.863,68	R\$ 297.099.783,09	R\$ 296.347.247,38	R\$ 296.092.727,32	R\$ 295.945.244,59
IMOBILIZAÇÕES GERAIS	R\$ 199.657.400,72	R\$ 199.761.067,97	R\$ 200.170.584,51	R\$ 200.563.488,25	R\$ 200.872.658,72	R\$ 200.962.215,01	R\$ 200.989.045,63
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	-R\$ 96.257.391,84	-R\$ 96.638.186,45	-R\$ 98.182.839,44	-R\$ 99.609.778,71	-R\$ 100.672.881,75	-R\$ 101.016.958,10	-R\$ 101.191.271,45
MAIS VALIA DE ATIVOS IMOBILIZADOS	R\$ 196.146.208,73	R\$ 196.146.163,67	R\$ 196.146.118,61	R\$ 196.146.073,55	R\$ 196.147.470,41	R\$ 196.147.470,41	R\$ 196.147.470,41

Os detalhes das variações foram comentados nos balanços individuais de cada empresa em Recuperação Judicial.

Descrição	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024	11/2024	12/2024
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
PASSIVO	-R\$ 500.639.430,41	-R\$ 522.142.072,04	-R\$ 522.383.910,96	-R\$ 517.305.538,09	-R\$ 519.532.002,09	-R\$ 506.153.690,19	-R\$ 508.368.111,85
PASSIVO CIRCULANTE	-R\$ 956.795.592,21	-R\$ 977.524.373,27	-R\$ 976.635.474,51	-R\$ 970.457.223,63	-R\$ 977.271.613,97	-R\$ 965.791.926,68	-R\$ 968.737.904,07
EXIGÍVEL A CURTO PRAZO	-R\$ 956.795.592,21	-R\$ 977.524.373,27	-R\$ 976.635.474,51	-R\$ 970.457.223,63	-R\$ 977.271.613,97	-R\$ 965.791.926,68	-R\$ 968.737.904,07
FORNECEDORES DIVERSOS	-R\$ 189.908.998,38	-R\$ 192.010.104,35	-R\$ 195.230.053,66	-R\$ 196.678.054,49	-R\$ 195.955.351,80	-R\$ 196.071.396,36	-R\$ 195.678.857,45
TRIBUTOS A RECOLHER	-R\$ 251.595.215,97	-R\$ 251.688.190,81	-R\$ 252.055.091,54	-R\$ 252.103.540,99	-R\$ 252.194.599,13	-R\$ 253.766.068,87	-R\$ 253.839.484,39
PARCELAMENTOS	-R\$ 26.749,00	-R\$ 26.749,00	-R\$ 26.749,00	-R\$ 26.919,98	-R\$ 63.048,95	-R\$ 182.726,22	-R\$ 199.447,99
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-R\$ 2.437.923,84	-R\$ 2.746.841,77	-R\$ 2.873.182,53	-R\$ 2.904.115,43	-R\$ 2.565.935,32	-R\$ 3.587.733,01	-R\$ 2.897.593,51
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	-R\$ 388.036.283,43	-R\$ 388.826.292,12	-R\$ 389.631.291,33	-R\$ 390.544.957,71	-R\$ 391.305.444,50	-R\$ 392.188.759,72	-R\$ 392.919.426,72
EMPRÉSTIMOS	-R\$ 21.761.453,02	-R\$ 26.093.433,02	-R\$ 24.462.588,82	-R\$ 18.085.141,42	-R\$ 10.314.097,50	-R\$ 9.544.377,08	-R\$ 12.339.908,81
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-R\$ 104.864.908,14	-R\$ 112.039.455,77	-R\$ 107.557.479,75	-R\$ 105.410.729,73	-R\$ 115.295.428,13	-R\$ 110.232.491,78	-R\$ 110.576.421,56
MÚTUOS ENTRE SÓCIOS / COLIGADAS	-R\$ 63.193,87	-R\$ 37.439,87	-R\$ 238.171,32	-R\$ 77.897,32	R\$ 157,92	-R\$ 12.507,08	-R\$ 25.897,08
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-R\$ 215.117,93	-R\$ 270.117,93	-R\$ 325.117,93	-R\$ 380.117,93	-R\$ 435.117,93	-R\$ 490.117,93	-R\$ 545.117,93
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	R\$ 2.114.251,37	R\$ 3.785.748,63	R\$ 4.235.748,63	-R\$ 4.245.748,63	R\$ 9.142.748,63	R\$ 284.251,37	R\$ 284.251,37
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 456.155.917,62	R\$ 455.382.057,05	R\$ 454.251.319,37	R\$ 453.151.441,36	R\$ 457.739.367,70	R\$ 459.637.992,31	R\$ 460.369.548,04
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	-R\$ 232.935.057,33	-R\$ 232.930.057,33	-R\$ 232.925.057,33	-R\$ 232.925.057,33	-R\$ 232.925.057,33	-R\$ 232.925.057,33	-R\$ 232.925.057,33
FORNECEDORES	-R\$ 62.231.444,38	-R\$ 62.231.444,38	-R\$ 62.231.444,38	-R\$ 62.231.444,38	-R\$ 62.231.444,38	-R\$ 62.231.444,38	-R\$ 62.231.444,38
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-R\$ 126.471.749,09	-R\$ 126.471.749,09	-R\$ 126.471.749,09	-R\$ 126.471.749,09	-R\$ 126.471.749,09	-R\$ 126.471.749,09	-R\$ 126.471.749,09
EMPRÉSTIMOS	-R\$ 1.889.786,98	-R\$ 1.889.786,98	-R\$ 1.889.786,98	-R\$ 1.889.786,98	-R\$ 1.889.786,98	-R\$ 1.889.786,98	-R\$ 1.889.786,98
ADIANTAMENTOS	-R\$ 509.822,16	-R\$ 504.822,16	-R\$ 499.822,16	-R\$ 499.822,16	-R\$ 499.822,16	-R\$ 499.822,16	-R\$ 499.822,16
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-R\$ 17.110.945,71	-R\$ 17.110.945,71	-R\$ 17.110.945,71	-R\$ 17.110.945,71	-R\$ 17.110.945,71	-R\$ 17.110.945,71	-R\$ 17.110.945,71
MÚTUOS ENTRE SÓCIOS / COLIGADAS	-R\$ 66.992,47	-R\$ 66.992,47	-R\$ 66.992,47	-R\$ 66.992,47	-R\$ 66.992,47	-R\$ 66.992,47	-R\$ 66.992,47
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-R\$ 24.654.560,72	-R\$ 24.654.560,72	-R\$ 24.654.560,72	-R\$ 24.654.560,72	-R\$ 24.654.560,72	-R\$ 24.654.560,72	-R\$ 24.654.560,72
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 689.091.219,13	R\$ 688.312.358,56	R\$ 687.176.620,88	R\$ 686.076.742,87	R\$ 690.664.669,21	R\$ 692.563.293,82	R\$ 693.294.849,55
CAPITAL RESERVAS E RESULTADO	R\$ 689.091.463,31	R\$ 688.312.602,74	R\$ 687.176.865,06	R\$ 686.076.987,05	R\$ 690.664.913,39	R\$ 692.563.538,00	R\$ 693.295.093,73
CAPITAL SUBSCRITO E INTEGRALIZADO	-R\$ 3.339.755,82	-R\$ 3.339.755,82	-R\$ 3.339.755,82	-R\$ 3.339.755,82	-R\$ 3.339.755,82	-R\$ 3.339.755,82	-R\$ 3.339.755,82
RESERVAS	-R\$ 181.713.396,46	-R\$ 181.713.396,46	-R\$ 181.713.396,46	-R\$ 181.713.396,46	-R\$ 181.713.396,46	-R\$ 181.713.396,46	-R\$ 181.713.396,46
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 874.144.615,59	R\$ 873.365.755,02	R\$ 872.230.017,34	R\$ 871.130.139,33	R\$ 875.718.065,67	R\$ 877.616.690,28	R\$ 878.348.246,01

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.1 QUESTIONAMENTOS RESPONDIDOS PELAS RECUPERANDAS



GRUPO LIBRA

A Administração Judicial Conjunta questionou sobre as principais variações ocorridas nas demonstrações contábeis, tendo o Grupo Libra prestado os seguintes esclarecimentos:

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	RECUPERANDA	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	SATISFATÓRIA	RESPOSTA DA RECUPERANDA
15	Nov-24 a Dez-24	Geral	Houve alguma distribuição de lucros ou resultados aos sócios durante o período de análise? Em caso afirmativo, qual foi o valor distribuído e qual sua justificativa, considerando a situação de recuperação judicial?	fev-25	SIM	Não houve distribuição de lucros ou resultados aos sócios. Os sócios/diretores, que exercem função ativa como Diretores recebem salários, o salário mensal do Diretor Presidente é de R\$ 60 mil e os salários mensais dos demais 02 Diretores são de R\$ 50 mil.
16	Nov-24 a Dez-24	Geral	A Recuperanda já elaborou um planejamento estratégico para o exercício de 2025? Se sim, quais são os principais objetivos e metas definidos?	fev-25	SIM	Aguardando a aprovação do DIP
17	Nov-24 a Dez-24	Geral	Quais as projeções de receita e despesas para 2025? Houve elaboração de um orçamento formal para acompanhar essas projeções?	fev-25	SIM	Aguardando a aprovação do DIP
18	Nov-24 a Dez-24	Geral	Quais são as iniciativas planejadas para melhorar a liquidez e cumprir com os compromissos financeiros previstos para 2025?	fev-25	SIM	Aguardando a aprovação do DIP
19	Nov-24 a Dez-24	Geral	Existe previsão de investimentos em ativos fixos, tecnologia ou outras áreas estratégicas no orçamento de 2025? Caso sim, qual a fonte de recursos?	fev-25	SIM	Aguardando a aprovação do DIP
20	Nov-24 a Dez-24	Geral	O orçamento de 2025 contempla investimentos em capacitação ou benefícios para colaboradores?	fev-25	SIM	Aguardando a aprovação do DIP
21	Nov-24 a Dez-24	Geral	Solicita-se a apresentação do razão contábil analítico, contendo todas as movimentações financeiras por conta contábil, durante o período de análise.	fev-25	SIM	Seguem os razões contábeis 11 e 12/2024
22	Nov-24 a Dez-24	Geral	Disponibilizar o fluxo de caixa gerencial atualizado, segregado por receitas e despesas, com detalhamento das categorias de entrada e saída.	fev-25	SIM	Vide Anexo
23	Nov-24 a Dez-24	Geral	Enviar o relatório detalhado do passivo fiscal, discriminando: Tipo de tributo (ex.: IRPJ, CSLL, PIS, COFINS, ICMS, etc.).	fev-25	NÃO RECEBEMOS	Vide Anexo
24	Nov-24 a Dez-24	Geral	Favor disponibilizar os extratos bancários atualizados de todas as contas correntes e aplicações financeiras da Recuperanda.	fev-25	SIM	Vide Anexo
25	Nov-24 a Dez-24	Geral	Solicita-se, com base na gestão financeira da Recuperanda, a elaboração e envio de um relatório detalhado contendo as entradas e saídas de recursos por instituição financeira. Este relatório deve conter, no mínimo, as seguintes informações: Identificação da Conta Bancária: Entradas e Saídas:	fev-25	SIM	TIVEMOS ENTRADAS DA TERRANO PARTICIPAÇÕES, MAS NENHUM PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS NO PERÍODO.
44	Set-24 a Out - 24	GERAL	Informar se houve pagamentos ou retiradas realizadas por sócios e diretores no período de agosto/2024 a outubro/2024. * Especificar os valores pagos mensalmente. * Detalhar a natureza dos pagamentos (ex.: salários, pró-labore, distribuição de lucros, entre outros).	fev-25	SIM	Os sócios/diretores, que exercem função ativa como Diretores recebem salários, o salário mensal do Diretor Presidente é de R\$ 60 mil e os salários mensais dos demais 02 Diretores são de R\$ 50 mil.
45	Set-24 a Out - 24	GERAL	Apresentar a evolução do quadro de colaboradores entre agosto/2024 e outubro/2024, detalhando: 1 - Quantidade de admissões e desligamentos em cada mês. 2 - Impacto no custo com pessoal nesse período. 3 - Comparativo com períodos anteriores para contextualizar a variação.	fev-25	PARCIAL	Vide anexo
46	Set-24 a Out - 24	GERAL	Enviar a posição atualizada do passivo fiscal da Recuperanda, detalhando: Valores de tributos vencidos e a vencer, separados por tipo de tributo. 1 - Indicar eventuais parcelamentos ou negociações em andamento.	fev-25	SIM	Vide anexo

Libra		Demonstrativo Contas Pagar/Receber		Data: 06/02/2025	
Grupo Empresa: 1 - GRUPO LIBRA		Empresa: 11 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUD		Nota: 13-483-33	
Filial: 11 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA LTDA				Pg: 1	
				Form: 1413	
				Período Inicial: 01/01/2024 a 30/03/2025	
Tipo de Parâmetro: Recorrer		Banco: 0 - 10000 -		Da Empresa/Filial Seleccionada	
Forma de Parâmetro: Parcela Restos		Atividade: 0 - 10000 -			
Tipo de Contador: 0 - 10000 -		Conta: 0 - 10000 -			
Tipo Parâmetro: 0 - 10000 -		Tipo: 0 - 10000 -			
Tipo Pagamento: 0 - 10000 -		Branqueio: 0 - 10000 -			
		Indicador: 0 - 10000 -			
Destino da Parcela		Origem		Dados da Base	
Valor	Nº. NF. Geração	Vlr. Parcela			
Nome Fornecedor: Terrano Participações Ltda					
	307 2010229	007 Faturamento/Entrada de	1.000.000,00	CNPJ/CPF	26.448.988/0001-00
Observação: REF: NOTA FISCAL 92124					
	307 1001028	007 Faturamento/Entrada de	1.000.000,00		
Observação: REF: NOTA FISCAL 92123					
	307 1001028	007 Faturamento/Entrada de	1.000.000,00		
Observação: REF: NOTA FISCAL 92122					
	307 0110284	Franquia	750.000,00		
Observação:					
	307 2010229	Franquia	200.000,00		
Observação:					
	307 2010229	Franquia	2.000.000,00		
Observação:					
Total Nome Fornecedor: 7.000.000,00					
				Total Geral em Reais	
				Total Geral das Parcelas	
				Total Geral das Parcelas Pendentes	
				Total Geral das Parcelas em Curso	
				Total Geral das Parcelas Salvo	

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 BALANÇO PATRIMONIAL

 Demonstração. Destilaria de Álcool Libra Ltda.

Balanço Patrimonial. Ativo

Em Reais R\$	(E) 30-set-24	(E) 30-out-24	(E) 30-nov-24	(E-D) Variação	%H	(E) 31-dez-24	(E-D) Variação	%H
Ativo								
Circulante	222.144.867	225.412.958	212.832.980	-12.579.979	-5,6%	215.297.445	2.464.466	1,2%
CAIXA / FUNDO FIXO	203.149	207.755	207.755	0	0,0%	207.755	0	0,0%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	55.274	5.012	93.791	88.779	17712%	49.452	-44.339	-47,3%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.523	6.523	6.480	-43	-0,7%	6.480	0	0,0%
CLIENTES	12.868.581	13.350.331	16.209.922	2.859.591	21,4%	16.128.071	-81.851	-0,5%
VALORES A COMPENSAR	95.865.481	95.865.481	95.865.481	0	0,0%	95.865.481	0	0,0%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	58.072	58.072	58.072	0	0,0%	58.072	0	0,0%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	38.732.676	36.991.970	34.641.684	-2.350.286	-6,4%	35.023.650	381.965	1,1%
ADIANTAMENTO A COLABORADORES	849.266	837.914	815.602	-22.311	-2,7%	119.067	375.065	46,0%
ADIANTAMENTO DIVERSOS	152.692	152.692	152.692	0	0,0%	152.692	0	0,0%
TRIBUTOS A RECUPERAR	13.337.164	13.150.907	13.734.312	583.405	4,4%	13.853.468	119.156	0,9%
CONTRATOS DE MÚTUOS	4.478.509	4.478.509	4.478.509	0	0,0%	4.478.509	0	0,0%
DEPOSITOS JUDICIAIS	4.642.817	4.643.633	4.643.991	358	0,0%	4.593.796	-50.195	-1,1%
DESPESAS ANTECIPADAS	113.090	55.345	3.188	-52.157	-94,2%	3.188	0	0,0%
CUSTOS A APROPRIAR	23.996.232	23.440.678	24.675.527	1.234.849	5,3%	26.362.186	1.686.659	6,8%
ESTOQUES	22.329.908	22.815.703	17.320.540	-5.495.163	-24,1%	17.398.545	78.006	0,5%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	4.455.432	9.352.432	-74.568	-9.427.000	-100,8%	-74.568	0	0,0%
Não circulante	194.495.675	194.407.040	194.272.452	-134.588	-0,1%	194.120.890	-151.562	-0,1%
CLIENTES	-5.989.871	-5.989.871	-5.989.871	0	0,0%	-5.989.871	0	0,0%
IMOBILIZADO	200.458.662	200.368.107	200.231.179	-136.928	-0,1%	200.079.137	-152.042	-0,1%
INTANGÍVEL	26.884	28.804	31.144	2.340	8,1%	31.624	480	1,5%
Ativo Total	416.640.542	419.819.998	407.105.432	-12.714.567	-3,0%	409.418.335	2.312.904	0,6%

O Ativo Total apresentou variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, registrou aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) do crescimento de R\$ 3,3 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da leve redução de R\$ 89 mil no Ativo Não Circulante. Em outubro/24, houve aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 3,3 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da leve redução de R\$ 89 mil no Ativo Não Circulante. Em novembro/24, apresentou redução de R\$ 12,7 milhões, sendo decorrente: (i) da queda de R\$ 12,6 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da redução de R\$ 135 mil no Ativo Não Circulante. Em dezembro/24, verificou-se aumento na ordem de R\$ 2,3 milhões, sendo decorrente: (i) do crescimento de R\$ 2,5 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da redução de R\$ 152 mil no Ativo Não Circulante.

Ativo Circulante.

- I. Clientes aumentou 3,7% (R\$ 482 mil) em outubro e 21,4% (R\$ 2,86 milhões) em novembro. Em dezembro, apresentou leve queda de 0,5%.
- II. Adiantamento a Fornecedores registrou redução de 4,5% (R\$ 1,74 milhão) em outubro e 6,4% (R\$ 2,35 milhões) em novembro. Em dezembro, apresentou leve recuperação de 1,1%.
- III. Estoque aumentou 2,2% (R\$ 486 mil) em outubro, mas teve queda expressiva de 24,1% (R\$ 5,5 milhões) em novembro, mantendo-se praticamente estável em dezembro.
- IV. Contas de Compensação apresentou aumento expressivo de R\$ 4,9 milhões (109,9%) em outubro, mas registrou forte variação negativa de -100,8% em novembro, permanecendo no mesmo nível em dezembro.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 BALANÇO PATRIMONIAL

 Demonstração. Destilaria de Álcool Libra Ltda.

Balanço Patrimonial. Ativo

Em Reais R\$	(E) 30-set-24	(E) 30-out-24	(E) 30-nov-24	(E-D) Variação	%H	(E) 31-dez-24	(E-D) Variação	%H
Ativo								
Circulante	222.144.867	225.412.958	212.832.980	-12.579.979	-5,6%	215.297.445	2.464.466	1,2%
CAIXA / FUNDO FIXO	203.149	207.755	207.755	0	0,0%	207.755	0	0,0%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	55.274	5.012	93.791	88.779	17712%	49.452	-44.339	-47,3%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.523	6.523	6.480	-43	-0,7%	6.480	0	0,0%
CLIENTES	12.868.581	13.350.331	16.209.922	2.859.591	21,4%	16.128.071	-81.851	-0,5%
VALORES A COMPENSAR	95.865.481	95.865.481	95.865.481	0	0,0%	95.865.481	0	0,0%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	58.072	58.072	58.072	0	0,0%	58.072	0	0,0%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	38.732.676	36.991.970	34.641.684	-2.350.286	-6,4%	35.023.650	381.965	1,1%
ADIANTAMENTO A COLABORADORES	849.266	837.914	815.602	-22.311	-2,7%	119.067	375.065	46,0%
ADIANTAMENTO DIVERSOS	152.692	152.692	152.692	0	0,0%	152.692	0	0,0%
TRIBUTOS A RECUPERAR	13.337.164	13.150.907	13.734.312	583.405	4,4%	13.853.468	119.156	0,9%
CONTRATOS DE MÚTUOS	4.478.509	4.478.509	4.478.509	0	0,0%	4.478.509	0	0,0%
DEPOSITOS JUDICIAIS	4.642.817	4.643.633	4.643.991	358	0,0%	4.593.796	-50.195	-1,1%
DESPESAS ANTECIPADAS	113.090	55.345	3.188	-52.157	-94,2%	3.188	0	0,0%
CUSTOS A APROPRIAR	23.996.232	23.440.678	24.675.527	1.234.849	5,3%	26.362.186	1.686.659	6,8%
ESTOQUES	22.329.908	22.815.703	17.320.540	-5.495.163	-24,1%	17.398.545	78.006	0,5%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	4.455.432	9.352.432	-74.568	-9.427.000	-100,8%	-74.568	0	0,0%
Não circulante	194.495.675	194.407.040	194.272.452	-134.588	-0,1%	194.120.890	-151.562	-0,1%
CLIENTES	-5.989.871	-5.989.871	-5.989.871	0	0,0%	-5.989.871	0	0,0%
IMOBILIZADO	200.458.662	200.368.107	200.231.179	-136.928	-0,1%	200.079.137	-152.042	-0,1%
INTANGÍVEL	26.884	28.804	31.144	2.340	8,1%	31.624	480	1,5%
Ativo Total	416.640.542	419.819.998	407.105.432	-12.714.567	-3,0%	409.418.335	2.312.904	0,6%

O Ativo Total apresentou variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, registrou aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) do crescimento de R\$ 3,3 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da leve redução de R\$ 89 mil no Ativo Não Circulante. Em outubro/24, houve aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 3,3 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da leve redução de R\$ 89 mil no Ativo Não Circulante. Em novembro/24, apresentou redução de R\$ 12,7 milhões, sendo decorrente: (i) da queda de R\$ 12,6 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da redução de R\$ 135 mil no Ativo Não Circulante. Em dezembro/24, verificou-se aumento na ordem de R\$ 2,3 milhões, sendo decorrente: (i) do crescimento de R\$ 2,5 milhões no Ativo Circulante; e (ii) da redução de R\$ 152 mil no Ativo Não Circulante.

Ativo Não Circulante. Manteve-se praticamente estável nos períodos analisados, com uma leve variação negativa de 0,05% em outubro, 0,07% em novembro e 0,08% em dezembro.

- I. Imobilizado apresentou quedas residuais nos meses (0,05% em outubro, 0,07% em novembro e 0,08% em dezembro).
- II. Intangível teve crescimento de 7,1% em outubro, 8,1% em novembro e 1,5% em dezembro.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 BALANÇO PATRIMONIAL



Demonstração: Destilaria de Álcool Libra Ltda.

Balanço Patrimonial. Passivo. Patrimônio Líquido.

Em Reais R\$	(E) 30-set-24	(E) 30-out-24	(E) 30-nov-24	(C-B) Variação	%H	(E) 31-dez-24	(C-B) Variação	%H
Circulante	980.714.210	987.829.654	976.254.913	-11.574.741	-1,17%	979.342.963	3.088.050	0,32%
FORNECEDORES DIVERSOS	218.380.971	217.940.546	218.113.986	173.440	0,08%	218.094.464	-19.523	-0,01%
TRIBUTOS A RECOLHER	243.493.405	243.542.893	245.109.477	1.566.585	0,64%	245.148.640	39.163	0,02%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	3.469.234	3.161.882	4.107.179	945.298	29,90%	3.529.134	-578.045	-14,07%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	387.098.134	387.856.481	388.808.190	951.709	0,25%	389.507.951	699.762	0,18%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	105.732.105	115.606.536	110.536.485	-5.070.052	-4,39%	110.632.645	96.161	0,09%
MÚTUOS ENTRE SÓCIOS / COLIGADAS	33.823	33.823	33.823	0	0,00%	33.823	0	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	380.118	435.118	490.118	55.000	12,64%	545.118	55.000	11,22%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	4.455.432	9.352.432	-74.568	-9.427.000	-100,80%	-74.568	0	0,00%
EMP RÉSTIMOS	17.670.988	9.899.944	9.130.223	-769.720	-7,77%	11.925.755	2.795.532	30,62%
Não circulante	194.356.293	194.356.293	194.356.293	0	0,00%	194.356.293	0	0,00%
FORNECEDORES DIVERSOS	62.231.444	62.231.444	62.231.444	0	0,00%	62.231.444	0	0,00%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	106.798.003	106.798.003	106.798.003	0	0,00%	106.798.003	0	0,00%
EMP RÉSTIMOS	1.889.787	1.889.787	1.889.787	0	0,00%	1.889.787	0	0,00%
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	499.822	499.822	499.822	0	0,00%	499.822	0	0,00%
AFAC	17.110.946	17.110.946	17.110.946	0	0,00%	17.110.946	0	0,00%
MÚTUOS ENTRE SÓCIOS / COLIGADAS	66.992	66.992	66.992	0	0,00%	66.992	0	0,00%
CONTINGÊNCIAS	5.759.298	5.759.298	5.759.298	0	0,00%	5.759.298	0	0,00%
Patrimônio líquido negativado	-758.430.132	-762.365.949	-763.505.774	-1.139.825	0,15%	-764.280.920	-775.146	0,10%
RESERVAS DE CAPITAL	2.556.331	2.556.331	2.556.331	0	0,00%	2.556.331	0	0,00%
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	129.457.330	129.457.330	129.457.330	0	0,00%	129.457.330	0	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	-891.883.794	-895.819.611	-896.959.436	-1.139.825	0,13%	-897.734.582	-775.146	0,09%
Total do passivo e patrimônio líquido	416.640.371	419.819.998	407.105.432	-12.714.567	-3,03%	409.418.335	2.312.904	0,57%

O Passivo Total e Patrimônio Líquido da Recuperanda apresentaram variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, registrou aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 7,1 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da estabilidade do Passivo Não Circulante. Em outubro/24, houve novo aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 7,1 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da estabilidade do Passivo Não Circulante. Em novembro/24, verificou-se redução de R\$ 12,7 milhões, sendo decorrente: (i) da queda de R\$ 11,6 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da estabilidade do Passivo Não Circulante. Em dezembro/24, houve aumento de R\$ 2,3 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 3,1 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da manutenção do Passivo Não Circulante.

Passivo Circulante.

- I. Obrigações Trabalhistas reduziram 8,9% em outubro, mas cresceram 29,9% em novembro. Em dezembro, apresentou queda de 14,07%.
- II. Adiantamentos de Clientes aumentaram 9,3% (R\$ 9,9 milhões) em outubro, mas reduziram 4,39% em novembro. Em dezembro, manteve-se estável.
- III. Empréstimos tiveram redução significativa de 44% (R\$ 7,8 milhões) em outubro. Em novembro, apresentou nova redução de 7,77%, mas teve crescimento de 30,62% em dezembro.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 BALANÇO PATRIMONIAL



Demonstração: Destilaria de Álcool Libra Ltda.

Balanço Patrimonial. Passivo. Patrimônio Líquido.

Em Reais R\$	(E) 30-set-24	(E) 30-out-24	(E) 30-nov-24	(C-B) Variação	%H	(E) 31-dez-24	(C-B) Variação	%H
Circulante	980.714.210	987.829.654	976.254.913	-11.574.741	-1,17%	979.342.963	3.088.050	0,32%
FORNECEDORES DIVERSOS	218.380.971	217.940.546	218.113.986	173.440	0,08%	218.094.464	-19.523	-0,01%
TRIBUTOS A RECOLHER	243.493.405	243.542.893	245.109.477	1.566.585	0,64%	245.148.640	39.163	0,02%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	3.469.234	3.161.882	4.107.179	945.298	29,90%	3.529.134	-578.045	-14,07%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	387.098.134	387.856.481	388.808.190	951.709	0,25%	389.507.951	699.762	0,18%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	105.732.105	115.606.536	110.536.485	-5.070.052	-4,39%	110.632.645	96.161	0,09%
MÚTUOS ENTRE SÓCIOS / COLIGADAS	33.823	33.823	33.823	0	0,00%	33.823	0	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	380.118	435.118	490.118	55.000	12,64%	545.118	55.000	11,22%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	4.455.432	9.352.432	-74.568	-9.427.000	-100,80%	-74.568	0	0,00%
EMP RÉSTIMOS	17.670.988	9.899.944	9.130.223	-769.720	-7,77%	11.925.755	2.795.532	30,62%
Não circulante	194.356.293	194.356.293	194.356.293	0	0,00%	194.356.293	0	0,00%
FORNECEDORES DIVERSOS	62.231.444	62.231.444	62.231.444	0	0,00%	62.231.444	0	0,00%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	106.798.003	106.798.003	106.798.003	0	0,00%	106.798.003	0	0,00%
EMP RÉSTIMOS	1.889.787	1.889.787	1.889.787	0	0,00%	1.889.787	0	0,00%
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	499.822	499.822	499.822	0	0,00%	499.822	0	0,00%
AFAC	17.110.946	17.110.946	17.110.946	0	0,00%	17.110.946	0	0,00%
MÚTUOS ENTRE SÓCIOS / COLIGADAS	66.992	66.992	66.992	0	0,00%	66.992	0	0,00%
CONTINGÊNCIAS	5.759.298	5.759.298	5.759.298	0	0,00%	5.759.298	0	0,00%
Patrimônio líquido negativado	-758.430.132	-762.365.949	-763.505.774	-1.139.825	0,15%	-764.280.920	-775.146	0,10%
RESERVAS DE CAPITAL	2.556.331	2.556.331	2.556.331	0	0,00%	2.556.331	0	0,00%
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	129.457.330	129.457.330	129.457.330	0	0,00%	129.457.330	0	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	-891.883.794	-895.819.611	-896.959.436	-1.139.825	0,13%	-897.734.582	-775.146	0,09%
Total do passivo e patrimônio líquido	416.640.371	419.819.998	407.105.432	-12.714.567	-3,03%	409.418.335	2.312.904	0,57%

O Passivo Total e Patrimônio Líquido da Recuperanda apresentaram variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, registrou aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 7,1 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da estabilidade do Passivo Não Circulante. Em outubro/24, houve novo aumento de R\$ 3,2 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 7,1 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da estabilidade do Passivo Não Circulante. Em novembro/24, verificou-se redução de R\$ 12,7 milhões, sendo decorrente: (i) da queda de R\$ 11,6 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da estabilidade do Passivo Não Circulante. Em dezembro/24, houve aumento de R\$ 2,3 milhões, sendo decorrente: (i) da alta de R\$ 3,1 milhões no Passivo Circulante; e (ii) da manutenção do Passivo Não Circulante.

Passivo Não Circulante. Não teve variações expressivas, mantendo-se estável nos meses analisados.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



Demonstração: Destilaria de Álcool Libra Ltda.

Em Reais R\$	(C) 30-set-24	(C) 30-out-24	(C) 30-nov-24	(C-B) Variação	%H	(C) 31-dez-24	(C-B) Variação	%H
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	128.263.962	145.825.375	156.658.084	10.832.709	7,4%	156.614.685	-43.399	0,0%
DEVOLUÇÃO DE VENDAS	0	-167.468	-167.468	0	0,0%	-167.468	0	0,0%
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	-20.664.902	-23.636.305	-25.501.302	-1.864.996	7,9%	-25.489.994	11.308	0,0%
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS	-108.136.669	-123.784.543	-133.004.496	-9.219.952	7,4%	-133.004.496	0	0,0%
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS	-108.136.669	-123.784.543	-133.004.496	-9.219.952	7,4%	-133.004.496	0	0,0%
LUCRO BRUTO	-537.609	-1.762.942	-2.015.182	-252.240	4,3%	-2.047.272	-32.091	16%
DESPESAS COM PESSOAL PRÓPRIO	-2.387.239	-2.627.398	-2.887.988	-260.590	9,9%	-2.597.772	290.216	-10,0%
DESPESAS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	-5.641.360	-6.610.776	-7.088.166	-477.390	7,2%	-6.778.566	309.600	-4,4%
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	-32.937	-50.440	-84.952	-34.512	68,4%	-63.114	21.838	-25,7%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS / PROCESSOS JUDICIAIS	-4.489.643	-6.009.395	-6.125.258	-115.863	19%	-6.034.608	90.650	-1,5%
GASTOS COM MATÉRIA PRIMA / INSUMOS / MATERIAIS	-125.778	-130.385	-130.769	-384	0,3%	-130.769	0	0,0%
GASTOS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	-23.433	-33.500	-35.346	-1.846	5,5%	-35.346	0	0,0%
RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	-12.700.390	-15.461.893	-16.352.479	-890.586	5,8%	-15.640.174	712.305	-4,4%
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-13.237.999	-17.224.835	-18.367.661	-1.142.826	6,6%	-17.687.446	680.214	-3,7%
RECEITAS FINANCEIRAS	40.477	40.482	40.537	55	0,1%	40.537	0	0,0%
DESPESAS FINANCEIRAS	-1.085.690	-1.278.787	-1.283.369	-4.581	0,4%	-1.274.128	9.240	-0,7%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	1.311.275	1.387.918	1.395.446	7.527	0,5%	1.395.446	0	0,0%
RESULTADO FINANCEIRO	266.062	149.613	152.614	3.001	2,0%	161.854	9.241	6,1%
LUCRO/PREJUÍZO CONSOLIDADO DO PERÍODO	-12.971.937	-17.075.222	-18.215.047	-1.139.825	6,7%	-17.525.592	689.455	-3,8%

Receita Operacional Bruta - Houve crescimento de 13,7% entre setembro e novembro/24, passando de R\$ 128,2 milhões para R\$ 156,6 milhões, com leve redução em dezembro. Os impostos sobre vendas aumentaram 7,9% em novembro (R\$ 1,86 milhão), mantendo-se praticamente estáveis em dezembro.

Custos dos Produtos Vendidos e Serviços Prestados - Aumento de 14,8% entre setembro e novembro, passando de R\$ 108,1 milhões para R\$ 133,0 milhões, permanecendo inalterado em dezembro. O lucro bruto apresentou queda sucessiva, passando de R\$ 537 mil negativos em setembro para R\$ 2,01 milhões negativos em novembro, com leve redução em dezembro.

Despesas Operacionais - Despesas com pessoal próprio aumentaram 10,1% de setembro a novembro, mas apresentaram queda de 10,0% em dezembro. Despesas com utilidades e serviços cresceram 25,6% entre setembro e novembro, com redução de 4,4% em dezembro. Despesas tributárias e processos judiciais aumentaram 34% entre setembro e outubro e 1,9% em novembro, com leve redução de 1,5% em dezembro. Despesas operacionais totais cresceram 28,7% entre setembro e novembro, com leve melhora de 4,4% em dezembro.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



Demonstração: Destilaria de Álcool Libra Ltda.

Em Reais R\$	(C) 30-set-24	(C) 30-out-24	(C) 30-nov-24	(C-B) Variação	%H	(C) 31-dez-24	(C-B) Variação	%H
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	128.263.962	145.825.375	156.658.084	10.832.709	7,4%	156.614.685	-43.399	0,0%
DEVOLUÇÃO DE VENDAS	0	-167.468	-167.468	0	0,0%	-167.468	0	0,0%
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	-20.664.902	-23.636.305	-25.501.302	-1.864.996	7,9%	-25.489.994	11.308	0,0%
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS	-108.136.669	-123.784.543	-133.004.496	-9.219.952	7,4%	-133.004.496	0	0,0%
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS	-108.136.669	-123.784.543	-133.004.496	-9.219.952	7,4%	-133.004.496	0	0,0%
LUCRO BRUTO	-537.609	-1.762.942	-2.015.182	-252.240	4,3%	-2.047.272	-32.091	1,6%
DESPESAS COM PESSOAL PRÓPRIO	-2.387.239	-2.627.398	-2.887.988	-260.590	9,9%	-2.597.772	290.216	-10,0%
DESPESAS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	-5.641.360	-6.610.776	-7.088.166	-477.390	7,2%	-6.778.566	309.600	-4,4%
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	-32.937	-50.440	-84.952	-34.512	68,4%	-63.114	21.838	-25,7%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS / PROCESSOS JUDICIAIS	-4.489.643	-6.009.395	-6.125.258	-115.863	1,9%	-6.034.608	90.650	-1,5%
GASTOS COM MATÉRIA PRIMA / INSUMOS / MATERIAIS	-125.778	-130.385	-130.769	-384	0,3%	-130.769	0	0,0%
GASTOS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	-23.433	-33.500	-35.346	-1.846	5,5%	-35.346	0	0,0%
RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	-12.700.390	-15.461.893	-16.352.479	-890.586	5,8%	-15.640.174	712.305	-4,4%
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-13.237.999	-17.224.835	-18.367.661	-1.142.826	6,6%	-17.687.446	680.214	-3,7%
RECEITAS FINANCEIRAS	40.477	40.482	40.537	55	0,1%	40.537	0	0,0%
DESPESAS FINANCEIRAS	-1.085.690	-1.278.787	-1.283.369	-4.581	0,4%	-1.274.128	9.240	-0,7%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	1.311.275	1.387.918	1.395.446	7.527	0,5%	1.395.446	0	0,0%
RESULTADO FINANCEIRO	266.062	149.613	152.614	3.001	2,0%	161.854	9.241	6,1%
LUCRO/PREJUÍZO CONSOLIDADO DO PERÍODO	-12.971.937	-17.075.222	-18.215.047	-1.139.825	6,7%	-17.525.592	689.455	-3,8%

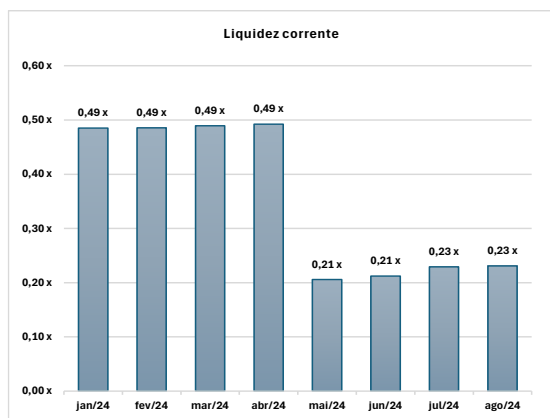
Resultado Financeiro - Receitas financeiras permaneceram estáveis ao longo dos meses. Despesas financeiras aumentaram 17,8% entre setembro e outubro, com leve alta de 0,4% em novembro. Em dezembro, apresentou redução de 0,7%. Resultado financeiro apresentou queda de 43,7% em outubro, mantendo-se relativamente estável nos meses seguintes.

Lucro/Prejuízo Consolidado do Período - O prejuízo consolidado aumentou 31,7% em outubro e 6,7% em novembro, com leve redução de 3,8% em dezembro.

Demonstração: Destilaria de Álcool Libra Ltda.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 INDICADORES FINANCEIROS

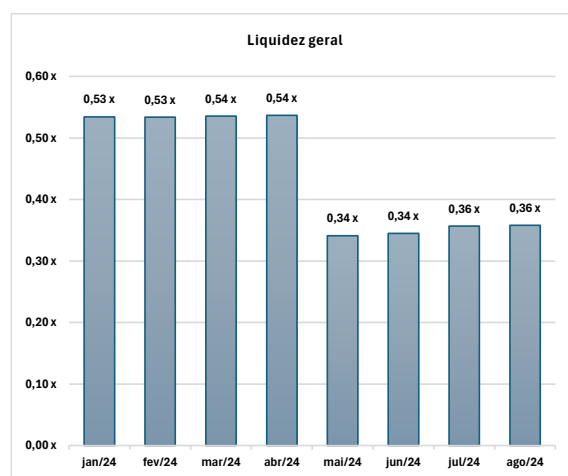


LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo total pela soma do passivo circulante com o passivo não circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado caso se liquidassem todos os ativos da empresa seria capaz de pagar todas as obrigações contraídas com terceiros (à exceção dos sócios). Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações que contraiu.

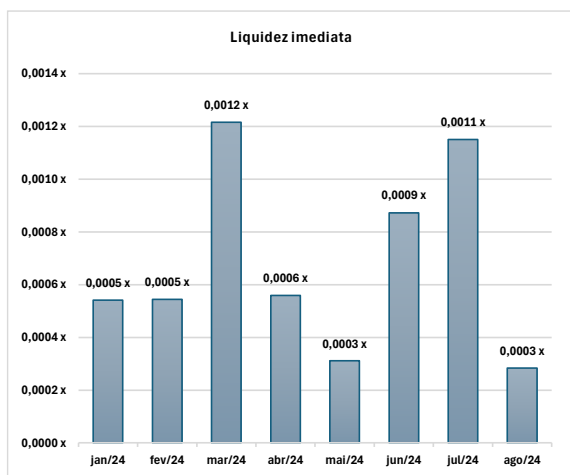
LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações de curto prazo que contraiu.



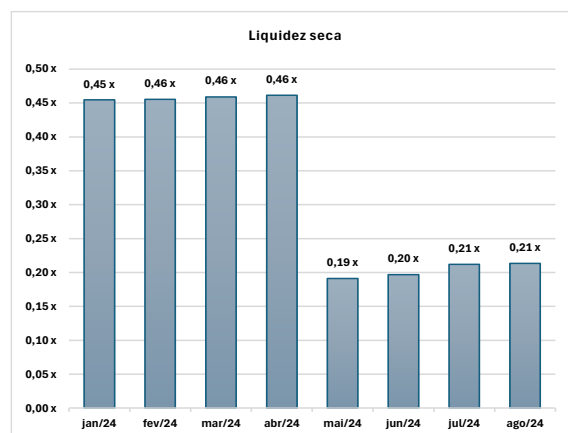
LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de liquidez imediata é obtido pela divisão da conta de disponibilidades daquela do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes os saldos somados do caixa, das contas correntes e das aplicações financeiras de curto prazo é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. Quanto menor o índice, menor é a capacidade da empresa liquidar, em poucos dias, as obrigações de curto prazo.



LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez seca é obtido pela divisão do ativo circulante, descontados os Estoques, do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes o caixa disponível mais o contas a receber de clientes é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um índice que resultará menor que o da liquidez corrente e quanto maior a distância entre eles, pior é a condição de liquidez da empresa.



4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 QUESTIONAMENTOS RESPONDIDOS PELAS RECUPERANDAS



Demonstração: Destilaria de Alcool Libra Ltda.

A Administração Judicial Conjunta questionou sobre as principais variações ocorridas nas demonstrações contábeis, tendo o Grupo Libra prestado os seguintes esclarecimentos:

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	RECUPERANDA	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	SATISFATÓRIA	RESPOSTA DA RECUPERANDA
1	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	A conta Bancos Conta Movimento apresentou uma variação significativa de +1.771,2% em novembro/2024 e -47,3% em dezembro/2024. Quais fatores operacionais ou financeiros motivaram essas oscilações? Houve depósitos extraordinários ou pagamentos atípicos?	fev-25	SIM	Novembro foram as ultimas vendas da produção e a emissão de notas fiscais de venda referente a execução de estoques efetuada pelos Manfroi. Dezembro não havia mais estoques de produção para venda.
2	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	A conta Clientes cresceu R\$ 2.859.591 (+21,4%) em novembro/2024 e reduziu ligeiramente em dezembro/2024 (-0,5%). Qual justificativa para essas variações?	fev-25	SIM	Emissão de notas fiscais de venda referente a execução de estoques efetuada pelos Manfroi
3	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	O saldo de Adiantamento a Fornecedores apresentou queda de R\$ 2.350.286 (-6,4%) em novembro/2024 e aumento de R\$ 381.965 (+1,1%) em dezembro/2024. Esses valores estão relacionados a novas compras ou ajustes nos adiantamentos realizados?	fev-25	SIM	Conciliação e baixas com passivos.
4	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	A conta Estoques caiu expressivamente em novembro/2024 (-24,1%). Qual justificativa para essa redução?	fev-25	SIM	Fim da safra de cana ea ultima produção de Etanol dia 16/11/2024
5	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	O Passivo Circulante diminuiu em novembro/2024 (-1,17%) e voltou a crescer em dezembro/2024 (+0,32%). Quais as principais obrigações que influenciaram essas variações?	fev-25	SIM	Baixa dos passivos com os Manfroi com a Entrega dos Estoques efetiva com as notas fiscais. Em dezembro não houve produção, mas houve despesas de manutenção, canina e outros.
6	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	A conta Tributos a Recolher aumentou R\$ 1.566.585 (+0,64%) em novembro/2024 e apenas R\$ 39.163 (+0,02%) em dezembro/2024. Qual o fato que justique essas variações?	fev-25	SIM	Novembro Maior vendas com a finalização da safra e dos estoques. Dezembro poucas vendas com os saldos de estoques e Óleo fúsel.
7	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	A redução de R\$ 5.070.052 (-4,39%) nos Adiantamentos de Clientes em novembro/2024 foi compensada por um pequeno aumento em dezembro/2024 (+0,09%). Houve cancelamento de vendas ou devoluções que justificassem essa variação?	fev-25	SIM	Entrega do Etanol das operações de Venda de Entrega Futura. Não houve cancelamentos de vendas ou devoluções relevantes neste período.
8	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Empréstimos apresentaram redução de R\$ 769.720 (-7,77%) em novembro/2024 e aumento expressivo de R\$ 2.795.532 (+30,62%) em dezembro/2024. Qual os fatos que justifiquem essas variações?	fev-25	SIM	Pagamentos dos empréstimos em novembro e aumento em dezembro devido ao encerramento da Safra e produção em Novembro. Entretanto as despesas fixas e parcelamentos se mentem.
9	Nov-24 a Dez-24	1 - DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	A Receita Operacional Bruta aumentou 7,4% em novembro/2024, mas permaneceu praticamente estável em dezembro/2024. Favor esclarecer o motivo dessas variações?	fev-25	SIM	Em novembro encerrou a Safra e a Produção vendendo todos estoque produzido. Dezembro houve a venda exclusivamente de Óleo fúsel (Subproduto da produção de Etanol).

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.2 QUESTIONAMENTOS RESPONDIDOS PELAS RECUPERANDAS



Demonstração: Destilaria de Alcool Libra Ltda.

A Administração Judicial Conjunta questionou sobre as principais variações ocorridas nas demonstrações contábeis, tendo o Grupo Libra prestado os seguintes esclarecimentos:

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	RECUPERANDA	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	SATISFATÓRIA	RESPOSTA DA RECUPERANDA
26	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Bancos Conta Movimento: A conta apresentou uma queda significativa de -24,3% em setembro e de -90,9% em outubro. Quais foram os principais fatores que levaram a essas reduções?	fev-25	SIM	Mês de Agosto foi o Apice da Colheita e produção, setembro e Outubro estavam no processo de finalização da colheita de cana
27	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Estoques: Em setembro, o saldo dos estoques teve um aumento expressivo de 30,3%. Qual foi o motivo dessa elevação?	fev-25	SIM	Aumento de produção e aumento nos custos de produção, o que eleva o valor do estoque. (Manfroi)
28	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Contas de Compensação: Em outubro, o saldo registrou um aumento significativo de 109,9%. Quais operações ou transações justificam esse crescimento expressivo?	fev-25	SIM	Esse aumento se dá ao recebimento de bens do ativo imobilizado de terceiros, remetidos para a colheita de cana, nos próximos meses será notado uma redução expressiva no saldo dessas contas devido ao fim da safra.
29	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Empréstimos: A conta sofreu uma queda expressiva de 26,52% em setembro e de 43,98% em outubro. Qual foi a fonte de recursos para essas operações?	fev-25	SIM	Os recursos são provenientes dos adiantamentos de um contrato de compra e venda de etanol, formalizado com uma grande distribuidora de combustíveis, para entrega futura.
30	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Receita Bruta: Houve um crescimento de 27,4% em setembro e 13,7% em outubro. Quais são os fatores que influenciariam esse aumento?	fev-25	SIM	Aumento de produção e consequentemente aumento das vendas para levantamento de recursos afim de cobrir os custos de produção.
31	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Custos dos Produtos Vendidos: Em setembro, os custos aumentaram 26,3% e, em outubro, 14,5%. Esse crescimento está alinhado com o aumento da receita?	fev-25	SIM	Sim, o CPV teve um aumento praticamente proporcional ao aumento de receita.
32	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Despesas com Utilidades e Serviços: Em setembro, houve uma redução expressiva de queda 38,5%, enquanto em outubro, o saldo aumentou 17,2%. A que se justifica essas variações, e quais foram as principais rubricas que contribuíram para essas variações.	fev-25	SIM	Notas Fiscais provenientes da colheita da cana-de-açúcar.
33	Set-24 a Out - 24	DESTILARIA DE ALCOOL LIBRA.	Resultado Financeiro: O saldo apresentou um aumento expressivo em setembro (+4.465,1%). Quais foram as principais fontes que contribuíram para esse aumento.	fev-25	SIM	Contabilizada erroneamente como despesa financeira e será corrigida.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.3 BALANÇO PATRIMONIAL



Demonstração: Solos Agro Florestal Ltda.

Balanço Patrimonial. Ativo

Em Reais R\$	(A)	(B)	(C)	(C-B)	% H	(D)	(D-C)	% H
	30/09/24	31/10/24	30/11/24	Variação		31/12/24	Variação	
Ativo								
Circulante	70.165.586	71.771.231	71.467.370	-303.861	-0,42%	71.626.643	159.273	0,22%
DISPONÍVEL	10.413	16.068	14.292	-1.776	-11,05%	29.027	14.735	103,10%
CLIENTES	50.347.716	51.879.648	51.879.648	0	0,00%	51.879.648	0	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	311.869	316.166	316.049	-117	-0,04%	332.384	16.335	5,17%
ADIANTAMENTO A COLABORADORES	142.894	142.894	138.066	-4.828	-3,38%	175.401	37.335	27,04%
ADIANTAMENTO DIVERSOS	13.015	13.015	13.015	0	0,00%	13.015	0	0,00%
TRIBUTOS A RECUPERAR	6.034.352	6.044.049	6.046.422	2.373	0,04%	6.056.943	10.521	0,17%
DEPOSITOS JUDICIAIS	25.920	25.920	25.869	-51	-0,20%	29.050	3.180	12,29%
CUSTOS A APROPRIAR	4.042.774	4.097.151	3.797.689	-299.462	-7,31%	3.874.855	77.166	2,03%
ESTOQUES	510.578	510.264	510.264	0	0,00%	510.264	0	0,00%
ATIVO BIOLÓGICO	8.935.739	8.935.739	8.935.739	0	0,00%	8.935.739	0	0,00%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-209.684	-209.684	-209.684	0	0,00%	-209.684	0	0,00%
Não circulante	35.370.513	34.706.612	34.586.680	-119.932	-0,35%	34.590.759	4.079	0,01%
IMOBILIZADO	35.370.467	34.706.567	34.586.635	-119.932	-0,35%	34.590.714	4.079	0,01%
INTANGÍVEL	45	45	45	0	0,00%	45	0	0,00%
Ativo Total	105.536.098	106.477.843	106.054.050	-423.793	-0,40%	106.217.402	163.352	0,15%

O Ativo Total apresentou variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, houve redução de R\$ 636 mil, resultante de: (i) redução de R\$ 891 mil no Ativo Não Circulante e (ii) aumento de R\$ 255 mil no Ativo Circulante. Em outubro/24, apresentou crescimento de R\$ 942 mil, sendo decorrente de: (i) aumento de R\$ 1,6 milhão no Ativo Circulante e (ii) redução de R\$ 664 mil no Ativo Não Circulante. No mês de novembro/24, ocorreu uma queda de R\$ 424 mil, reflexo de: (i) redução de R\$ 304 mil no Ativo Circulante e (ii) redução de R\$ 120 mil no Ativo Não Circulante. Em dezembro/24, observou-se um leve aumento de R\$ 163 mil, decorrente de: (i) aumento de R\$ 159 mil no Ativo Circulante e (ii) aumento de R\$ 4 mil no Ativo Não Circulante.

Ativo Circulante. Crescimento de 0,37% em outubro, com alta mais expressiva de 2,29% em novembro. Em dezembro, apresentou estabilidade (+0,22%).

- I. Disponível aumentou 54,31% (R\$ 5.655) em outubro e caiu 11,05% (R\$ -1.776) em novembro. Em dezembro, apresentou alta expressiva de 103,10% (R\$ 14.735).
- II. Clientes cresceu 1,41% (R\$ 700.064) em outubro e 3,04% (R\$ 1.531.933) em novembro. Em dezembro, manteve-se estável.
- III. Adiantamento a Fornecedores reduziu 48,53% (R\$ -294.108) em outubro, com leve recuperação de 1,38% (R\$ 4.297) em novembro e 5,17% (R\$ 16.335) em dezembro.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.3 BALANÇO PATRIMONIAL



Demonstração: Solos Agro Florestal Ltda.

Balanço Patrimonial. Ativo

Em Reais R\$	(A)	(B)	(C)	(C-B)	% H	(D)	(D-C)	% H
	30/09/24	31/10/24	30/11/24	Variação		31/12/24	Variação	
Ativo								
Circulante	70.165.586	71.771.231	71.467.370	-303.861	-0,42%	71.626.643	159.273	0,22%
DISPONÍVEL	10.413	16.068	14.292	-1776	-11,05%	29.027	14.735	103,10%
CLIENTES	50.347.716	51.879.648	51.879.648	0	0,00%	51.879.648	0	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	311.869	316.166	316.049	-117	-0,04%	332.384	16.335	5,17%
ADIANTAMENTO A COLABORADORES	142.894	142.894	138.066	-4.828	-3,38%	175.401	37.335	27,04%
ADIANTAMENTO DIVERSOS	13.015	13.015	13.015	0	0,00%	13.015	0	0,00%
TRIBUTOS A RECUPERAR	6.034.352	6.044.049	6.046.422	2.373	0,04%	6.056.943	10.521	0,17%
DEPOSITOS JUDICIAIS	25.920	25.920	25.869	-51	-0,20%	29.050	3.180	12,29%
CUSTOS A APROPRIAR	4.042.774	4.097.151	3.797.689	-299.462	-7,31%	3.874.855	77.166	2,03%
ESTOQUES	510.578	510.264	510.264	0	0,00%	510.264	0	0,00%
ATIVO BIOLÓGICO	8.935.739	8.935.739	8.935.739	0	0,00%	8.935.739	0	0,00%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-209.684	-209.684	-209.684	0	0,00%	-209.684	0	0,00%
Não circulante	35.370.513	34.706.612	34.586.680	-119.932	-0,35%	34.590.759	4.079	0,01%
IMOBILIZADO	35.370.467	34.706.567	34.586.635	-119.932	-0,35%	34.590.714	4.079	0,01%
INTANGÍVEL	45	45	45	0	0,00%	45	0	0,00%
Ativo Total	105.536.098	106.477.843	106.054.050	-423.793	-0,40%	106.217.402	163.352	0,15%

O Ativo Total apresentou variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, houve redução de R\$ 636 mil, resultante de: (i) redução de R\$ 891 mil no Ativo Não Circulante e (ii) aumento de R\$ 255 mil no Ativo Circulante. Em outubro/24, apresentou crescimento de R\$ 942 mil, sendo decorrente de: (i) aumento de R\$ 1,6 milhão no Ativo Circulante e (ii) redução de R\$ 664 mil no Ativo Não Circulante. No mês de novembro/24, ocorreu uma queda de R\$ 424 mil, reflexo de: (i) redução de R\$ 304 mil no Ativo Circulante e (ii) redução de R\$ 120 mil no Ativo Não Circulante. Em dezembro/24, observou-se um leve aumento de R\$ 163 mil, decorrente de: (i) aumento de R\$ 159 mil no Ativo Circulante e (ii) aumento de R\$ 4 mil no Ativo Não Circulante.

Ativo Não Circulante. Apresentou redução de 2,46% (queda de R\$ 891.374) em outubro, de 1,88% (queda de R\$ 663.901) em novembro, e de 0,35% (queda de R\$ 119.932). Em dezembro, manteve-se relativamente estável.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.3 BALANÇO PATRIMONIAL



Demonstração: Solos Agro Florestal Ltda.

Balanço Patrimonial. Passivo. Patrimônio Líquido.

Em Reais R\$	(A)	(B)	(C)	(C-B)	% H	(D)	(D-C)	% H
	30-set-24	31-out-24	30-nov-24	Variação		31-dez-24	Variação	
Circulante	62.290.998	63.990.183	64.430.786	440.602	0,6885%	64.626.259	195.473	0,3034%
FORNECEDORES DIVERSOS	31.521.131	32.896.362	32.961.975	65.613	0,2%	32.952.147	-9.827	0,0%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	4.447.757	4.447.757	4.447.757	0	0,0%	4.447.757	0	0,0%
TRIBUTOS A RECOLHER	7.813.105	7.850.661	7.851.531	870	0,0%	7.851.864	333	0,0%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-565.119	-595.946	-519.446	76.500	-12,8%	-631.541	-112.094	21,6%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	3.446.824	3.485.264	3.536.547	51.284	1,5%	3.584.174	47.627	1,3%
EMPRÉSTIMOS	414.154	414.154	414.154	0	0,0%	414.154	0	0,0%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	15.422.830	15.701.616	15.947.951	246.335	1,6%	16.217.386	269.434	1,7%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-209.684	-209.684	-209.684	0	0,0%	-209.684	0	0,0%
Não circulante	23.062.906	23.062.906	23.062.906	0	0,0000%	23.062.906	0	0,0000%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	4.167.643	4.167.643	4.167.643	0	0,0%	4.167.643	0	0,0%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	18.895.263	18.895.263	18.895.263	0	0,0%	18.895.263	0	0,0%
Patrimônio líquido	20.182.194	19.424.753	18.560.358	-864.395	-4,4500%	18.528.237	-32.121	-0,1731%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.182.194	19.424.753	18.560.358	-864.395	-4,4%	18.528.237	-32.121	-0,2%
CAPITAL SUBSCRITO E INTEGRALIZADO	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0,0%	1.000.000	0	0,0%
RESULTADOS ACUMULADOS	19.182.194	18.424.753	17.560.358	-864.395	-4,7%	17.528.237	-32.121	-0,2%
Total do passivo e patrimônio líquido	105.536.098	106.477.843	106.054.050	-423.793	-0,3980%	106.217.402	163.352	0,1540%

O Passivo Total apresentou variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, houve redução de R\$ 636 mil, sendo composta por: (i) redução de R\$ 2,4 milhões no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) aumento de R\$ 1,7 milhão no Patrimônio Líquido. Em outubro/24, registrou aumento de R\$ 942 mil, decorrente de: (i) aumento de R\$ 1,7 milhão no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) redução de R\$ 757 mil no Patrimônio Líquido. No mês de novembro/24, houve redução de R\$ 424 mil, influenciada por: (i) leve aumento de R\$ 440 mil no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) redução de R\$ 864 mil no Patrimônio Líquido. Em dezembro/24, apresentou leve aumento de R\$ 163 mil, composto por: (i) crescimento de R\$ 195 mil no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) redução de R\$ 32 mil no Patrimônio Líquido.

Passivo Circulante.

- I. **Fornecedores Diversos** cresceram 4,4% (R\$ 1,3 milhões) em outubro e 0,2% (R\$ 65 mil) em novembro, mantendo-se estável em dezembro.
- II. **Obrigações Trabalhistas** aumentaram 6,7% (R\$ 35 mil) em outubro e 5,5% (redução de R\$ 30 mil) em novembro. Em dezembro, apresentou queda de 12,8% (R\$ 76 mil).
- III. **Adiantamentos de Clientes** reduziram 14,7% (R\$ 2,6 milhões) em outubro. Em novembro e dezembro, apresentaram aumento de 1,8% (alta de R\$ 278 mil) e 1,6% (R\$ 246 mil), respectivamente.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.3 BALANÇO PATRIMONIAL



Demonstração: Solos Agro Florestal Ltda.

Balanço Patrimonial. Passivo. Patrimônio Líquido.

Em Reais R\$	(A)	(B)	(C)	(C-B)	% H	(D)	(D-C)	% H
	30-set-24	31-out-24	30-nov-24	Variação		31-dez-24	Variação	
Circulante	62.290.998	63.990.183	64.430.786	440.602	0,6885%	64.626.259	195.473	0,3034%
FORNECEDORES DIVERSOS	31.521.131	32.896.362	32.961.975	65.613	0,2%	32.952.147	-9.827	0,0%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	4.447.757	4.447.757	4.447.757	0	0,0%	4.447.757	0	0,0%
TRIBUTOS A RECOLHER	7.813.105	7.850.661	7.851.531	870	0,0%	7.851.864	333	0,0%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-565.119	-595.946	-519.446	76.500	-12,8%	-631.541	-112.094	21,6%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	3.446.824	3.485.264	3.536.547	51.284	1,5%	3.584.174	47.627	1,3%
EMPRÉSTIMOS	414.154	414.154	414.154	0	0,0%	414.154	0	0,0%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	15.422.830	15.701.616	15.947.951	246.335	1,6%	16.217.386	269.434	1,7%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-209.684	-209.684	-209.684	0	0,0%	-209.684	0	0,0%
Não circulante	23.062.906	23.062.906	23.062.906	0	0,0000%	23.062.906	0	0,0000%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	4.167.643	4.167.643	4.167.643	0	0,0%	4.167.643	0	0,0%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	18.895.263	18.895.263	18.895.263	0	0,0%	18.895.263	0	0,0%
Patrimônio líquido	20.182.194	19.424.753	18.560.358	-864.395	-4,4500%	18.528.237	-32.121	-0,1731%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.182.194	19.424.753	18.560.358	-864.395	-4,4%	18.528.237	-32.121	-0,2%
CAPITAL SUBSCRITO E INTEGRALIZADO	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0,0%	1.000.000	0	0,0%
RESULTADOS ACUMULADOS	19.182.194	18.424.753	17.560.358	-864.395	-4,7%	17.528.237	-32.121	-0,2%
Total do passivo e patrimônio líquido	105.536.098	106.477.843	106.054.050	-423.793	-0,3980%	106.217.402	163.352	0,1540%

O Passivo Total apresentou variações ao longo do período analisado. Em setembro/24, houve redução de R\$ 636 mil, sendo composta por: (i) redução de R\$ 2,4 milhões no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) aumento de R\$ 1,7 milhão no Patrimônio Líquido. Em outubro/24, registrou aumento de R\$ 942 mil, decorrente de: (i) aumento de R\$ 1,7 milhão no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) redução de R\$ 757 mil no Patrimônio Líquido. No mês de novembro/24, houve redução de R\$ 424 mil, influenciada por: (i) leve aumento de R\$ 440 mil no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) redução de R\$ 864 mil no Patrimônio Líquido. Em dezembro/24, apresentou leve aumento de R\$ 163 mil, composto por: (i) crescimento de R\$ 195 mil no Passivo Circulante; (ii) a ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) redução de R\$ 32 mil no Patrimônio Líquido.

Passivo não Circulante. Manteve-se estável nos períodos analisados, sem variações relevantes.

Patrimônio Líquido. No mês de setembro de 2024, encerrou em R\$ 20,18 milhões. Em outubro, houve redução de 3,75%, equivalente a R\$ 757 mil, totalizando R\$ 19,42 milhões. Em novembro, a retração foi de 4,45%, correspondente à diminuição de R\$ 864 mil, atingindo R\$ 18,56 milhões. Já em dezembro, observou-se leve redução de 0,17% (R\$ 32 mil), encerrando o período com saldo patrimonial de R\$ 18,52 milhões.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.3 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO



Demonstração: Solos Agro Florestal Ltda.

Em Reais R\$	(A)	(B)	(B-A)	% H	(C)	(C-B)	% H	(C)	(D-C)	% H	(C)	(E-D)	% H
	31-ago-24	30-set-24	Variação		31-out-24	Variação		30-nov-24	Variação		31-dez-24	Variação	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.450.929	9.385.034	4.934.105	100,9%	11.118.386	1.733.352	18,5%	11.118.386	0	0,0%	11.118.386	0	0,0%
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	-91.244	-82.393	-101.849	100,9%	-227.927	-35.534	18,5%	-227.927	0	0,0%	-227.927	0	0,0%
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS	-3.189.813	-6.180.156	-2.990.343	93,7%	-8.552.872	-2.372.716	38,4%	-9.358.330	-805.458	9,4%	-9.358.330	0	0,0%
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS	-3.189.813	-6.180.156	-2.990.343	93,7%	-8.552.872	-2.372.716	38,4%	-9.358.330	-805.458	9,4%	-9.358.330	0	0,0%
LUCRO BRUTO	1.169.872	3.012.484	1.842.613	157,5%	2.337.587	-674.897	-22,4%	1.532.129	-805.458	-34,5%	1.532.129	0	0,0%
DESPESAS COM PESSOAL PRÓPRIO	-78.479	-89.581	-11.102	14,1%	-99.369	-9.788	10,9%	-109.330	-9.961	10,0%	-118.335	-9.005	8,2%
DESPESAS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	-344.480	-420.490	-76.010	22,1%	-487.385	-66.895	15,9%	-533.513	-46.129	9,5%	-559.171	-25.657	4,8%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS / PROCESSOS JUDICIAIS	-855	-1831	-976	114,1%	-2.858	-1027	56,1%	-3.563	-705	24,7%	-4.267	-704	19,7%
GASTOS COM MATÉRIA PRIMA / INSUMOS / MATERIAIS	-87	-457	-270	144,4%	-1.705	-1.248	273,2%	-1.705	0	0,0%	0	1.705	-100,0%
GASTOS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	-9	-2.759	-2.750	30186,6%	-3.144	-385	14,0%	-3.163	-19	0,6%	0	3.163	-100,0%
RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	-424.010	-515.118	-91.108	21,5%	-594.461	-79.343	15,4%	-651.275	-56.814	9,6%	-681.772	-30.498	4,7%
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	745.862	2.497.366	1.751.504	234,8%	1.743.126	-754.240	-30,2%	880.854	-862.272	-49,5%	850.356	-30.498	-3,5%
DESPESAS FINANCEIRAS	-8.205	-21.235	-3.029	16,6%	-24.436	-3.201	15,1%	-26.559	-2.123	8,7%	-28.372	-1.813	6,8%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0	-100	-100	0	-100	0	0,0%	-100	0	0,0%	90	190	-100,3%
RESULTADO FINANCEIRO	-18.205	-21.334	-3.129	17,2%	-24.535	-3.201	15,0%	-26.658	-2.123	8,7%	-28.282	-1.623	6,1%
LUCRO/PREJUÍZO CONSOLIDADO DO PERÍODO	727.657	2.476.032	1.748.375	240,3%	1.718.591	-757.441	-30,6%	854.196	-864.395	-50,3%	822.075	-32.121	-3,8%

Receita Operacional Bruta - Cresceu R\$ 4,93 milhões (alta de 110,9%) de setembro para outubro, com aumento de R\$ 1,73 milhões (alta de 18,5%) em outubro. Manteve-se estável entre novembro e dezembro. Impostos sobre Vendas acompanharam a receita, com aumento de R\$ 101 mil (alta de 110,9%) em outubro e R\$ 35,5 mil (alta de 18,5%) em novembro. Sem variação em dezembro.

Custos dos Produtos Vendidos e Serviços Prestados - Aumentou R\$ 2,99 milhões (alta de 93,7%) em setembro, R\$ 2,37 milhões (alta de 38,4%) em outubro e R\$ 805 mil (alta de 9,4%) em novembro. Lucro Bruto teve aumento expressivo de R\$ 1,84 milhões (alta de 157,5%) em setembro, com redução de R\$ 674,9 mil (queda de 22,4%) em outubro e R\$ 805,4 mil (34,5%) em novembro.

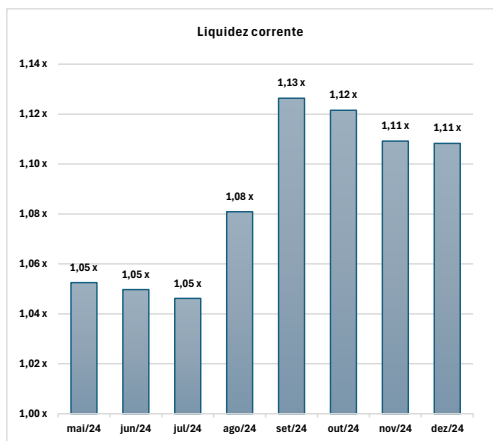
Despesas Operacionais - Despesas com Pessoal Próprio aumentaram R\$ 11,1 mil (14,1%) em setembro, R\$ 9,8 mil (10,9%) em outubro, R\$ 9 mil (8,2%) em novembro e encerrou dezembro com alta de R\$ 9 mil. Despesas com Utilidades e Serviços subiram R\$ 76 mil (alta de 22,1%) em setembro, R\$ 66,8 mil (alta de 15,9%) em outubro e R\$ 25,6 mil (alta de 4,8%) em dezembro.

Receitas e Despesas Financeiras - Resultado Financeiro aumento R\$ 3,1 mil (17,2%) em outubro, R\$ 3,2 mil (alta de 15,0%) em novembro e R\$ 1,6 mil (alta de 6,1%) em dezembro.

Demonstração: Solos Agro Florestal Ltda.

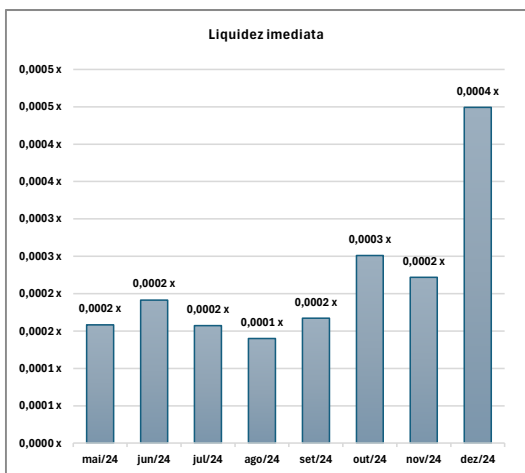
4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.3 INDICADORES FINANCEIROS



LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo total pela soma do passivo circulante com o passivo não circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado caso se liquidassem todos os ativos da empresa seria capaz de pagar todas as obrigações contraídas com terceiros (à exceção dos sócios). Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações que contraiu.

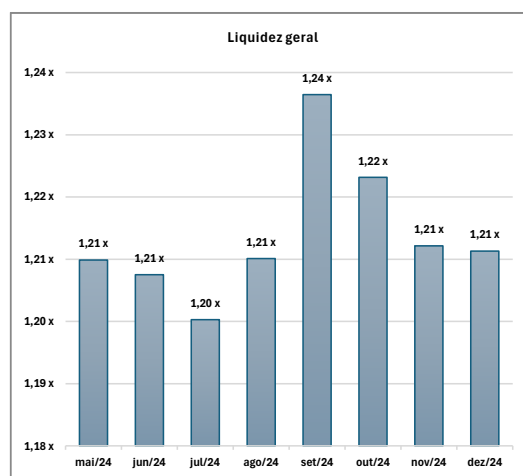


LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez seca é obtido pela divisão do ativo circulante, descontados os Estoques, do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes o caixa disponível mais o contas a receber de clientes é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um índice que resultará menor que o da liquidez corrente e quanto maior a distância entre eles, pior é a condição de liquidez da empresa.

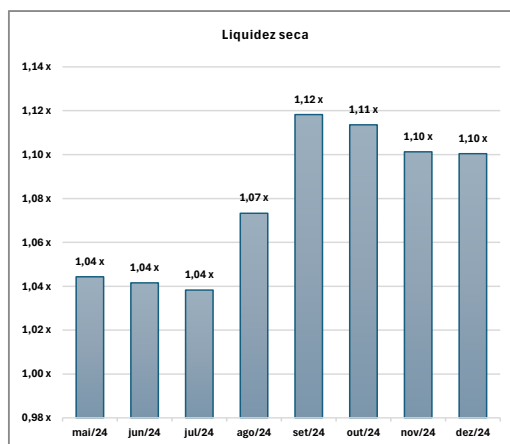
LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações de curto prazo que contraiu.



LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de liquidez imediata é obtido pela divisão da conta de disponibilidades daquela do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes os saldos somados do caixa, das contas correntes e das aplicações financeiras de curto prazo é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. Quanto menor o índice, menor é a capacidade da empresa liquidar, em poucos dias, as obrigações de curto prazo.



4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.3 QUESTIONAMENTOS RESPONDIDOS PELAS RECUPERANDAS



Demonstração: Solos Agro Florestal Ltda.

A Administração Judicial Conjunta questionou sobre as principais variações ocorridas nas demonstrações contábeis, tendo o Grupo Libra prestado os seguintes esclarecimentos:

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	RECUPERANDA	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	SATISFATÓRIA	RESPOSTA DA RECUPERANDA
13	Nov-24 a Dez-24	2 - SOLOS.	A conta de Custos Operacionais apresentou uma variação de +9,4% em novembro/2024. Quais foram os elementos responsáveis por essa variação?	fev-25	SIM	Finalização da Colheita e Propriação dos Custos na Cana entregue.
14	Nov-24 a Dez-24	2 - SOLOS.	As Despesas Financeiras tiveram um aumento de 9,6% em novembro/2024. Quais fatores contribuíram para esse aumento?	fev-25	SIM	AS DESPESAS COM TARIFAS BANCÁRIAS AUMENTARAM POR CONTA DE UTILIZAÇÃO DO LIMITE DE CHEQUE ESPECIAL. COMO HAVIAM TARIFAS PENDENTES, QUAND O ENTROU O VALOR PARA PAGAMENTOS FEITOS VIA SOLOS O BANCO COBROU OS ATRASADOS.
34	Set-24 a Out - 24	2 - SOLOS.	Cientes: O saldo aumentou R\$ 700.064 em setembro e R\$ 1.531.933 em outubro. Qual justificativa para esses aumentos, e favor enviar curva ABC dessa rubrica.	fev-25	SIM	Aumento de faturamento, o cliente em questão é a Destilaria Libra.
35	Set-24 a Out - 24	2 - SOLOS.	Adiantamento a Fornecedores: O saldo apresentou uma redução de R\$ 294.108 em setembro. Qual fato que contribui para essa redução.	fev-25	SIM	Encontro de contas com fornecedores, títulos que não haviam sido baixados.
36	Set-24 a Out - 24	2 - SOLOS.	Adiantamentos de Clientes: Em setembro, o saldo sofreu uma redução de R\$ 2.662.182. Essa diminuição é reflexo de devoluções ou ajustes contratuais? Houve impacto no fluxo de caixa?	fev-25	SIM	Não houve impacto no fluxo de caixa, foram feitos encontro de contas com títulos a receber que não haviam sido baixados ainda.
37	Set-24 a Out - 24	2 - SOLOS.	Receita Bruta: O saldo teve um aumento expressivo de R\$ 4.934.105 em setembro e R\$ 1.733.352 em outubro. Quais foram o principais clientes que contribuíram para esse aumento?	fev-25	SIM	A receita bruta varia de acordo com a quantidade de cana cortada, então o aumento da receita é proporcional, todo esse faturamento é para a Destilaria Libra.
38	Set-24 a Out - 24	2 - SOLOS.	Custos dos Produtos Vendidos e Serviços Prestados: Em setembro, houve um aumento de R\$ 2.990.343, seguido por mais R\$ 2.372.716 em outubro. Esses aumentos estão proporcionais ao crescimento da receita?	fev-25	SIM	Sim, são proporcionais ao aumento da receita.
39	Set-24 a Out - 24	2 - SOLOS.	Gastos com Utilidades e Serviços: O saldo aumentou R\$ 76.010 em setembro e R\$ 66.895 em outubro. Quais são os fatos que contribuíram com essas variações ?	fev-25	SIM	A redução se deu em função do final da colheita da cana de açúcar.
40	Set-24 a Out - 24	2 - SOLOS.	Resultado Operacional: Apresentou um crescimento de R\$ 1.751.504 em setembro, mas sofreu uma redução de R\$ 754.240 em outubro. Quais fatores contribuíram para o crescimento e, posteriormente, para a redução?	fev-25	SIM	Essa variação está ligada a paralização e finalização da safra de cana.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.4 BALANÇO PATRIMONIAL



Demonstração: Libra Etanol Participações Societários Ltda

Balanço Patrimonial. Ativo. Passivo. Patrimônio Líquido.

Empresa: **Libra Etanol Participações Societárias LTDA**
C.N.P.J.: 14.816.650/0001-14
Insc. Junta Comercial: 5120128629-9
Balanço encerrado em 31/12/2024.

Demonstrações enviadas pela Recuperanda

BALANÇO PATRIMONIAL

<u>Descrição</u>	<u>Saldo Atual</u>
ATIVO	R\$ 0,00
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	R\$ 0,00
<u>INVESTIMENTOS</u>	R\$ 0,00
<u>PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS</u>	R\$ 0,00
Participação Societária - Destilaria de Alcool Libra Ltda (Investimento Permanente)	R\$ 0,00
PASSIVO	R\$ 0,00
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	R\$ 0,00
<u>Provisão Por Investimento com PL Negativo Empresa</u>	R\$ 0,00
Participação Societária - Destilaria de Alcool Libra Ltda (Investimento Permanente)	R\$ 0,00
Participação Societária - Agro Industrial Rio Portela Ltda	R\$ 0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 0,00
<u>CAPITAL RESERVAS E RESULTADO</u>	R\$ 0,00
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	-R\$ 1.425.600,00
<u>CAPITAL SUBSCRITO E INTEGRALIZADO</u>	-R\$ 1.425.600,00
Luiz Carlos Ticianeli	-R\$ 570.240,00
Izelia Ticianeli	-R\$ 356.400,00
Piero Vicenzo Parini	-R\$ 356.400,00
Pedro Aires	-R\$ 142.560,00
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>R\$ 1.425.600,00</u>
Lucros Acumulados	R\$ 0,00
Lucro do Período	R\$ 0,00
(-) Prejuízos Acumulados	R\$ 1.425.600,00
(-) Prejuízo do Período	R\$ 0,00
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 0,00

Reconhecemos a Exatidão do Presente Balanço Patrimonial em 31/12/2024 Totalizando no Ativo e Passivo R\$0,00 (zero reais).

São José do Rio Claro - MT, 27 de fevereiro de 2025.

LUIZ CARLOS TICIANEL
SÓCIO - ADMINISTRADOR
CPF: 111.250.551-20

ROGÉRIO JOSÉ VALADÃO DE OLIVEIRA
Contador - CRCMT 16726
CPF: 943.261.931-15

Os valores totais do Ativo e Passivo da Libra Etanol Participações Societárias Ltda. não apresentaram variação nos meses de abril/24 até dez/24.

Ativo.

Nas demonstrações não constam ativos operacionais.

Passivo.

Nas demonstrações não constam passivos registrados.

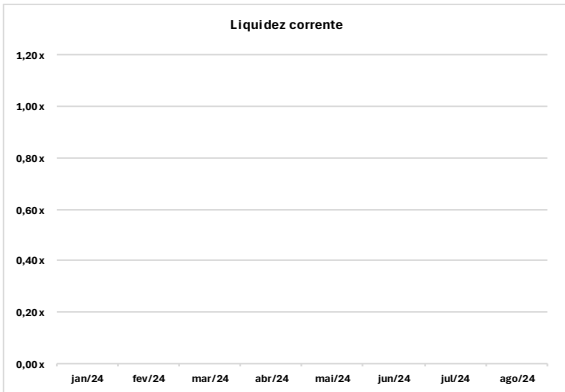
Patrimônio Líquido.

O registro de capital integralizado, no valor de R\$ 1,4 milhões.

Demonstração: Libra Etanol Participações Societários Ltda

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.4 INDICADORES FINANCEIROS

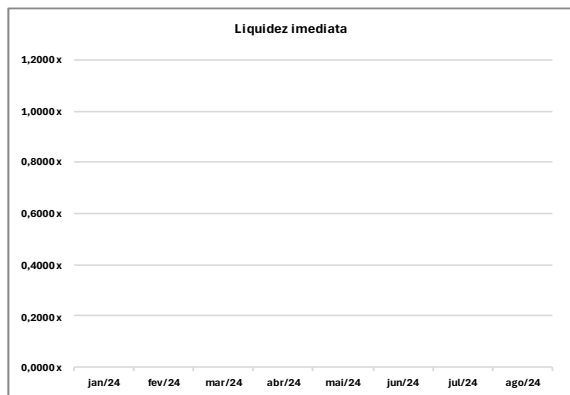


LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações de curto prazo que contraiu.

LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo total pela soma do passivo circulante com o passivo não circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado caso se liquidassem todos os ativos da empresa seria capaz de pagar todas as obrigações contraídas com terceiros (à exceção dos sócios). Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações que contraiu.

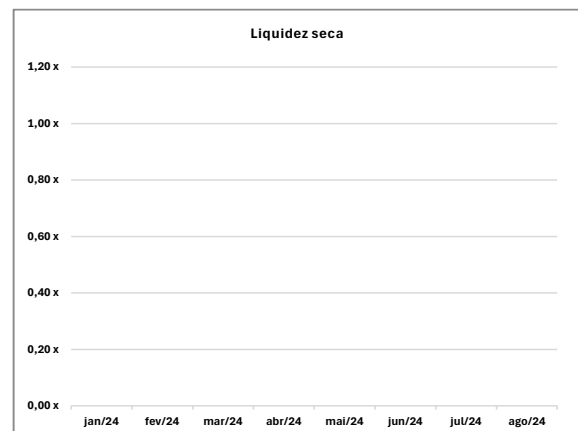


LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de liquidez imediata é obtido pela divisão da conta de disponibilidades daquela do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes os saldos somados do caixa, das contas correntes e das aplicações financeiras de curto prazo é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. Quanto menor o índice, menor é a capacidade da empresa liquidar, em poucos dias, as obrigações de curto prazo.

LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez seca é obtido pela divisão do ativo circulante, descontados os Estoques, do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes o caixa disponível mais o contas a receber de clientes é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um índice que resultará menor que o da liquidez corrente e quanto maior a distância entre eles, pior é a condição de liquidez da empresa.



4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.5 BALANÇO PATRIMONIAL

 Demonstração: Tellus Mater Biocombustíveis Ltda.

Balanço Patrimonial. Ativo.

Em Reais R\$	(A) 31-ago-24	(B) 30-set-24	(C) 31-out-24	(C-B) Variação	% H	(D) 30-nov-24	(D-C) Variação	% H	(E) 30-dez-24	(E-D) Variação	% H
Ativo											
Circulante	6.960.416	7.070.116	7.180.026	109.910	1,55%	7.289.936	109.910	1,53%	7.399.846	109.910	1,51%
DISPONÍVEL	1584	1534	1635	101	6,58%	1670	35	2,14%	1660	-10	-0,60%
CLIENTES	6.958.832	7.068.582	7.178.391	109.809	1,55%	7.288.266	109.875	1,53%	7.398.186	109.920	1,51%
Não circulante	61.243.724	61.243.724	61.243.724	-	0,00%	61.243.724	-	0,00%	61.243.724	-	0,00%
PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO	15.356.549	15.356.549	15.356.549	-	0,00%	15.356.549	-	0,00%	15.356.549	-	0,00%
VALOR JUSTO (P. PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO)	45.887.176	45.887.176	45.887.176	-	0,00%	45.887.176	-	0,00%	45.887.176	-	0,00%
Ativo Total	68.204.141	68.313.841	68.423.751	109.910	0,16%	68.533.661	109.910	0,16%	68.643.571	109.910	0,16%
Circulante	807.861	841.780	845.795	4.015	0,48%	849.810	4.015	0,47%	883.729	33.919	3,99%
FORNECEDORES DIVERSOS	18.000	18.000	18.000	0	0,00%	18.000	0	0,00%	18.000	0	0,00%
TRIBUTOS A RECOLHER	763.112	797.031	801.046	4.015	0,50%	805.061	4.015	0,50%	838.980	33.919	4,21%
PARCELAMENTOS	26.749	26.749	26.749	0	0,00%	26.749	0	0,00%	26.749	0	0,00%
Não circulante	15.506.102	15.506.102	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	15.506.102	15.506.102	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%
Patrimônio líquido	51.890.177	51.965.958	52.071.853	105.895	0,20%	52.177.748	105.895	0,20%	52.253.739	75.991	0,15%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51890.177	51965.958	52071.853	105.895	0,20%	52177.748	105.895	0,20%	52253.739	75.991	0,15%
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	26.311.391	26.311.391	26.311.391	0	0,00%	26.311.391	0	0,00%	26.311.391	0	0,00%
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	23.388.344	23.388.344	23.388.344	0	0,00%	23.388.344	0	0,00%	23.388.344	0	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	1890.443	1966.224	2.072.109	105.895	5,39%	2.178.014	105.895	5,11%	2.254.005	75.991	3,49%
Total do passivo e patrimônio líquido	68.204.141	68.313.841	68.423.751	109.910	0,16%	68.533.661	109.910	0,16%	68.643.571	109.910	0,16%

O Ativo Total apresentou variações ao longo do período analisado. Em setembro, registrou aumento de R\$ 109,9 mil, sendo decorrente: (i) do aumento de R\$ 109,9 mil no Ativo Circulante; e (ii) da ausência de movimentações no Ativo Não Circulante. Em outubro/24, houve novo aumento de R\$ 109,9 mil, decorrente: (i) do aumento de R\$ 109,9 mil no Ativo Circulante; e (ii) da ausência de movimentações no Ativo Não Circulante. Em novembro/24, registrou acréscimo de R\$ 109,9 mil, resultante: (i) do aumento de R\$ 109,9 mil no Ativo Circulante; e (ii) da ausência de movimentações no Ativo Não Circulante. Em dezembro/24, houve novo crescimento do Ativo Total, também de R\$ 109,9 mil, explicado por: (i) aumento de R\$ 109,9 mil no Ativo Circulante; e (ii) a manutenção inalterada do Ativo Não Circulante.

Ativo Circulante. Cresceu R\$ 109,9 mil (1,55%) de agosto para setembro, seguido por aumentos sucessivos de R\$ 109,9 mil (1,53%) em outubro, R\$ 109,9 mil (1,51%) em novembro e R\$ 109,9 mil (1,51%) em dezembro.

Ativo Não Circulante. Não teve variação no período.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.5 BALANÇO PATRIMONIAL

 Demonstração: Tellus Mater Biocombustíveis Ltda.

Balanço Patrimonial. Passivo. Patrimônio Líquido.

Em Reais R\$	(B) 30-set-24	(C) 31-out-24	(C-B) Variação	% H	(D) 30-nov-24	(D-C) Variação	% H	(E) 30-dez-24	(E-D) Variação	% H
Ativo										
Circulante	7.070.116	7.180.026	109.910	1,55%	7.289.936	109.910	1,53%	7.399.846	109.910	1,51%
DISPONÍVEL	1.534	1.635	101	6,58%	1.670	35	2,14%	1.660	-10	-0,60%
CLIENTES	7.068.582	7.178.391	109.809	1,55%	7.288.266	109.875	1,53%	7.398.186	109.920	1,51%
Não circulante	61.243.724	61.243.724	-	0,00%	61.243.724	-	0,00%	61.243.724	-	0,00%
PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO	15.356.549	15.356.549	-	0,00%	15.356.549	-	0,00%	15.356.549	-	0,00%
VALOR JUSTO (PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO)	45.887.176	45.887.176	-	0,00%	45.887.176	-	0,00%	45.887.176	-	0,00%
Ativo Total	68.313.841	68.423.751	109.910	0,16%	68.533.661	109.910	0,16%	68.643.571	109.910	0,16%
Circulante	841.780	845.795	4.015	0,48%	849.810	4.015	0,47%	883.729	33.919	3,99%
FORNECEDORES DIVERSOS	18.000	18.000	0	0,00%	18.000	0	0,00%	18.000	0	0,00%
TRIBUTOS A RECOLHER	797.031	801.046	4.015	0,50%	805.061	4.015	0,50%	838.980	33.919	4,21%
PARCELAMENTOS	26.749	26.749	0	0,00%	26.749	0	0,00%	26.749	0	0,00%
Não circulante	15.506.102	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	15.506.102	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%	15.506.102	0	0,00%
Patrimônio líquido	51.965.958	52.071.853	105.895	0,20%	52.177.748	105.895	0,20%	52.253.739	75.991	0,15%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.965.958	52.071.853	105.895	0,20%	52.177.748	105.895	0,20%	52.253.739	75.991	0,15%
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	26.311.391	26.311.391	0	0,00%	26.311.391	0	0,00%	26.311.391	0	0,00%
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	23.388.344	23.388.344	0	0,00%	23.388.344	0	0,00%	23.388.344	0	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	1.966.224	2.072.119	105.895	5,39%	2.178.014	105.895	5,11%	2.254.005	75.991	3,49%
Total do passivo e patrimônio líquido	68.313.841	68.423.751	109.910	0,16%	68.533.661	109.910	0,16%	68.643.571	109.910	0,16%

O Passivo Total apresentou elevação contínua ao longo dos meses analisados. Em setembro/24, houve acréscimo de R\$ 109,9 mil, composto por: (i) aumento de R\$ 109,9 mil no Passivo Circulante; (ii) ausência de movimentação no Passivo Não Circulante; e (iii) incremento de R\$ 105,9 mil no Patrimônio Líquido. Em outubro/24, registrou-se novo aumento de R\$ 109,9 mil, resultante: (i) do acréscimo de R\$ 109,9 mil no Passivo Circulante; (ii) manutenção inalterada do Passivo Não Circulante; e (iii) elevação de R\$ 105,9 mil no Patrimônio Líquido. No mês de novembro/24, foi verificado crescimento de R\$ 109,9 mil, decorrente de: (i) aumento de R\$ 109,9 mil no Passivo Circulante; (ii) ausência de variações no Passivo Não Circulante; e (iii) acréscimo de R\$ 75,9 mil no Patrimônio Líquido. Em dezembro/24, observou-se novo acréscimo de R\$ 109,9 mil, composto por: (i) incremento de R\$ 109,9 mil no Passivo Circulante; (ii) estabilidade do Passivo Não Circulante; e (iii) aumento de R\$ 75,9 mil no Patrimônio Líquido.

Passivo Circulante. Cresceu R\$ 4 mil (0,48%) em setembro, R\$ 4 mil (0,47%) em outubro e R\$ 33,9 mil (3,99%) em dezembro. Tributos a Recolher acompanhou o aumento do passivo, crescendo R\$ 4 mil (0,50%) em setembro, R\$ 4 mil (0,50%) em outubro e R\$ 33,9 mil (4,21%) em dezembro.

Passivo Não Circulante. Não teve variação no período. Encontra-se majoritariamente atrelado às "Obrigações Sociais e Fiscais", que totalizam R\$ 15,5 milhões. A ausência de variação sugere possível lacuna no processo de reconhecimento contábil.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.5 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO



Demonstração: Tellus Mater Biocombustíveis Ltda.

Em Reais R\$	(A)	(B)	(C)	(C-B)	%H	(D)	(D-C)	%H	(E)	(E-D)	%H
	ago/24	set/24	out/24	Variação		nov/24	Variação		dez/24	Variação	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	880.000	990.000	1.100.000	110.000	11,1%	1.210.000	110.000	10,0%	1.320.000	110.000	9,1%
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	-32.120	-36.135	-40.150	-4.015	11,1%	-44.165	-4.015	10,0%	-44.165	0	0,0%
LUCRO BRUTO	847.880	953.865	1.059.850	105.985	11,1%	1.165.835	105.985	10,0%	1.275.835	110.000	9,4%
DESPESAS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	-18.000	-18.000	-18.000	0	0,0%	-18.000	0	0,0%	-18.000	0	0,0%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS / PROCESSOS JUDICIAIS	-100	-310	-310	0	0,0%	-310	0	0,0%	-310	0	0,0%
RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	-18.100	-18.310	-18.310	0	0,0%	-18.310	0	0,0%	-18.310	0	0,0%
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	829.150	935.555	1.041.540	105.985	11,3%	1.147.525	105.985	10,2%	1.257.525	110.000	9,6%
DESPESAS FINANCEIRAS	-630	-720	-810	-90	12,5%	-900	-90	11,1%	-900	0	0,0%
RESULTADO FINANCEIRO	-630	-720	-810	-90	12,5%	-900	-90	11,1%	-900	0	0,0%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-59.808	-89.712	-89.712	0	0,0%	-89.712	0	0,0%	-123.721	-34.009	37,9%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-59.808	-89.712	-89.712	0	0,0%	-89.712	0	0,0%	-123.721	-34.009	37,9%
LUCRO/PREJUÍZO CONSOLIDADO DO PERÍODO	768.712	845.123	951.018	105.895	12,5%	1.056.913	105.895	11,1%	1.132.904	75.991	7,2%

Receita Operacional Bruta - Entre agosto e dezembro de 2024, a Receita Operacional Bruta apresentou crescimento contínuo, passando de R\$ 880 mil em agosto para R\$ 1,32 milhão em dezembro, refletindo aumento total de 50% no período. O crescimento médio mensal foi de R\$ 110 mil, com percentual de variação que reduziu gradualmente ao longo dos meses (11,1% em setembro, 10,0% em outubro e 9,1% em novembro). Os Impostos sobre Vendas acompanharam a elevação da receita, subindo de R\$ 32,1 mil em agosto para R\$ 44,2 mil em novembro, permanecendo estáveis em dezembro.

O Lucro Bruto - Cresceu consistentemente, saindo de R\$ 847,9 mil em agosto para R\$ 1,28 milhão em dezembro, representando aumento de R\$ 427,9 mil no período (alta de 50,5%).

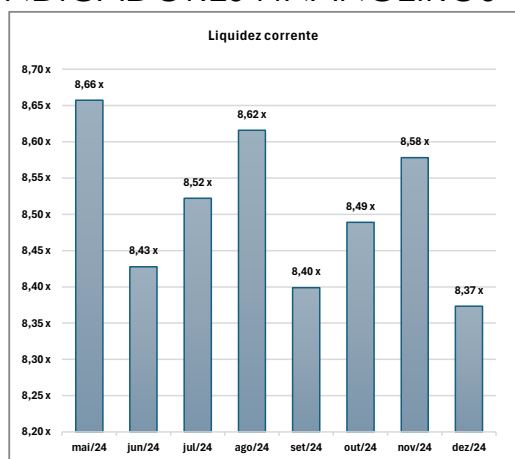
Despesas Operacionais - Permaneceram estáveis, sem variações significativas ao longo do período, com Despesas com Utilidades e Serviços fixadas em R\$ 18 mil e Despesas Tributárias/Processos Judiciais em R\$ 310 por mês. No entanto, as Despesas Financeiras cresceram progressivamente, subindo 12,5% em setembro e 11,1% em outubro, estabilizando-se em novembro e dezembro, em R\$ 900.

Lucro/Prejuízo Consolidado - Aumentou de R\$ 768,7 mil em agosto para R\$ 1,13 milhão em dezembro (alta de 47,4%). O crescimento percentual foi maior nos primeiros meses (12,5% em setembro e 11,1% em outubro) e reduziu gradualmente em novembro e dezembro, refletindo a estabilização da receita e do lucro bruto.

Demonstração: Tellus Mater Biocombustíveis Ltda.

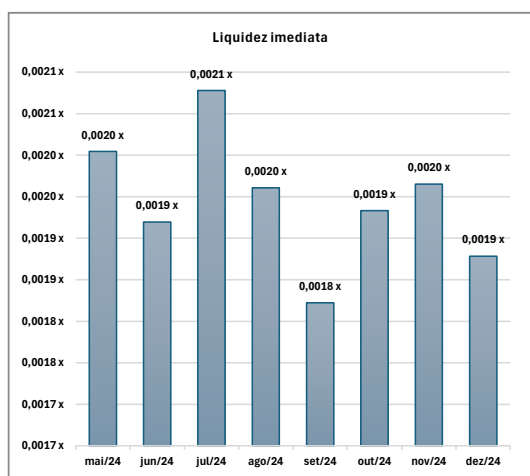
4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.5 INDICADORES FINANCEIROS



LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo total pela soma do passivo circulante com o passivo não circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado caso se liquidassem todos os ativos da empresa seria capaz de pagar todas as obrigações contraídas com terceiros (à exceção dos sócios). Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações que contraiu.

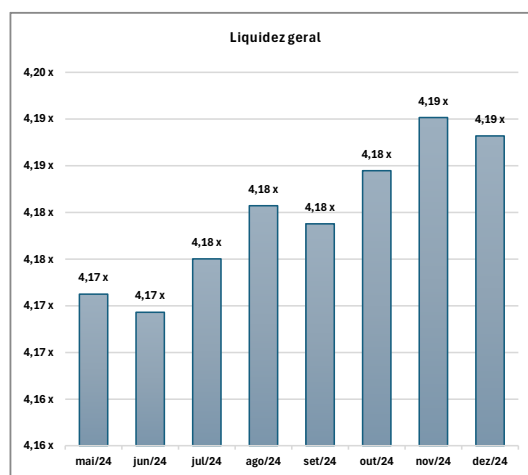


LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo circulante, descontados os Estoques, do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes o caixa disponível mais o contas a receber de clientes é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um índice que resultará menor que o da liquidez corrente e quanto maior a distância entre eles, pior é a condição de liquidez da empresa.

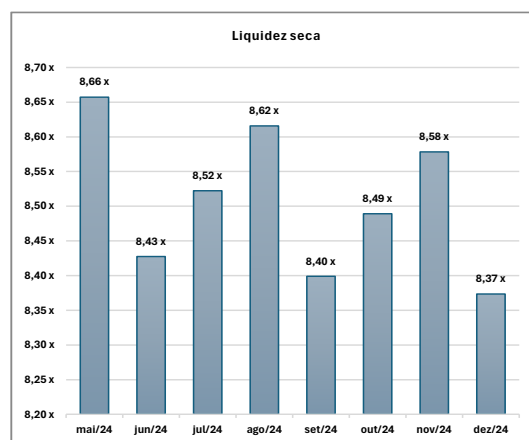
LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações de curto prazo que contraiu.



LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de liquidez imediata é obtido pela divisão da conta de disponibilidades daquela do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes os saldos somados do caixa, das contas correntes e das aplicações financeiras de curto prazo é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. Quanto menor o índice, menor é a capacidade da empresa liquidar, em poucos dias, as obrigações de curto prazo.



4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.5 QUESTIONAMENTOS RESPONDIDOS PELAS RECUPERANDAS



Demonstração: Tellus Mater Biocombustíveis Ltda.

A Administração Judicial Conjunta questionou sobre as principais variações ocorridas nas demonstrações contábeis, tendo o Grupo Libra prestado os seguintes esclarecimentos:

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	RECUPERANDA	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	SATISFATÓRIA	RESPOSTA DA RECUPERANDA
41	Set-24 a Out - 24	TELLUS	Clientes: O saldo aumentou R\$ 109.750 em setembro e mais R\$ 109.809 em outubro. Qual justificativa continuidade desse aumento?	fev-25	SIM	Receita com locação da indústria para a Destilaria Libra no valor de R\$ 110.000,00 mensal.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.6 BALANÇO PATRIMONIAL

 **Demonstração Agro Industrial Rio Portela Ltda.**

Balanço Patrimonial. Ativo. Passivo. Patrimônio Líquido.

Em Reais R\$	(B)	(C)	(D)	(D-C)	% H	(E)	(E-D)	% H
	30-set-24	31-out-24	30-nov-24	Variação		31-dez-24	Variação	
Ativo								
Circulante	312.506	233.887	246.253	12.366	ND	259.363	13.110	ND
BANCOS CONTA MOVIMENTO	83.870	5.251	17.617	12.366	ND	30.727	13.110	ND
EMPRESAS COLIGADAS - CLIENTES	45.440	45.440	45.440	0	ND	45.440	0	ND
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	172.000	172.000	172.000	0	ND	172.000	0	ND
ADIANTAMENTO A SOCIOS	10.000	10.000	10.000	0	ND	10.000	0	ND
ADIANTAMENTO A CLIENTES	1.196	1.196	1.196	0	ND	1.196	0	ND
Ativo Total	312.506	233.887	246.253	12.366	ND	259.363	13.110	ND
Passivo e Patrimônio Líquido								
Circulante	107.514	29.459	42.124	12.665	ND	55.514	13.390	ND
CONTAS A PAGAR	18.000	18.000	18.000	0	ND	18.000	0	ND
EMPRESAS COLIGADAS	89.514	11.459	24.124	12.665	ND	37.514	13.390	ND
Patrimônio líquido	204.992	204.429	204.129	-299	ND	203.850	-280	ND
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	204.992	204.429	204.129	-299	ND	203.850	-280	ND
CAPITAL SUBSCRITO	600.000	600.000	600.000	0	ND	600.000	0	ND
RESULTADOS ACUMULADOS	-395.008	-395.571	-395.871	-299	ND	-396.150	-280	ND
LUCROS OU PREJUÍZOS	0	0	0	0	ND	0	0	ND
Total do passivo e patrimônio líquido	312.506	233.887	246.253	12.366	ND	259.363	13.110	ND

A Agro Industrial Rio Portela Ltda. apresentou variações imateriais no período de setembro/24 a dezembro/24.

Ativo Circulante. Apresentou uma variação imaterial de R\$ 12,4 mil no período, mantendo-se praticamente estável. O Ativo total teve variação imaterial de R\$ 12,4 mil, sem impactos relevantes.

Passivo Circulante. Registrou variação imaterial de R\$ 13,3 mil, sem mudanças significativas.

Patrimônio Líquido. Apresentou variação imaterial de R\$ 299 e R\$ 280, mantendo-se praticamente constante.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.6 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

 **Demonstração Agro Industrial Rio Portela Ltda.**

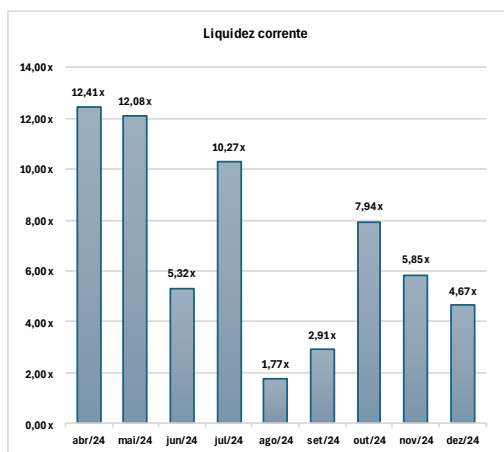
Em Reais R\$	(A)	(B)	(C)	(D)	(D-C)	% H	(E)	(E-D)	% H
	31-ago-24	30-set-24	31-out-24	30-nov-24	Variação		31-dez-24	Variação	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0	0	0	0	0	ND	0	0	ND
IMPOSTOS SOBRE VENDAS						0 ND		0	ND
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS	0	0	0	0	0	ND	0	0	ND
CUSTOS DOS PROD. VEND. E SERV. PRESTADOS						0 ND		0	ND
LUCRO BRUTO	0	0	0	0	0	ND	0	0	ND
DESPESAS COM PESSOAL PRÓPRIO	—	0	0	0	0	0 ND	0	0	ND
DESPESAS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	—	0	0	0	0	0 ND	0	0	ND
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	—	0	0	0	0	0 ND	0	0	ND
DESPESAS TRIBUTÁRIAS / PROCESSOS JUDICIAIS		0	0	0	0	0 ND	0	0	ND
GASTOS COM MATÉRIA PRIMA / INSUMOS / MATERIAIS		0	0	0	0	0 ND	0	0	ND
GASTOS COM UTILIDADES E SERVIÇOS		0	0	0	0	0 ND	0	0	ND
RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	0	0	0	0	0	ND	0	0	ND
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E DOS TRIBUTOS	0	0	0	0	0	ND	0	0	ND
DESPESAS FINANCEIRAS	-1896	-2.376	-2.939	-3.238	-299	ND	-3.517	-279	ND
RESULTADO FINANCEIRO	-1.896	-2.376	-2.939	-3.238	-299	ND	-3.517	-279	ND
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO	0	0	0	0	0	ND	0	0	ND
LUCRO/PREJUÍZO CONSOLIDADO DO PERÍODO	-1.896	-2.376	-2.939	-3.238	-299	ND	-3.517	-279	ND

A análise revela a ausência de movimentações de receita durante o período em questão. A única movimentação evidenciada na DRE envolve reconhecimento de despesas bancárias.

Demonstração: Agro Industrial Rio Portela Ltda.

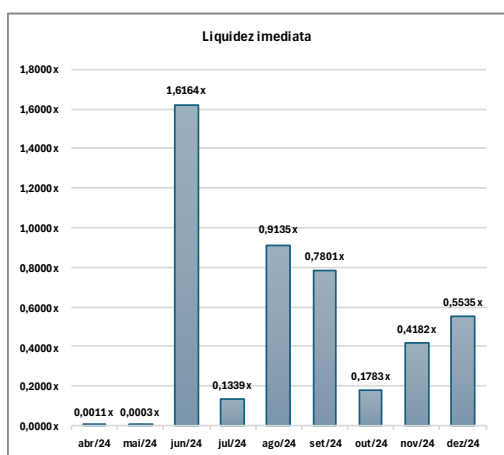
4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.6 INDICADORES FINANCEIROS



LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo total pela soma do passivo circulante com o passivo não circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado caso se liquidassem todos os ativos da empresa seria capaz de pagar todas as obrigações contraídas com terceiros (à exceção dos sócios). Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações que contraiu.

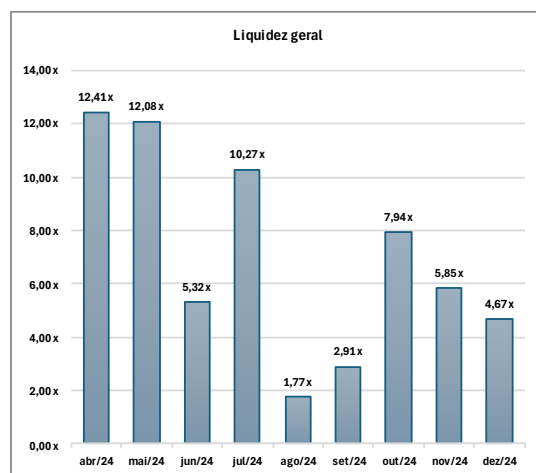


LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez seca é obtido pela divisão do ativo circulante, descontados os estoques, do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes o caixa disponível mais o contas a receber de clientes é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um índice que resultará menor que o da liquidez corrente e quanto maior a distância entre eles, pior é a condição de liquidez da empresa.

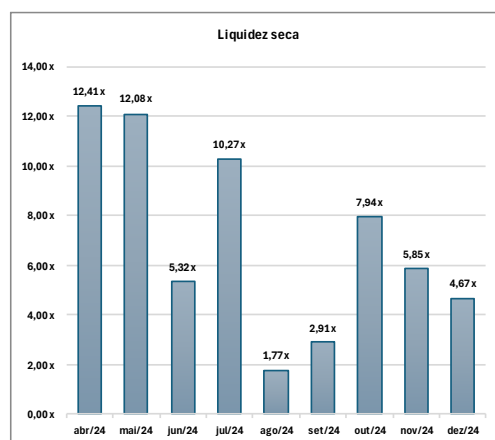
LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações de curto prazo que contraiu.



LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de liquidez imediata é obtido pela divisão da conta de disponibilidades daquela do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes os saldos somados do caixa, das contas correntes e das aplicações financeiras de curto prazo é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. Quanto menor o índice, menor é a capacidade da empresa liquidar, em poucos dias, as obrigações de curto prazo.



5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Recuperação : Grupo Libra

Jan a Dez

	set-24	out-24	nov-24	dez-24	Jan a Dez	out - 24 Set - 24	out - 24 Set - 24	dez - 24 nov - 24	dez - 24 nov - 24
						Variação	V.H	Variação	V.H
RECEITAS OPERACIONAIS	51.308,4	43.265,2	6.794,3	3.303,7	276.429	27.598	70,6%	-3.491	-51,4%
RECEITA ETANOL	27.135,3	15.582,6	3.440,7	0,0	134.523,9	19.724,8	108,4%	-3.440,7	-100,0%
RECEITA WDG	678,7	328,4	304,9	125,3	2.748,7	402,0	111,1%	-179,7	-58,9%
RECEITA ÓELO	39,0	0,0	74,2	0,0	136,9	0,0	0,0	-74,2	-100,0%
ADIANTAMENTO CONTRATO	22.451,0	26.338,7	2.813,1	3.127,8	132.930,9	7.234,1	36,8%	314,7	11,2%
CUSTOS DE PRODUÇÃO	-36.210,3	-21.143,0	-5.221,9	-1.024,6	-188.104	1.566	-4,0%	4.197	-80,4%
CUSTOS OPERACIONAIS	-30.856,5	-18.180,2	-4.421,1	-67,9	-168.516,0	2.164,4	-6,0%	4.353,2	-98,5%
CUSTOS DE MANUTENÇÃO	-982,0	-545,2	-50,4	-21,9	-3.960,9	152,1	-14,1%	28,5	-56,5%
CUSTOS COM P&D	-29,1	-1,3	0,0	0,0	-118,5	-12,7	46,0%	0,0	0,0
FRETES	-277,9	-80,1	-17,4	0,0	-943,8	70,9	-25,3%	17,4	-100,0%
LOCAÇÃO DE MAQUINAS	-51,8	-68,6	-10,0	-50,0	-888,2	-111,1	72,9%	-40,0	400,0%
SERVIÇOS PJ	-4.013,1	-2.267,5	-723,0	-884,8	-13.677,1	-697,7	49,6%	-161,8	22,4%
CAIXA LIQUIDO DA OPERAÇÃO	15.098,0	22.122,2	1.572,4	2.279,1	88.324,7	29.163,6	-17941%	706,7	45%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-6.797,4	-8.386,7	-812,3	-2.482,7	-59.266,6	-4.398,0	55,1%	-1.670,4	205,6%
COLABORADORES	-1.602,9	-1.582,4	-194,3	-1.658,1	-12.288,5	-463,4	41,8%	-1.463,9	753,6%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-606,7	-350,3	-113,0	-169,1	-3.835,0	-585,8	230,7%	-56,1	49,7%
ARRENDAMENTO	-37,8	-19,1	0,0	0,0	-68,4	0,0	0,0	0,0	0,0
DESPESAS INSTALAÇÕES	-59,2	-36,8	-2,6	-0,4	-578,2	15,9	-12,7%	2,2	-85,3%
ALIMENTAÇÃO	-400,8	-278,2	-87,4	-81,1	-2.057,6	88,2	-28,3%	6,2	-7,1%
USO E CONSUMO	-181,8	-49,9	-6,6	-1,8	-567,6	-11,7	10,2%	4,9	-73,6%
IMPOSTOS	-2.314,7	-2.900,0	-338,2	-118,5	-19.210,2	-1.111,8	41,2%	219,7	-65,0%
ADIANTAMENTO PAGAR	-1.586,0	-3.169,9	-70,3	-453,7	-20.266,3	-2.208,5	68,0%	-383,4	545,7%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	0,0	0,0	0,0	0,0	-375,0	-124,5	115,6%	0,0	0,0
COMISSÕES	-7,5	-0,0	0,0	0,0	-19,9	3,6	-45,0%	0,0	0,0
NÃO OPERACIONAIS	-7.225,8	-9.003,5	-786,2	-226,1	-3.559,8	-6.189,5	-143,8%	560,0	-71,2%
ENTRADA DE EMPRÉSTIMOS	2.054,2	1.372,0	142,6	411,7	9.629,5	1.126,2	246,5%	269,1	188,8%
DESCONTOS DE CHEQUES	0,0	500,0	54,0	25,0	21.819,8	-6.651,0		-29,0	
PAGAMENTO EMPRÉSTIMOS	-9.271,4	-9.565,0	-979,0	-654,6	-33.526,8	-661,4	14,3%	324,4	-33,1%
PAGAMENTO SÓCIOS	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0

O Fluxo de Caixa Gerencial de setembro a dezembro de 2024 apresentou forte queda nas Receitas Operacionais, com redução de 15,7% em outubro, seguida por uma contração acentuada de 84,3% em novembro e 51,4% em dezembro, impactada principalmente pela queda na receita de etanol e WDG. Os Custos de Produção acompanharam essa tendência, reduzindo 41,6% em outubro, 75,3% em novembro e 80,4% em dezembro, refletindo ajustes operacionais. Já as Despesas Administrativas oscilaram, com alta de 23,4% em outubro, forte queda de 90,3% em novembro e nova alta de 205,6% em dezembro, influenciadas por variações em despesas com colaboradores e impostos. No Fluxo Financeiro e Não Operacional, o Caixa Líquido da Operação cresceu 46,5% em outubro, caiu 92,9% em novembro e apresentou recuperação parcialmente em 45% em dezembro.

5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Recuperação : Grupo Libra

Jan a Dez

	set-24	out-24	nov-24	dez-24	Jan a Dez	out - 24 Set - 24	out - 24 Set - 24	dez - 24 nov - 24	dez - 24 nov - 24
						Variação	V.H	Variação	V.H
RECEITAS OPERACIONAIS	51.269,4	43.265,2	6.720,1	3.303,7	276.292	27.598	70,6%	-3.416	-50,8%
RECEITA ETANOL	27.135,3	15.582,6	3.440,7	0,0	134.523,9	19.724,8	108,4%	-3.440,7	-100,0%
RECEITA WDG	678,7	328,4	304,9	125,3	2.748,7	402,0	111,1%	-179,7	-58,9%
RECEITA ÓLEO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ADIANTAMENTO CONTRATO	22.451,0	26.338,7	2.813,1	3.127,8	132.930,9	7.234,1	36,8%	314,7	11,2%
CUSTOS OPERACIONAIS	-30.856,5	-18.180,2	-4.421,1	-67,9	-168.516,0	2.164,4	-6,0%	4.353,2	-98,5%
CUSTOS DE MANUTENÇÃO	-982,0	-545,2	-50,4	-21,9	-3.960,9	152,1	-14,1%	28,5	-56,5%
CUSTOS COM P&D	-29,1	-1,3	0,0	0,0	-118,5	-12,7	46,0%	0,0	0,0
FRETES	-277,9	-80,1	-17,4	0,0	-943,8	70,9	-25,3%	17,4	-100,0%
LOCAÇÃO DE MAQUINAS	-51,8	-68,6	-10,0	-50,0	-888,2	-111,1	72,9%	-40,0	400,0%
SERVIÇOS PJ	-4.013,1	-2.267,5	-723,0	-884,8	-13.677,1	-697,7	49,6%	-161,8	22,4%

Principais variações:

Receitas Operacionais apresentaram queda de 15,7% (redução R\$ 8,04 milhões) de setembro para outubro, com forte redução de 84,3% (queda de R\$ 36,47 milhões) em novembro e 51,4% (queda de R\$ 3,4 milhões) em dezembro.

- ❖ **Receita de Etanol** apresentou queda de 42,5% (R\$ -11,55 milhões) em outubro e redução total de 100% em novembro, sem registro de receita em dezembro.
- ❖ **Receita de WDG** reduziu 51,6% (R\$ -350,3 mil) em outubro e 58,9% (R\$ 179,7 mil) em dezembro.
- ❖ **Receita de Óleo** zerou sua receita em outubro, após registrar R\$ 39 mil em setembro. Não apresentou variação nos meses seguintes.
- ❖ **Receita com Adiantamento de Contrato** cresceu 17,3% (R\$ 3,88 milhões) em outubro, mas reduziu 88,3% (R\$ -23,52 milhões) em novembro, apresentando leve recuperação de 11,2% (R\$ 314,7 mil) em dezembro.
- ❖ **Receita de DDG** apresentou leve redução de 1,9% (R\$ 20,3 mil) em outubro, mas sofreu queda acentuada de 100% em dezembro.
- ❖ **Outras Receitas** passaram de R\$ -36,2 mil em setembro para R\$ -4,7 mil em outubro, aumentando em 1921,1% (R\$ 48,1 mil) em dezembro.

5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Recuperação : Grupo Libra

Jan a Dez

	set-24	out-24	nov-24	dez-24	Jan a Dez	out - 24	out - 24	dez - 24	dez - 24
						Set - 24	Set - 24	nov - 24	nov - 24
						Variação	V.H	Variação	V.H
CUSTOS DE PRODUÇÃO	-36.210,3	-21.143,0	-5.221,9	-1.024,6	-188.104	1.566	-4,0%	4.197	-80,4%
CUSTOS OPERACIONAIS	-30.856,5	-18.180,2	-4.421,1	-67,9	-168.516,0	2.164,4	-6,0%	4.353,2	-98,5%
CUSTOS DE MANUTENÇÃO	-982,0	-545,2	-50,4	-21,9	-3.960,9	152,1	-14,1%	28,5	-56,5%
CUSTOS COM P&D	-29,1	-1,3	0,0	0,0	-118,5	-12,7	46,0%	0,0	0,0
FRETES	-277,9	-80,1	-17,4	0,0	-943,8	70,9	-25,3%	17,4	-100,0%
LOCAÇÃO DE MAQUINAS	-51,8	-68,6	-10,0	-50,0	-888,2	-111,1	72,9%	-40,0	400,0%
SERVIÇOS PJ	-4.013,1	-2.267,5	-723,0	-884,8	-13.677,1	-697,7	49,6%	-161,8	22,4%

Principais variações:

Os Custos e Despesas Operacionais apresentaram forte redução ao longo do período. Os Custos de Produção caíram 41,6% em outubro, 75,3% em novembro e 80,4% em dezembro, acompanhados pelos Custos Operacionais, que tiveram quedas de 41,1% em outubro, 75,7% em novembro e 98,5% em dezembro.

- ❖ **Saídas de caixa com Custos de Produção** reduziram 41,6% (R\$ 15,07 milhões) em outubro, com queda mais acentuada de 75,3% (R\$ -15,92 milhões) em novembro e 80,4% (R\$ -4,19 milhões) em dezembro.
- ❖ **Saídas de caixa com Custos Operacionais** acompanharam a tendência, com queda de 41,1% (R\$ 12,68 milhões) em outubro, redução de 75,7% (R\$ 13,76 milhões) em novembro e expressiva redução de 98,5% (R\$ 4,35 milhões) em dezembro.
- ❖ **Custos de Manutenção** tiveram leve queda de 44,5% (R\$ 436,8 mil) em outubro, redução mais acentuada de 90,7% (R\$ 494,8 mil) em novembro, e nova queda de 56,5% (R\$ 28,5 mil) em dezembro.
- ❖ **Serviços PJ** apresentaram redução de 43,5% (R\$ 1,75 milhões) em outubro, seguidas de novas quedas de 68,1% (R\$ 1,54 milhões) em novembro e 22,4% (R\$ 161,8 mil) em dezembro.

5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Recuperação : Grupo Libra

Jan a Dez	set-24	out-24	nov-24	dez-24	Jan a Dez	out - 24	out - 24	dez - 24	dez - 24
						Set - 24	Set - 24	nov - 24	nov - 24
						Variação	V.H	Variação	V.H
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-6.797,4	-8.386,7	-812,3	-2.482,7	-59.266,6	-4.398,0	55,1%	-1.670,4	205,6%
COLABORADORES	-1.602,9	-1.582,4	-194,3	-1.658,1	-12.288,5	-463,4	41,8%	-1.463,9	753,6%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-606,7	-350,3	-113,0	-169,1	-3.835,0	-585,8	230,7%	-56,1	49,7%
ARRENDAMENTO	-37,8	-19,1	0,0	0,0	-68,4	0,0	0,0	0,0	0,0
DESPESAS INSTALAÇÕES	-59,2	-36,8	-2,6	-0,4	-578,2	15,9	-12,7%	2,2	-85,3%
ALIMENTAÇÃO	-400,8	-278,2	-87,4	-81,1	-2.057,6	88,2	-28,3%	6,2	-7,1%
USO E CONSUMO	-181,8	-49,9	-6,6	-1,8	-567,6	-11,7	10,2%	4,9	-73,6%
IMPOSTOS	-2.314,7	-2.900,0	-338,2	-118,5	-19.210,2	-1.111,8	41,2%	219,7	-65,0%
ADIANTAMENTO PAGAR	-1.586,0	-3.169,9	-70,3	-453,7	-20.266,3	-2.208,5	68,0%	-383,4	545,7%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	0,0	0,0	0,0	0,0	-375,0	-124,5	115,6%	0,0	0,0
COMISSÕES	-7,5	-0,0	0,0	0,0	-19,9	3,6	-45,0%	0,0	0,0
NÃO OPERACIONAIS	-7.225,8	-9.003,5	-786,2	-226,1	-3.559,8	-6.189,5	-143,8%	560,0	-71,2%
ENTRADA DE EMPRÉSTIMOS	2.054,2	1.372,0	142,6	411,7	9.629,5	1.126,2	246,5%	269,1	188,8%
DESCONTOS DE CHEQUES	0,0	500,0	54,0	25,0	21.819,8	-6.651,0		-29,0	
PAGAMENTO EMPRÉSTIMOS	-9.271,4	-9.565,0	-979,0	-654,6	-33.526,8	-661,4	14,3%	324,4	-33,1%
DESPESAS FINANCEIRAS	-8,5	-559,9	-3,8	-8,3	-665,9	-3,4	52,2%	-4,5	118,4%
JUROS FINANCEIROS	0,0	-750,6	0,0	0,0	-796,5	0,0	0,0	0,0	0,0
PAGAMENTO SÓCIOS	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Principais variações:

Despesas Administrativas aumentaram 23,4% (R\$ 1,59 milhão) em outubro, com queda de 90,3% (R\$ -7,57 milhões) em novembro. Em dezembro, apresentaram aumento de 205,6% (R\$ -1,67 milhão).

- ❖ **Despesas com Colaboradores** apresentaram leve redução de 1,3% (redução de R\$ 20,5 mil) em outubro, com redução expressiva de 725,5% (R\$ 1,3 milhão) em novembro. Em dezembro, registrou aumento de 753,6%.
- ❖ **Impostos** aumentaram 25,3% (R\$ 585,3 mil) em outubro, com redução de 88,6% (R\$ 2,56 milhões) em novembro e nova queda de 65,0% (R\$ 219,7 mil) em dezembro.
- ❖ **Adiantamento a Pagar** apresentou aumento de 99,8% (R\$ 1,58 milhão) em outubro, com redução de 97,8% (R\$ 3,10 milhões) em novembro. Em dezembro, registro aumento expressivo de 545,7% (R\$ 383,4 mil).

Fluxo Financeiro e Não Operacional apresentou variações ao longo do período. O Caixa Líquido da Operação cresceu 46,5% em outubro, mas sofreu forte queda de 92,9% em novembro, com recuperação de 45% em dezembro.

- ❖ **Entradas de Empréstimos** tiveram redução de 33,2% em outubro e 89,6% em novembro. Em dezembro, apresentou aumento de 188,8%.
- ❖ **Pagamentos de Empréstimos** aumentaram 3,2% em outubro, com queda de 89,8% em novembro e 33,1% em dezembro.
- ❖ **Despesas Financeiras** cresceram expressivamente 6500% em outubro, com redução de 99,3% em novembro. Em dezembro, apresentou aumento de 118,4%.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS RECUPERANDAS

4.6 QUESTIONAMENTOS RESPONDIDOS PELAS RECUPERANDAS



Demonstração Fluxo de Caixa Gerencial.

A Administração Judicial Conjunta questionou sobre as principais variações ocorridas nas demonstrações contábeis, tendo o Grupo Libra prestado os seguintes esclarecimentos:

QUESTÃO Nº	RIMA DE ORIGEM	RECUPERANDA	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	RESPOSTA SATISFATÓRIA	RESPOSTA DA RECUPERANDA
1	Set a Dez	GRUPO LIBRA	A receita operacional teve uma forte queda de 51.308,4 mil em setembro para 3.303,7 mil em dezembro, representando uma redução de -51,4% de novembro para dezembro. Quais fatores justificam essa queda expressiva na receita operacional? Houve redução no volume de vendas, queda de preços, cancelamento de contratos ou outro fator relevante?	mar-25	SIM	Em novembro/24 terminamos o corte, carregamento e transporte da cana-de-açúcar, reduzindo a zero esta mesma atividade em dezembro/24, ocasionando uma redução de entrada de matéria-prima dentro das instalações industriais, consequentemente produzimos um volume menor de etanol e reduzimos a zero as receitas operacionais em dezembro/24.
2	Set a Dez	GRUPO LIBRA	A receita de etanol, principal componente das receitas, foi reduzida a zero em dezembro. O que motivou a interrupção das vendas de etanol? Foi um fator interno (produção/paralisação) ou externo (mercado/demanda)? Há previsão de retomada?	mar-25	SIM	Vide a resposta de nº 1 e reiniciaremos em maio/25 o corte, carregamento e transporte da cana-de-açúcar da nova safra.
3	Set a Dez	GRUPO LIBRA	O adiantamento de contrato teve um pico de 26.338,7 mil em outubro, seguido por uma queda nos meses seguintes. Esse adiantamento foi um evento isolado ou há recorrência desse tipo de antecipação? Qual a justificativa para a queda nos meses subsequentes?	mar-25	SIM	Em junho/24 formalizamos um grande contrato de compra e venda de etanol, com uma grande distribuidora de combustíveis, para entrega futura, com duração de 150 dias, sem cláusula de renovação, recebemos vários adiantamentos do referido contrato e foram liquidados parcialmente no final de novembro/24. Contratamos a mesma operação em maio/25.
4	Set a Dez	GRUPO LIBRA	Os custos de produção caíram de 36.210,3 mil em setembro para 1.024,6 mil em dezembro, representando uma redução de -80,4% de novembro para dezembro. Essa redução reflete otimização de processos, queda no volume de produção ou houve paralisação temporária das atividades?	mar-25	SIM	Vide a resposta de nº 1 e reiniciaremos em maio/25 o corte, carregamento e transporte da cana-de-açúcar da nova safra.
5	Set a Dez	GRUPO LIBRA	Custos operacionais reduziram-se de 30.856,5 mil em setembro para 67,9 mil em dezembro. Qual o fato que pode ter ocasionado essa redução?	mar-25	SIM	Vide a resposta de nº 1 e reiniciaremos em maio/25 o corte, carregamento e transporte da cana-de-açúcar da nova safra.
6	Set a Dez	GRUPO LIBRA	Locação de máquinas aumentou de 10,0 mil em novembro para 50,0 mil em dezembro. Qual foi o motivo do aumento na locação de máquinas, considerando redução nos custos com produção?	mar-25	SIM	Em dezembro/24 alugamos máquinas para manutenções do canal e isso ocasionou um aumento no dispêndio de recursos financeiros com locações. Em maio/25 reiniciaremos o corte, carregamento e transporte da cana-de-açúcar da nova safra, serão reduzidos os custos de locação e melhoraremos a eficiência produtiva.
7	Set a Dez	GRUPO LIBRA	Serviços PJ variaram de 4.013,1 mil em setembro para 884,8 mil em dezembro, apresentando uma redução significativa. A que se justifica essa redução?	mar-25	SIM	Em dezembro/24 houve uma redução expressiva das contratações de terceiros, eles efetuaram mecanicamente o corte, carregamento e transporte da cana-de-açúcar, impactando essa linha e recontratamos os mesmos terceiros em maio/25.
8	Set a Dez	GRUPO LIBRA	As despesas administrativas caíram de 6.797,4 mil em setembro para 2.482,7 mil em dezembro, apresentando uma variação de 205,6% de novembro para dezembro. Quais despesas foram reduzidas para justificar essa queda?	mar-25	SIM	Vide a resposta de nº 7, que também impactou essa linha e as despesas administrativas continuarão caindo até maio/25.
9	Set a Dez	GRUPO LIBRA	Adiantamento a pagar teve um salto de 1.586,0 mil em setembro para 3.169,9 mil em outubro, seguido de queda nos meses seguintes. O que motivou o pico de pagamentos em outubro? Foi uma obrigação pontual ou parte de um acordo?	mar-25	SIM	Vide a resposta de nº 3, a linha de adiantamentos a pagar é o saldo devedor dos adiantamentos do contrato de compra e venda de etanol para entrega futura, cujo saldo em outubro/24 totalizou R\$ 3.169,9 mil, não ocasionando aumento do endividamento da recuperanda, pois fomos beneficiados com o aumento dos estoques de milho, etanol e DDG.
10	Set a Dez	GRUPO LIBRA	O caixa líquido da operação teve uma grande oscilação, partindo de 15.098,0 mil em setembro para apenas 2.279,1 mil em dezembro. Esse comportamento reflete sazonalidade, queda de vendas ou aumento de despesas? Em outubro, o fluxo de caixa operacional atingiu um pico de 22.122,2 mil, antes de despencar nos meses seguintes. O que impulsionou esse pico em outubro?	mar-25	SIM	Vide a resposta de nº 1, o caixa líquido continuará caindo até maio/25.
11	Set a Dez	GRUPO LIBRA	Pagamento de empréstimos foi significativo ao longo do período, variando de 9.271,4 mil em setembro para -654,6 mil em dezembro. A que se justifica essa redução durante os meses?	mar-25	SIM	Vide a resposta de nº 3, cujo objetivo, desse novo financiamento, é a formação de estoques, com a compra de milho, biomassa, produtos químicos, todos necessários para a produção do etanol de milho, vendido com entrega futura e recebido antecipadamente pela recuperanda.

6. PASSIVO FISCAL – Dezembro - 2024

Fonte: Processos dos Estado do Mato Grosso, Município de São João do Rio Claro e União Federal (Fazenda Nacional)

Com base na informação prestada pelo Grupo Libra, o passivo fiscal total é de R\$ 1,2 bilhão, em dezembro de 2024, incluindo principal, multa e juros. Note-se:

Atualização dos valores do passivo fiscal total: **R\$ 1.220.127.019,98**

*Tributários Federais previstos em transação PGFN: R\$ 627.750.030,43

Tipo	Órgão de Cobrança	Destilaria de Alcool Libra Ltda	Tellus Mater Biocombustível	Solos Agro Florestal LTDA	Total
Previdenciário	Receita	7.567.768,96	0,00	399.436,72	7.967.205,68
	PGFN	380.987.799,08	0,00	3.961.354,06	384.949.153,14
	Total	388.555.568,04	0,00	4.360.790,78	392.916.358,82
Demais Débitos	Receita	643.403,60	118.879,81	51.425,64	813.709,05
	PGFN	217.379.259,89	1.158.037,34	101.945,36	218.639.242,59
	Total	218.022.663,49	1.276.917,15	153.371,00	219.452.951,64
FGTS	PGFN	15.380.719,97	0,00	0,00	15.380.719,97
Totais		621.958.951,50	1.276.917,15	4.514.161,78	627.750.030,43

*Tributários Estaduais (somente **Destilaria Libra**): R\$ 587.773.226,99

*Tributários Municipais (somente **Destilaria Libra**): R\$ 4.585.027,56

*Tributários Municipais (somente **Solos Agro**): R\$ 18.735,00

6. PASSIVO FISCAL – Esclarecimentos Libra

O Grupo Libra prestou os seguintes esclarecimentos sobre o passivo fiscal:

Passivo Federal – “O Grupo Libra Bioenergia contratou a BBMOV Advogados (<https://www.bbmov.adv.br/>) para a prestação de serviços jurídico-tributários às empresas do Grupo Libra Bioenergia, visando o equacionamento integral do passivo tributário federal e com o FGTS, e a obtenção de certidão de regularidade fiscal. Referido contrato tem por objeto a prestação de serviços advocatícios que visam o equacionamento de todo o passivo tributário federal e com o FGTS das empresas do Grupo Libra Bioenergia perante a Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil (RFB) e a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN), contemplando os seguintes escopos: 1) Levantamento de informações tributárias e do FGTS visando a formalização de planos de pagamentos das dívidas alinhado à capacidade de pagamento das empresas do Grupo Libra Bioenergia; 2) Negociações junto à RFB e à PGFN visando a regularização de todas as dívidas das empresas do Grupo Libra Bioenergia mediante transação tributária com fundamento na Lei nº 13.988, de 20 de abril de 2020, e demais dispositivos legais aplicáveis, ou medida alternativa, objetivando a obtenção de descontos, abatimentos, pagamentos, amortizações das dívidas com a utilização de créditos fiscais, precatórios, direitos creditórios, bem como de outros créditos permitidos legalmente. O primeiro escopo dos trabalhos foi concluído e estima-se que a proposta de transação seja formalizada perante a PGFN no final do mês de Mar/2025 ou início de Abr/2025, quando efetivamente iniciam as negociações com a PGFN, com previsão de conclusão até o final de Jun/2025, quando, então, seria possível a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda, obter a certidão de regularidade fiscal no âmbito dos tributos federais, registrando adequadamente o seu passivo tributário federal e com o FGTS nas demonstrações financeiras em um ambiente cercado por segurança jurídica”.

Passivo Estadual – “No período de 01 de outubro de 2021 até 24 de março de 2023, a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda, sofreu uma dolorosa Medida Administrativa Cautelar, nos termos do art. 17-I, da Lei Estadual nº 7.098, de 30 de dezembro de 1998, combinado com os artigos 915 e 916 do Decreto nº 2.212, de 20 de março de 2014, que aprovou o Novo Regulamento do ICMS do Estado de Mato Grosso. Em 24 de março de 2023, a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda, superou o ambiente de Medida Administrativa Cautelar, após ampla renegociação de seus débitos tributários através de acordo extrajudicial formalizado com o CIRA/MT Comitê Interinstitucional de Recuperação de Ativos do Estado de Mato Grosso. No período de 30 de abril de 2023 até 31 de outubro de 2024, a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda, pagou mais de R\$12.000.000,00 (doze milhões de reais) do referido acordo extrajudicial. Nesta data, estão vencidas as parcelas do referido acordo extrajudicial, no período de 30 de novembro de 2024 até 28 de fevereiro de 2025, entretanto a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda, pagou mais de R\$4.100.000,00 (quatro milhões e cem mil reais) de antigos débitos controversos junto ao Estado de Mato Grosso, desta forma, foi aprovado o aditamento do referido acordo extrajudicial e obtida a Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos a Créditos Tributários e Não Tributários Estaduais Geridos pela Procuradoria-Geral do Estado e pela Secretaria de Estado de Fazenda (CPEND Nº 0052915652), mantendo a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda, no Programa de Desenvolvimento Industrial e Comercial de Mato Grosso (Prodeic), o que representará, na prática, na redução de 70,83% da carga tributária do ICMS sobre as vendas realizadas para fora do Estado de Mato Grosso (alíquota do ICMS reduzida de 12,0% para 3,5%) e também na redução de 38% da base de cálculo do ICMS, enquadradas no artigo 35 do Anexo V do Decreto nº 2.212, de 20 de março de 2014, sobre as vendas realizadas dentro do Estado de Mato Grosso (alíquota do ICMS reduzida de 17,0% para 10,54%). Com o deferimento do processamento da Recuperação Judicial, em 30 de janeiro de 2024, a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda poderá equacionar suas dívidas tributárias, além de potencializar suas receitas e registrará adequadamente o seu passivo tributário estadual nas demonstrações financeiras em um ambiente cercado por segurança jurídica”.

6. PASSIVO FISCAL – Esclarecimentos Libra

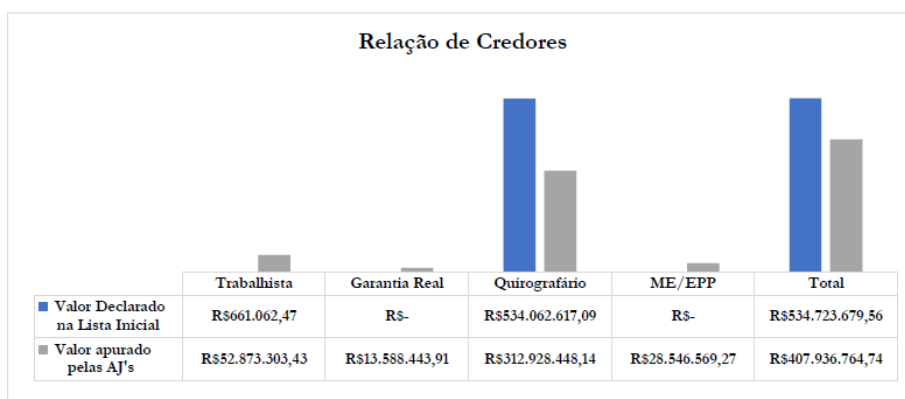
O Grupo Libra prestou os seguintes esclarecimentos sobre o passivo fiscal:

Passivo Municipal – “A empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda está em tratativas com a Secretaria de Finanças da Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro, Estado de Mato Grosso, para regularização de débitos junto ao município, cujo fato gerador tenha ocorrido até 31 de dezembro de 2024, mediante pagamento, a vista ou em parcelas, cujos débitos possuem a natureza tributária relativos a impostos, taxas e contribuição de melhoria, inscritos ou não em dívida ativa, com ações de execução já ajuizadas ou a ajuizar, estando com exigibilidade suspensa ou não, inclusive os decorrentes de falta de recolhimento do imposto declarado ou retido. O primeiro escopo dos trabalhos foi concluído e estima-se que a proposta de transação seja formalizada, perante a Secretaria de Finanças da Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro, Estado de Mato Grosso, no final do mês de Mar/2025 ou início de Abr/2025, quando efetivamente iniciam as negociações, com previsão de conclusão até o final de Jun/2025, quando, então, seria possível a empresa recuperanda Destilaria de Álcool Libra Ltda, obter a certidão de regularidade fiscal no âmbito dos tributos municipais e registrará adequadamente o seu passivo tributário municipal nas demonstrações financeiras em um ambiente cercado por segurança jurídica”.

7. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO AJ

Com a conclusão dos trabalhos da fase administrativa, após a análise de todos os créditos listados e das habilitações/divergências apresentadas, a Administração Judicial Conjunta apresentou a relação de credores prevista no art. 7º, § 2º, da Lei nº 11.101/05, na qual listou 358 credores concursais e uma dívida total do Grupo Libra de R\$ 407.936.764,74.

Abaixo, note-se quadro comparativo da lista das Recuperandas e da relação de credores da AJ:



Nos termos da Recomendação nº 72/2020 do Conselho Nacional de Justiça, a AJ também divulgou o relatório da fase administrativa, refletido nas fichas de análise individualizadas, contendo o resumo do exame feito para a confecção da relação de credores.

Em 03.07.2024, foi publicado o Edital contendo a relação de credores da AJ, nos termos do art. 7, §2º da Lei 11.101/05. Assim, o prazo de 10 dias para apresentação de habilitações e impugnações pelos credores, nos termos do art. 8 da referida lei, se encerrou no dia 15.07.2024, conforme informado no site desta Administração (<https://ajwald.com.br/grupo-libra/>).

Para melhor atender aos interessados e viabilizar o amplo acesso à informação, no citado site, cujo conteúdo é periodicamente atualizado, está disponível para consulta a mencionada relação de credores, o Plano de Recuperação Judicial e demais documentos relacionados à RJ.

Quanto aos autos principais, o Capítulo 8, abaixo, contém o resumo das manifestações da Administração Judicial apresentadas nos autos principais.

A AJ também acompanha os 04 Agravos de Instrumento atualmente ativos, relacionados à RJ do Grupo Libra, não tendo apresentado manifestação no último mês.

7. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO AJ

Além disso, cabe destacar que a AJ segue concentrado no esclarecimento de dúvidas apresentadas por Credores, sendo contactado diariamente pelos canais disponibilizados, seja por e-mail (credorlibra@ajwald.com.br), seja por telefone (+55 21 2272-9300 / 65 2136-2363). Periodicamente, são apresentadas respostas a ofícios e solicitações endereçadas diretamente ao AJ pelos mais diversos Tribunais do País.

Em relação ao RMA, a Administração Judicial Conjunta prossegue analisando e questionando as informações fornecidas pelas Recuperandas, bem como solicitando novos dados, principalmente de natureza financeira e contábil.

8. MANIFESTAÇÕES APRESENTADA PELA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

A seguir, a AJ lista as manifestações apresentadas nos autos do processo após o último Relatório Mensal de Atividades, com a indicação das respectivas páginas.

ID nº 172359558	Manifestação do AJ acerca da decisão de ID nº 172359558	14.10.2024
ID nº 173904199	Manifestação do AJ acerca da decisão de ID nº 173904199	29.10.2024
ID nº 179234442	Manifestação do AJ acerca do Financiamento DIP, prorrogação do <i>stay period</i> e outros	18.12.2024
ID nº 184129410	Manifestação do AJ sobre a Assembleia Geral de Credores	14.02.2025
ID nº 184980263	Manifestação do AJ da decisão de ID nº 184980263	21.02.2025

Além disso, em resposta a ofícios e solicitações endereçadas diretamente à AJ pelos mais diversos Tribunais do País, a Administração Judicial apresentou manifestações em processos ajuizados contra as Recuperandas.

9. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

Como parte de suas atividades, a Administração Judicial Conjunta realiza mensalmente a fiscalização das atividades das devedoras, tendo o Grupo Libra informado os status atualizado da produção:

Fazenda Cachoeira de Pau

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°50'44.6"S 56°32'40.6"W
- Matrículas: 7046, 7045 e 40959
- Área total: 3.054,6859 hectares
- Área de lavoura: 283 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

Fazenda Elias

- Localização: Diamantino - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°58'59.3"S 56°35'18.2"W
- Matrícula: 39352
- Área total: 1.743,9723 hectares
- Área de lavoura: 1.346 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

Fazenda Curió

- Localização: Diamantino - MT
- Coordenadas Geográficas: 14°05'37.6"S 56°35'52.4"W
- Matrícula: 8993
- Área total: 242,0000 hectares
- Área de lavoura: 178 hectares

Status: Não existe cana plantada para CCT nesta safra.

Fazenda Paraná II

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°47'30.3"S 56°31'42.4"W
- Matrícula: 7740
- Área total: 1817,5202 hectares
- Área de lavoura: 1.203

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

Fazenda São Benedito

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°58'59.3"S 56°35'18.2"W
- Matrícula: 6670
- Área total: 2.159,0166 hectares
- Área de lavoura: 116 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

9. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

Como parte de suas atividades, a Administração Judicial Conjunta realiza mensalmente a fiscalização das atividades das devedoras, tendo o Grupo Libra informado os status atualizado da produção:

Fazenda Urso Branco

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°49'34.8"S 56°32'12.6"W
- Matrícula: 6662
- Área total: 510,5271 hectares
- Área de lavoura: 453 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

Fazenda Paraná II (A e B)

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°48'40.7"S 56°33'22.7"W
- Matrículas: 3034 e 8270
- Área total: 1.108,4060 hectares
- Área de lavoura: 116 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

Fazenda Santa Tereza A e B

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°50'27.5"S 56°34'41.4"W
- Matrículas: 8271 e 8272
- Área total: 1.427,3643 hectares
- Área de lavoura: 1.014 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

Fazenda Santo Antônio I e II

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°49'35.1"S 56°33'27.1"W
- Matrículas: 9742 e 9743
- Área total: 1.978,8682 hectares
- Área de lavoura: 503 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

Fazenda Montes Claros

- Localização: São José do Rio Claro - MT
- Coordenadas Geográficas: 13°46'21.7"S 56°32'58.6"W
- Matrículas: 264, 265 e 357
- Área total: 404 hectares
- Área de lavoura: 282 hectares

Status: O corte, carregamento e transporte ("CCT") será iniciado em jul/25 com término em jul/25.

WALD·AJ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*Av. Ataulfo de Paiva, 1165,
grupo 302, Leblon
Rio de Janeiro, RJ – Brasil*

*Avenida Juscelino Kubitschek, 510,
8º andar, Itaim Bibi
São Paulo, SP - Brasil*

AJ1

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*Av. Dr. Hélio Ribeiro, 525,
grupo 2401, Alvorada
Cuiabá, MT – Brasil*

*Av. Marquês de São Vicente, 446,
grupo 514, Barra funda
São Paulo, SP - Brasil*

RIO BRANCO
CONSULTORES ASSOCIADOS

*Av. Marquês de São Vicente, 446
Conjunto 1206, Barra Funda
São Paulo, SP - Brasil*