

Rio de Janeiro

Quarta-feira, 22 de junho de 2022 – Diário Comercial – 10

Libra Administração e Participações S.A. - Em Recuperação Judicial

CNPJ: 07.942.107/0001-11

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO. A Administração da Companhia apresenta a V.Sas. as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balanco Patrimonial Exercícios Findos em 31/12 (em milhares de reais)		
	2020	2019
Ativo		
Circulante	774	11.213
Caixa e equivalentes de caixa	11	10.295
Contas a receber	427	445
Tributos a recuperar	336	456
Outros Ativos	-	17
Não circulante	121.328	107.594
Partes relacionadas	35.750	26.573
Dividendos antecipados	3.614	3.014
Estoque	1.450	1.450
Depósitos judiciais	5.724	5.735
Propriedades para investimentos	48.538	37.372
Investimentos	2.448	2.707
Total do ativo	122.102	118.807
Passivo e patrimônio líquido negativo		
Circulante	1.476	1.371
Fornecedores	16	23
Obrigações tributárias	822	841
Partes relacionadas	-	2
Dividendos antecipados	469	469
Imposto de renda e contribuição social	160	36
Outros passivos	9	-
Não circulante	1.035.954	1.030.133
Provisão para contingências	3.669	6.404
Provisão para passivo a descoberto	1.030.285	1.023.709
Total do passivo	1.037.430	1.031.484
Patrimônio líquido negativo	(815.328)	(912.677)
Capital social	31.236	31.236
Prejuízos acumulados	(962.171)	(959.554)
Ajustes de avaliação patrimonial	15.607	15.641
Total do passivo e patrimônio líquido negativo	122.102	118.807

NOTAS EXPLICATIVAS. 1. Contexto operacional: A Libra Administração e Participações S.A. (Em Recuperação Judicial) ("Companhia"), é uma sociedade anônima de capital fechado, CNPJ/ME nº 07.942.107/0001-11, com sede à Rua Professor José Oliver, nº154, Estuário, na cidade de Santos, Estado de São Paulo, CEP 11200-450. A Companhia tem por objeto: a) A compra, venda, locação e incorporação de imóveis de qualquer natureza, por conta própria ou de terceiros e b) Participação como acionista ou sócia, em projetos, empreendimentos e sociedades industriais, comerciais e de serviços no país e no exterior. Em 31 de Dezembro de 2020, a companhia era controladora, direta ou indireta, das seguintes empresas:

	Participação - %		
	Direta	Indireta	Total
Ariate Imobiliária e Participações S.A.	71,78	-	71,78
Libra Investimentos S.A.	33,69	-	33,69
Milos Administração e Participações S.A. (Antiga denominação: Libra Sul S.A.)	53,85	-	53,85
Ponta do Cajú Transportes e Locação Ltda.	25,00	-	25,00
Rodocarga Operadora Portuária S.A.	68,38	-	68,38
Tabas Imobiliária e Participações S.A.	68,38	-	68,38
Boreal Empreendimentos e Participações S.A.	-	33,69	33,69
Inibitubus Empreendimentos e Participações S.A.	-	26,39	26,39
Libra Infraestrutura S.A.	-	33,69	33,69
Libra Terminais e Logística S.A.	-	33,69	33,69
Libra Terminal Imbitubus Ltda.	-	26,39	26,39
Megara Empreendimentos e Participações Ltda.	-	33,69	33,69
Libra Terminal Valongo S.A.	-	33,69	33,69
Libraport Campinas S.A.	-	20,21	20,21
Libra Logística Portuária S.A.	-	8,33	8,33

A Companhia desenvolve seus negócios dentro do conteúdo de um grupo empresarial ("Grupo Libra"), utilizando-se da estrutura de empresas relacionadas, compartilhando custos administrativos e esforços de gestão, receitas e despesas. 2) **Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e legislação societária brasileira. 2.1) **Conversão de moeda estrangeira:** (a) Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (milhares), que é a moeda funcional da Libra Administração e Participações S.A.; (b) Transações e saldos: As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação na qual os itens são remeasured. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do período, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado, na rubrica de variações monetárias e cambiais, quando aplicável. 3) **Principais Práticas Contábeis:** 3.1) Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez; 3.2) As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal faturado na data da venda no curso normal das atividades da Companhia; 3.3) Direitos e obrigações estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência; 3.4) As provisões para ações judiciais são reconhecidas quando: (i) A Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) É provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; (iii) O valor puder ser estimado com segurança. As provisões não incluem as perdas operacionais futuras; 3.5) Propriedades para investimentos, são as propriedades em que se espera benefício econômico contínuo e permanente, destinados a renda e

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)		
	2020	2019
(Despesa) receitas operacionais	(1.855)	384.999
Despesas gerais, comerciais e administrativas	(745)	(1.537)
Outras receitas e (despesas), líquidas	639	17973
Participação nos resultados das controladas e coligadas	(1.749)	368.520
Lucro líquido (Prejuízo) antes do resultado financeiro	(1.855)	384.999
Despesas financeiras	(129)	(15)
Receitas financeiras	78	855
Variações monetárias e cambiais, líquidas	(471)	(287)
Resultado financeiro	(522)	43
Lucro líquido (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(2.417)	384.999
Imposto de renda e contribuição social correntes	(234)	(539)
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	(2.651)	384.460

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE		
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (em milhares de reais)		
	2020	2019
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	(2.651)	384.460
Ajuste de avaliação patrimonial, líquida de reversão tributária de investida	34	(2.453)
Resultado abrangente do exercício	(2.617)	382.007

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2020 E 2019 (Em R\$ Mil)				
	Capital Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos acumulados	Total do Patrimônio Líquido

	Social	Patrimonial	Adiados	Negativo
Em 31 de dezembro de 2018	31.236	13.005	(1.341.561)	(1.29.730)
Lucro líquido do exercício			384.460	384.460
Realização do custo atribuído		2.636	(2.636)	-
Reversão do tributo diferido de investida - realização do custo atribuído		-	183	183
Total do resultado abrangente do exercício	-	2.636	382.007	384.643
Em 31 de dezembro de 2019	31.236	15.641	(959.554)	(912.677)
Prejuízo do exercício		-	(2.651)	(2.651)
Realização do custo atribuído		34	34	-
Total do resultado abrangente do exercício	-	34	(2.617)	(2.651)
Em 31 de dezembro de 2020	31.236	15.607	(962.171)	(915.328)

são demonstrados pelo custo de aquisição, reduzido pela depreciação calculada pelo método linear. 3.6) Estimativas e julgamentos contábeis críticos são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. (a) Provisões para riscos tributários, civis e trabalhistas: A Companhia reconhece provisão para causas tributárias, civis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas, no mínimo, anualmente. 4) **Partes Relacionadas:** a companhia mantém operações comerciais e financeiras com suas controladas, coligadas e outras empresas.

Ativo - Valores a receber		
	2020	2019
Megara Empreendimentos e Participações Ltda.	10.404	10.404
Libra Infraestrutura S.A.	18.878	10.308
Libra Holding Ltda.	1.435	1.435
Milos Administração e Participações S.A.	4.423	4.423
(Antiga denominação: Libra Sul S.A.)	610	8
Total	35.750	26.573

Passivo - Valores a pagar		
	2020	2019
Megara Empreendimentos e Participações Ltda.	16	23
Total	16	23

Depósitos judiciais:		
	2020	2019
Para dar continuidade à discussão sobre processos de natureza tributária, trabalhista e civil foram efetuados depósitos judiciais, conforme demonstrado a seguir:	5.703	5.676
Tributários	5	5
Cíveis	16	54
Trabalhistas	5.724	5.735

Provisão para contingências:		
	2020	2019
Os valores depositados não dizem respeito ao valor de perda provável dos processos. Tratam-se apenas de um requisito obrigatório para apresentação de recurso na Justiça do Trabalho. Por outro lado, o valor de perda provável dos processos trabalhistas é resultado de aplicação de premissas preestabelecidas daquilo que a Companhia considera como perda provável de cada processo.	3.223	3.050
Tributários	2.111	2.563
Cíveis	235	791
Trabalhistas	5.669	6.404

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (em milhares de reais)		
	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais	(2.417)	384.999
Participação no resultado das controladas e coligadas	1.749	(368.520)
Constituição (reversão) de provisão para contingências	(687)	614
Resultado na baixa de propriedade para investimento	-	(8.194)
Encargos financeiros	501	321
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	16	76
Tributos a recuperar	59	128
Depósitos judiciais	11	(2)
Outros Ativos	17	(3)
Fornecedores	(8)	(7)
Obrigações tributárias	(19)	2
Outros passivos	11	(1)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	(507)	9.668
Pagamento de contingências	(49)	(50)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(49)	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(1.005)	9.618
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Fluxos de caixa das atividades de investimentos	-	625
Contas a receber de partes relacionadas	(9.177)	52
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	(9.177)	677
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Contas a pagar para partes relacionadas	(2)	5
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	(2)	(5)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes	(10.284)	10.290
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	10.295	5
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	11	10.295

7) **Investimentos e Provisão para passivo a descoberto:** a) Os investimentos da companhia são atualizados pelo método de equivalência patrimonial; b) Os valores dos investimentos cujo o Patrimônio Líquido está negativo, são apresentados no passivo na rubrica "Provisão para passivo a descoberto".

Investimentos		
	2020	2019
Ariate Imobiliária e Participações S.A.	18.223	14.260
Tabas Imobiliária e Participações S.A.	48.914	50.080
Ponta do Cajú Transportes e Locação Ltda.	3.754	2.718
Outros Investimentos	451	451
Total	72.342	67.515
Provisão para passivo a descoberto		
	2020	2019
Rodocarga Operadora Portuária S.A.	(2.322)	(1.936)
Milos Administração e Participações S.A.	(12.511)	(10.778)
(Antiga denominação: Libra Sul S.A.)	(1.015.452)	(1.010.295)
Libra Investimentos S.A.	(1.030.285)	(1.023.709)

8) **Patrimônio Líquido.** a) Capital Social: Em 31 de dezembro de 2020, o capital social subscrito e integralizado era de R\$ 31.235.729,25 dividido em 26.022.657 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. b) Prejuízos acumulados: Os prejuízos acumulados do período ao final do exercício, serão obrigatoriamente absorvidos pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros e pela reserva legal, nessa ordem. c) Ajuste de Avaliação Patrimonial: corresponde ao valor reconhecido na adoção inicial das normas do CPC e do IFRS, ao adotar a opção de reconhecer o ativo ao custo atribuído e representa a diferença entre o custo atribuído e o custo histórico dos bens na adoção inicial do CPC e do IFRS, líquido de tributos. O valor originalmente reconhecido é realizado com base na depreciação ou baixa dos bens correspondentes por meio de transferência do saldo para a conta de resultados acumulados. 9) **Apureção do Resultado:** O resultado das operações é realizado de acordo com o regime de competência. 10) **Outras informações e eventos subsequentes: Recuperação Judicial.** O Grupo Libra, entrou em 26 de julho de 2018 com um pedido de recuperação judicial na 2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais na comarca da capital do Estado de São Paulo, registrado no Processo 1077065-2/2018-8.25.0100, o qual foi deferido em 27 de julho de 2018. Em 14 de junho de 2019 foi realizada a Assembleia Geral de Credores (AGC) onde foi aprovado o Plano de Recuperação Judicial e a desistência das recuperações judiciais de Libra Terminais S.A., Libra Terminal Santos S.A. e Libra Terminal Valongo S.A. Em 18 de junho de 2019 o Plano de Recuperação Judicial foi homologado, concedendo a recuperação judicial à Libra Holding Ltda., Libra Sul S.A., Ariate Imobiliária e Participações S.A., Libra Investimentos S.A., Libra Infraestrutura S.A., Libra Administração e Participações S.A., Libra Terminais e Logística S.A., Ponta do Cajú Imobiliária e Participações LTDA., Rodocarga Operadora Portuária S.A., Tabas Imobiliária e Participações S.A., Boreal Empreendimentos e Participações S.A. e Libra Terminal Rio S.A. assim como a desistência em relação às sociedades Libra Terminais S.A., Libra Terminal Santos S.A. e Libra Terminal Valongo S.A. O plano de recuperação judicial, desde sua homologação, foi cumprido fielmente e sofreu o acompanhamento mensal do Administrador Judicial, os credores foram pagos conforme opção de recebimento descritas no plano. Em 27 de setembro de 2021 foi emitido a certidão de trânsito em julgado do encerramento da Recuperação Judicial do Grupo Libra, inclusive a Libra Administração e Participações S.A..

Ronaldo Borges - Diretor Executivo - CPF: 093.301.197-00
Fabrício da Silva Baptista - CRC-SP-170223-D-8 - Contador