



medeiros²
administração judicial

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000474-73.2020.8.21.0146

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

67º Relatório Mensal de Atividades
Competência: setembro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Cumprimento do plano



INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da empresa HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa recuperanda. Atualmente, a Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório vão anexas e estão disponíveis para consulta no sítio eletrônico desta Administração Judicial www.administradorjudicial.adv.br, e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

O RMA reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas acerca da situação atual das empresas. O prazo estabelecido para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Hidro Jet é o dia 25 do mês subsequente. Esta Administração Judicial recebeu a documentação correspondente ao mês de setembro/2023, em 20/10/2023. Os questionamentos encaminhados no dia 22/11/2023, foram respondidos em 24/11/2023.



- ✓ **11/07/2017** - Pedido de recuperação judicial.
- ✓ **27/07/2017** - Deferimento da RJ.
- ✓ **10/08/2017** - Publicação do 1º edital.
- ✓ **31/08/2017** - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ.
- ✓ **25/09/2017** - Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.
- ✓ **28/05/2018** - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ.
- ✓ **28/05/2018** - Publicação do 2º edital de credores.
- ✓ **11/06/2018** - Fim do prazo para apresentação de impugnações tempestivas.
- ✓ **27/06/2018** - Fim do prazo para apresentação de objeções ao PRJ.
- ✓ **05/08/2019** - Publicação do edital de convocação de AGC.
- ✓ **19/09/2019** - 1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores.
- ✓ **26/09/2019** - 2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores.

- ✓ **04/12/2019** - Continuação da Assembleia Geral de Credores.
- ✓ **04/03/2020** - Continuação da Assembleia Geral de Credores.
- ✓ **05/04/2021** - Continuação da Assembleia Geral de Credores.
- ✓ **13/04/2021** - Continuação da Assembleia Geral de Credores.
- ✓ **26/04/2021** - Continuação da Assembleia Geral de Credores.
- ✓ **23/06/2021** - Homologação do plano de recuperação judicial e concessão da recuperação judicial.
-  **Fim do prazo da Recuperação Judicial**

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento
286**

Decisão do Juízo recuperacional deferindo o pedido da recuperanda de venda direta dos veículos de placas JZC6418, KRJ1431 e KRJ1432, pelo valor total de R\$ 24.000,00 (vinte e quatro mil reais).

**Evento
308**

Apresentação, pela recuperanda, de prestação de contas sobre a venda de ativo imobilizado.

**Evento
322**

Parecer do Ministério Público concordando com o pedido de homologação das contas prestadas pela recuperanda sobre a venda de ativo imobilizado.

**Evento
327**

Decisão do Juízo recuperacional determinando a publicação do edital do art. 66 da Lei n. 11.101/2005.

**Evento
334**

Disponibilização no Diário de Justiça Eletrônico do edital do art. 66 da Lei n. 11.101/2005.

**Evento
339**

Decisão do Juízo recuperacional homologando a prestação de contas da recuperanda sobre a venda de ativo imobilizado.

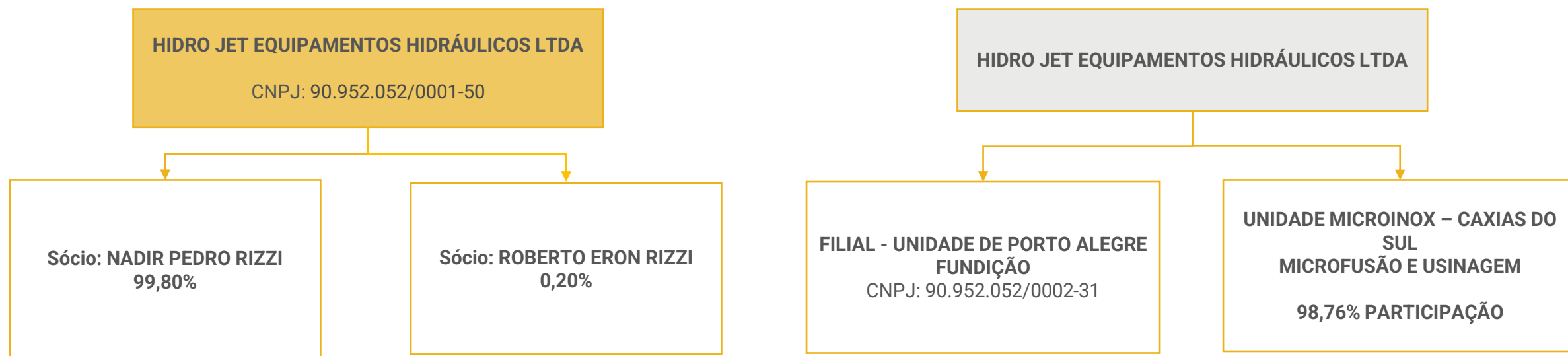




OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundada em 08/05/1980, com matriz na cidade de Feliz/RS, onde são utilizados processos de moldagem em Cold Box, Usinagem e Galvanização a Fogo. Possui uma unidade em Porto Alegre/RS que conta com o processo de Fundição em areia verde. Além disso, a Hidro Jet possui participação de 98,76% na empresa Microinox de microfusão e usinagem, localizada em Caxias do Sul.

A empresa possui sede na Rodovia RS 452 km 2, nº 3101, CEP 95.770-000, Bairro Bom Fim, cidade de Feliz, RS.



Últimas alterações societárias/ atas de assembleia:

- 16/10/2019 - alteração de atividades econômicas (principal e secundarias); alteração de dados; alteração de objeto social; e consolidação do contrato.
- 16/12/2022 - alteração de atividades econômicas (principal e secundarias).





Com mais de 40 anos de experiência, a Hidro Jet Equipamentos Hidráulicos Ltda, exerce atividade de usinagem, zincagem e fundição para o desenvolvimento de peças para indústria automotiva e para o setor de eletro ferragens.



Setor de Indústria

Usinagem, zincagem e fundição.

Receita: o ano de 2023 acumula receitas de R\$ 122,2 milhões.

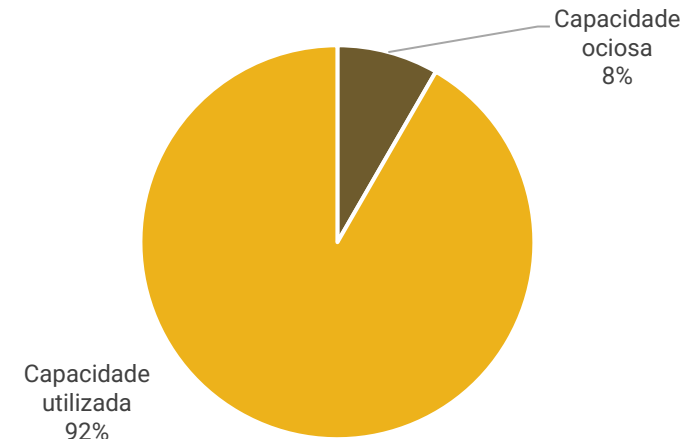
Estoques: os inventários de estoque enviados, atestam o saldo em balancetes e indicam como principais itens estocados matéria-prima, ferramenta de desgaste rápido e produto semiacabado de eletro ferragem. Os desembolsos com estoque baixaram, devido à queda do dólar. Sendo assim, estão conseguindo manter um giro de mercadoria. O estoque de matéria-prima e materiais auxiliares, mantido na empresa, é para, aproximadamente, 15 dias. De acordo com a Hidro Jet, trabalham com estoque mínimo. Por exceção de negociação de preço, compram volumes maiores, mas não é comum. Quanto aos produtos próprios, não antecipam produção, somente o giro encontra-se em estoque.

Eficiência da empresa: A eficiência da fábrica é de 65%. Conforme relatado, há pouco retrabalho.

Controle de qualidade: primeiro é feita a inspeção pelo operador e depois é realizada a inspeção por amostragem, pelo controle de qualidade. As perdas no processo são registradas como refugo ou custo de não qualidade.

Capacidade de produção: no período, foi utilizada 92% da capacidade total de produção. Conforme destacado pela Recuperanda, a média de capacidade de faturamento total por dia útil é de R\$ 730 mil.

Capacidade de produção

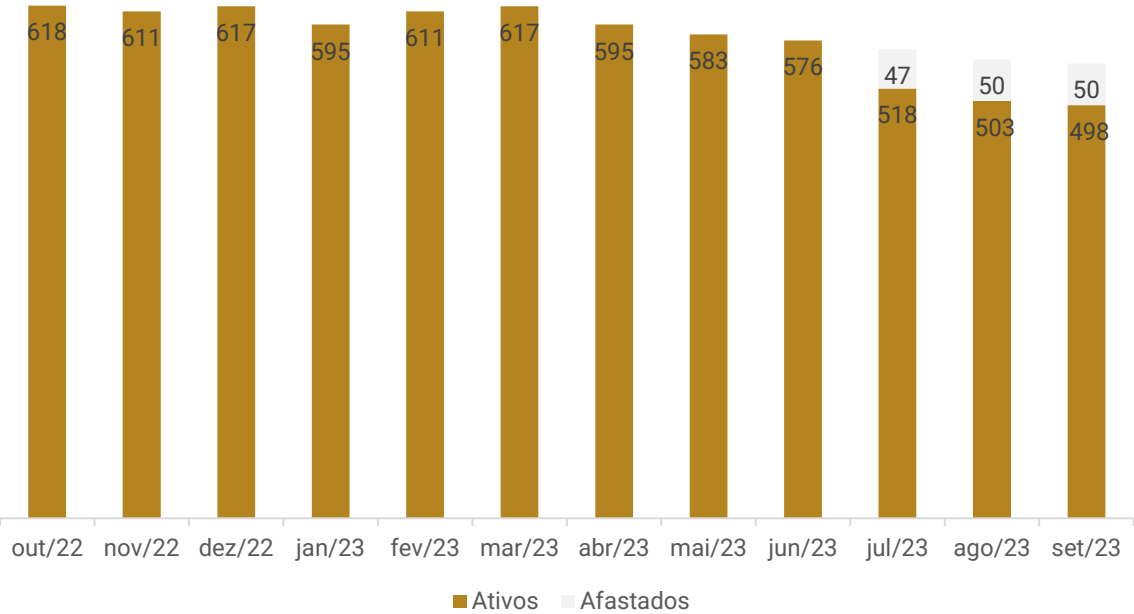




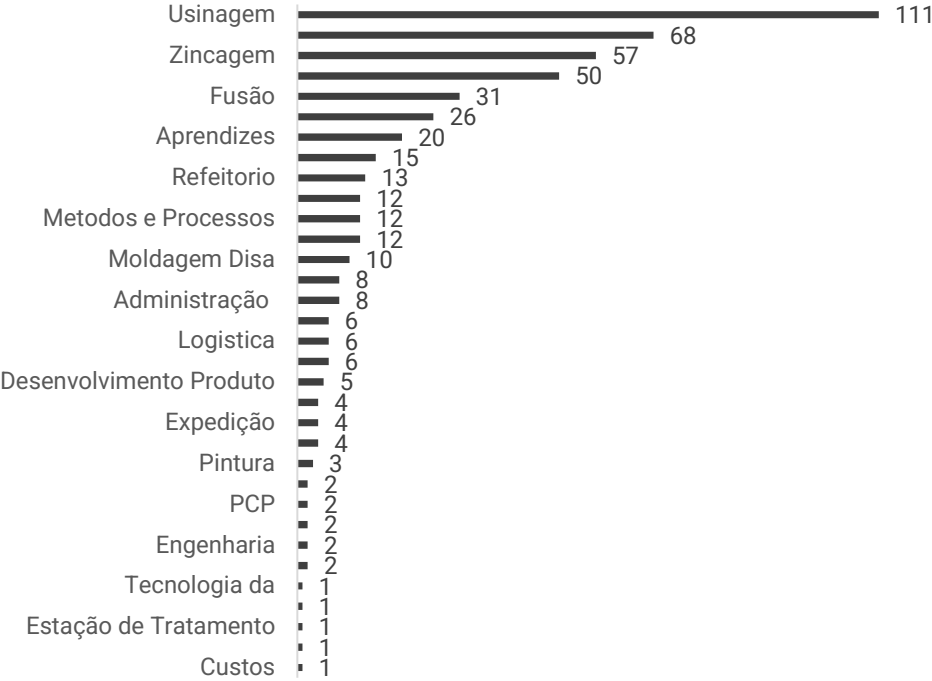
FUNCIONÁRIOS

Em setembro, a recuperanda realizou a demissão de 09 funcionários e a contratação de 04, finalizando o período com 548 colaboradores, contratados pelo regime CLT. De acordo com a empresa, há somente um RPA na Unidade de Porto Alegre, que é a nutricionista. Os salários e encargos do período foram pagos regularmente. Quando questionada pela queda do quadro de funcionários dos últimos meses, a Hidro Jet relatou que está relacionada com a redução do faturamento e perspectivas para os próximos períodos, se fazendo necessária a redução dos custos. **Salienta-se, que a empresa possui cerca de R\$ 2,6 milhões de FGTS em atraso de períodos anteriores, que estão sendo pagos à medida em que ocorrem as rescisões ou, se inclusos na recuperação judicial, serão pagos conforme o plano aprovado. De acordo com a Hidro Jet, a renegociação deste montante não foi formalizada devido à complexidade do parcelamento junto à Caixa Econômica Federal.**

Funcionários



Distribuição por setor





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

Demonstração do Fluxo de Caixa (Em milhares de reais)	jul/23	ago/23	set/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do Exercício	-1.001	-1.716	-1.675
Corrente	-98	-1.148	-99
Diferido	-8	-10	-8
Lucro Líquido antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.107	-2.874	-1.782
Ajustes:			
Depreciação	134	134	132
Amortização	2	2	3
Venda de ativo imobilizado	41	-	212
Despesa de juros e variações monetárias	137	875	169
Variações:			
Aumento/Redução em Contas a Receber	-1.347	-3.349	2.689
Aumento/Redução em Estoques	916	301	-112
Aumento/Redução em Outros Ativos	-88	-713	-1.311
Aumento/Redução em Despesas do Exercício Seguinte	27	28	23
Aumento/Redução em Outros ativos de LP	-11	-118	-68
Aumento/Redução em Fornecedores	-621	-831	984
Aumento/Redução em Salários e encargos sociais	26	111	-189
Aumento/Redução em Tributos a pagar	-91	-52	-34
Aumento/Redução em Outros passivos	-202	17	59
Juros pagos	185	190	177
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-300	-301	-300
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	-191	-1.990	4.109
Fluxo de Caixa de Investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	-385	-19	-116
Aquisições de ativo intangível	-1	-	-
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	-386	-19	-116
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	13.048	13.177	13.251
Amortização de empréstimos e financiamentos	-12.515	-10.977	-17.462
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	533	2.200	-4.211
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	-44	191	-218
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	90	46	237
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	46	237	19

Atividades Operacionais: em setembro, o caixa operacional foi positivo de R\$ 4,1 milhões, devido aos recebimentos de clientes (R\$ 2,6 milhões), compras a prazo (R\$ 984 mil) e juros (R\$ 177 mil). A Recuperanda, embora questionada, não esclareceu de maneira satisfatória sobre a que se refere o montante positivo com juros. Os principais fatores negativos do caixa operacional foram prejuízo do período (R\$ 1,6 milhão); outros ativos (R\$ 1,3 milhão), que em sua maioria, se refere créditos de impostos gerados no mês; e amortização de IR e CSLL (R\$ 300 mil).

Atividades de Investimento: o caixa líquido negativo de R\$ 116 mil em setembro resultante das aquisições de imobilizado, conforme análise do ativo.

Atividades de Financiamento: em setembro, a captação de recursos com instituições financeiras, foi menor que a amortização, resultando em um caixa líquido das atividades de financiamento negativo de R\$ 4,2 milhões.

Ao final de setembro, o montante disponível era de R\$ 19 mil, que confere com o saldo em balancete. Salienta-se que a recuperanda transfere valores para a Microinox, de acordo com a necessidade de caixa da empresa ligada.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)	jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante	67.613	71.537	70.030
Caixa e Equivalentes de Caixa	46	237	19
Clientes Internos	13.088	10.844	11.075
Clientes Externos	25.637	31.230	28.310
Estoques	10.059	9.758	9.870
Tributos e Contribuições a Compensar	9.135	9.982	10.874
Créditos junto a fornecedores	2.534	2.218	2.215
Despesas do exercício seguinte	151	123	100
Adiantamento para futuro aumento de capital	3.815	3.945	4.292
Outras contas a receber	3.148	3.200	3.275
Ativo Não Circulante	38.003	38.014	37.879
Créditos junto a fornecedores	2.011	2.011	2.011
Tributos e Contribuições a Compensar	203	198	193
Depósitos Judiciais	312	315	379
Tributos diferidos	7.983	7.993	8.001
Outras contas a receber	1.235	1.355	1.384
Imobilizado	26.200	26.085	25.857
Intangível	59	57	54
Total do Ativo	105.616	109.551	107.909

Caixa e equivalentes de caixa: a rubrica exibiu decréscimo de 92%, principalmente, pelos pagamentos do período. Os extratos enviados, atestam os saldos contábeis. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com operações de negociações de títulos, recebimento de clientes, pagamento a fornecedores, obrigações tributárias e trabalhistas.

Clientes: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Conforme controle da empresa, há R\$ 28,1 milhões a receber do mercado externo e R\$ 11 milhões do mercado interno. Os principais saldos são dos clientes Maclean Power (R\$ 13,2 milhões), Microinox Fundição (R\$ 4,3 milhões) e Hubbell Power Systems (R\$ 3,7 milhões). Conforme informações da empresa, os clientes em atraso são Maclean (R\$ 1,1 milhão), Hubbell (R\$ 779,8 mil), Vicentinos (R\$ 156,6 mil), Lapp (R\$ 104,7 mil), Husco (R\$ 36,5 mil) e Sediver (R\$ 26,5 mil). O prazo médio para recebimento de cliente é de 91 dias no mercado externo e de 32 dias no mercado interno. A redução de R\$ 2,6 milhões, foi resultante do menor volume de vendas a prazo.

Estoques: a soma dos inventários enviados, atesta o montante apresentado em balancete. Os principais são de matéria-prima (R\$ 2,2 milhões), ferramentas de desgaste rápido (R\$ 1,6 milhão) e produto semiacabado eletro ferragem (R\$ 1,3 milhão). O acréscimo de 1%, se deu, em sua maioria, pelo aumento dos estoques de matéria-prima.

Crédito junto a fornecedores: compreende devoluções de compras (R\$ 131,8 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 2 milhões). Os relatórios enviados de adiantamento a fornecedores, conferem com os saldos contábeis. Os principais saldos de antecipações, são dos fornecedores Noah Participações (R\$ 2 milhões) de 2018 e 2021, que são créditos comprados pelo fornecedor da RJ da Microinox e será pago conforme o Plano de Recuperação Judicial, o qual ainda está no período de carência; Rio Grande Energia (R\$ 588,6 mil) de 2018, onde a maior parte se refere a caução que exigem de clientes maiores; e Lesi Comercio e Representações (R\$ 178,6 mil). As baixas em volume superior, quando comparado às novas antecipações a fornecedores, ocasionaram o decréscimo de R\$ 3 mil.

Despesas do exercício seguinte: exibiu retração de 19%, especialmente, pela amortização de parcelas de seguros e IPTU, que foram apropriadas anteriormente. Compreende, seguros a apropriar (R\$ 66,1 mil) e IPTU a apropriar (R\$ 33,4 mil).

Adiantamento para futuro aumento de capital: contempla valores pagos em adiantamento ao fornecedor Microinox, que em setembro somou R\$ 346,6 mil. De acordo com a empresa, trata-se de uma transferência para AFAC, e será integralizado após fechamento do exercício.

Depósitos Judiciais: o acréscimo de 1%, se deu por novos bloqueios em contas bancárias.

Outras contas a receber: engloba consórcios (R\$ 51 mil) e empréstimos pessoa física (R\$ 1,3 milhão). O acréscimo de 2%, foi decorrente dos valores concedidos ao Sr. Nadir Rizzi de R\$ 28,3 mil em setembro. A Recuperanda explicou que são empréstimos para pessoa física, ao qual haverá encontro de contas com o passivo ao final do exercício. Os contratos de mútuo foram enviados, em outro momento. **Destaca-se que Nadri Rizzi é credor da Classe III, no processo de Recuperação Judicial da Hidro Jet.**

Imobilizado e intangível: o período exibiu, em sua maioria, entrada de instalações (R\$ 108,8 mil), equipamentos e ferramentas (R\$ 3,4 mil) e computadores e periféricos (R\$ 1,2 mil). A retração de 1%, se deu pela baixa de bens em andamento (R\$ 212,4 mil) e depreciação mensal (R\$ 132,2 mil). Destaca-se que no mês houve conclusão de imobilizado em andamento de R\$ 212,4 mil, onde R\$ 103,6 foi alocado como despesa e R\$ 108,8 mil na conta de instalações.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)	jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante	82.868	85.776	84.414
Fornecedores	8.635	7.804	8.788
Empréstimos e financiamentos	35.480	39.154	35.573
Obrigações trabalhistas	13.355	13.703	13.751
Obrigações tributárias	6.031	5.747	6.591
Adiantamentos de clientes	369	414	502
Parcelamentos a pagar	5.211	5.195	5.144
Outras obrigações	13.109	13.097	13.097
Credores da Recuperação judicial	678	662	968
Passivo Não Circulante	103.421	102.722	101.852
Empréstimos e financiamentos	30.093	29.684	29.400
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	17.309	17.309	17.309
Provisão para litígios	5.494	5.494	5.494
Parcelamentos a pagar	10.889	10.599	10.348
Passivo a descoberto de controlada	26.033	26.033	26.033
Credores da Recuperação judicial	13.603	13.603	13.268
Patrimônio Líquido	-80.673	-78.947	-78.357
Capital Social	37.239	37.239	37.239
Lucros Acumulados	-123.875	-122.149	-121.559
Outros resultados abrangentes	5.963	5.963	5.963
Total do Passivo	105.616	109.551	107.909

Fornecedores: o *aging list* enviado, atesta o saldo contábil. Os principais saldos extraconcursais, são com os fornecedores GELF Siderurgia (R\$ 720,5 mil), CEEE (R\$ 630,3 mil) e Triches Ferro e Aço (R\$ 526,6 mil). O prazo médio para pagamento a fornecedores é de 38 dias. A empresa informou que não há inadimplência extraconcursal. A rubrica expôs acréscimo de 13%, resultante do maior volume de compras a prazo.

Empréstimos e Financiamentos: engloba no passivo circulante, principalmente, empréstimos e financiamentos bancários (R\$ 30,3 milhões), empréstimos com PJ (R\$ 4,6 milhões) e duplicatas descontadas (R\$ 1,3 milhões). O mês de setembro apresentou redução de 9%, decorrente do menor volume de desconto de títulos (R\$ 1,7 milhão), quando comparado às liquidações (R\$ 3,6 milhões). O longo prazo compreende, em sua maioria, empréstimos com instituições financeiras, Nadir Pedro Rizzi, Rizzi & CIA, Sotrima e Seiko Participações, totalizando R\$ 29,3 milhões. O decréscimo de 1%, foi decorrente das amortizações do período.

Obrigações trabalhistas: contempla, em sua maioria, saldos a pagar de FGTS (R\$ 2,6 milhões), INSS (R\$ 1,8 milhão) e salários (R\$ 1,5 milhão). O período analisado aumento de R\$ 48 mil, especialmente, pelas provisões de 13º salário e férias.

Obrigações tributárias: compreende, principalmente, saldos de acréscimo de ICMS referente atualização de juros (R\$ 3,1 milhões), ICMS (R\$ 1,8 milhão) e IRPJ (R\$ 811,5 mil). O acréscimo de 15% foi, principalmente, pelos impostos sobre o lucro trimestral, apropriados em setembro.

Adiantamento de clientes: o relatório enviado, confere com o valor apresentado em balancete. A principais antecipações são dos clientes Sotrima Agrícola (R\$ 150 mil), BP Componentes (R\$ 68,2 mil) e Bosch Rexroth (R\$ 55,9 mil). Em setembro, os valores recebidos (R\$ 194 mil), foram maiores que as baixas (R\$ 105,9 mil), resultando no aumento de 21% do saldo.

Parcelamentos a pagar: contempla parcelamentos de tributos. As variações, em sua maior parte, foram pelas transferências de valores do longo para o curto prazo. Além disso, houve amortização dos parcelamentos, gerando reduções no curto prazo.

Outras obrigações: engloba, especialmente, Câmara de Comercialização de energia Elétrica – CCEE (R\$ 6,4 milhões), demais contas a pagar Nadir Pedro Rizzi (R\$ 4 milhões) e demais contas a pagar Sotrima Agrícola (R\$ 1,5 milhão).

Credores da Recuperação Judicial: as movimentações, em sua maioria, referem-se a transferência dos créditos arrolados na recuperação judicial, do longo para o curto prazo. No mês, houve redução de R\$ 29 mil, decorrente de amortizações.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

(em milhares de reais)

	jul/23	ago/23	set/23	2023
RECEITA LÍQUIDA	13.310	12.716	12.714	122.267
Custos	-9.841	-8.878	-8.841	-87.717
LUCRO BRUTO	3.469	3.838	3.873	34.550
<u>Margem Bruta</u>	26%	30%	30%	28%
Despesas Comerciais	-737	-652	-663	-7.150
Despesas Administrativas	-669	-626	-641	-6.981
Despesas Tributárias	-44	-41	-58	-659
Outras Receitas/Despesas	-72	-67	-42	940
Receitas/Despesas não operacionais	-68	-130	-14	-703
EBITDA	2.081	2.586	2.601	21.914
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	1.947	2.452	2.469	20.700
<u>Margem Operacional</u>	15%	19%	19%	17%
Despesas Financeiras	-1.052	-1.687	-1.237	-12.796
Receitas Financeiras	174	1.081	457	4.968
LUCRO ANTES DO IR E CS	1.001	1.716	1.675	12.169
Imposto de Renda e Contribuição Social	12	10	-1.085	-3.927
RESULTADO	1.013	1.726	590	8.242
<u>Margem Líquida</u>	8%	14%	5%	7%

Receita Líquida: a receita reduziu R\$ 2 mil em setembro, resultante do menor volume de pedidos em carteira. Anteriormente, a empresa explicou que haveria uma queda, devido ao decréscimo da entrada de pedidos.

Deduções de vendas: compreende tributos sobre vendas de R\$ 851,6 mil e devoluções de vendas de R\$ 172 mil. De acordo com esclarecimentos da Recuperanda, as devoluções ocorreram devido a problemas de qualidade.

Custos: exibiram decréscimo de R\$ 37 mil no mês. Englobam, em sua maior parte, custos dos produtos vendidos, gastos gerais de fabricação e custo da mão de obra direta.

Despesas Comerciais: compreendem, em sua maioria, fretes sobre vendas, despesas trabalhistas e serviços de terceiros. Em setembro, o acréscimo de 2% se deu, principalmente, pelo maior desembolso com serviços prestados e fretes sobre vendas. Em meio aos principais serviços de terceiros, estão Rosset Desenvolvimento Empresarial (R\$ 24,4 mil) pertinente a assessoria comercial; Rafael Brandt (R\$ 9,5 mil) que presta serviços de assessoria em vendas na prospecção de novos clientes; e Rodrigo Gea Caetano (R\$ 4,5 mil) que presta serviços de consultoria, sendo: negócios, branding, marketing e comunicação em geral, na linha própria da Hidro Jet que está em desenvolvimento, a qual é a linha de painéis.

Despesas Administrativas: contempla, principalmente, despesas trabalhistas, serviços de terceiros e depreciação e amortização. Dentre os serviços de terceiros mais significativos de setembro, estão S.B.P Segurança e Vigilância (R\$ 27 mil), Frattini Intermediação de Negócios (R\$ 16,6 mil) e S. T. R.S. de Oliveira (R\$ 11,3 mil) referente a consultoria em serviços administrativos na área de Recursos Humanos. O aumento de 2%, está relacionado com as despesas trabalhistas, devido ao maior volume de horas extras e aviso prévio indenizado.

Despesas Tributárias: compreende, em sua maioria, IPTU (R\$ 16,5 mil), encargos legais (R\$ 12,3 mil) e IOF (R\$ 10,2 mil), que foi o principal responsável pelo acréscimo de 41%.

Outras Receitas/Despesas operacionais: contempla, especialmente, despesas da Recuperação Judicial. As despesas são de Cesar Peres (R\$ 29,9 mil) e Mirar Contabilidade (R\$ 21,3 mil).

Receitas/Despesas não operacionais: se tratam de perdas eventuais com transferência de custos (R\$ 14 mil), referente a readequação do quadro de colaboradores resultante das rescisões do período.

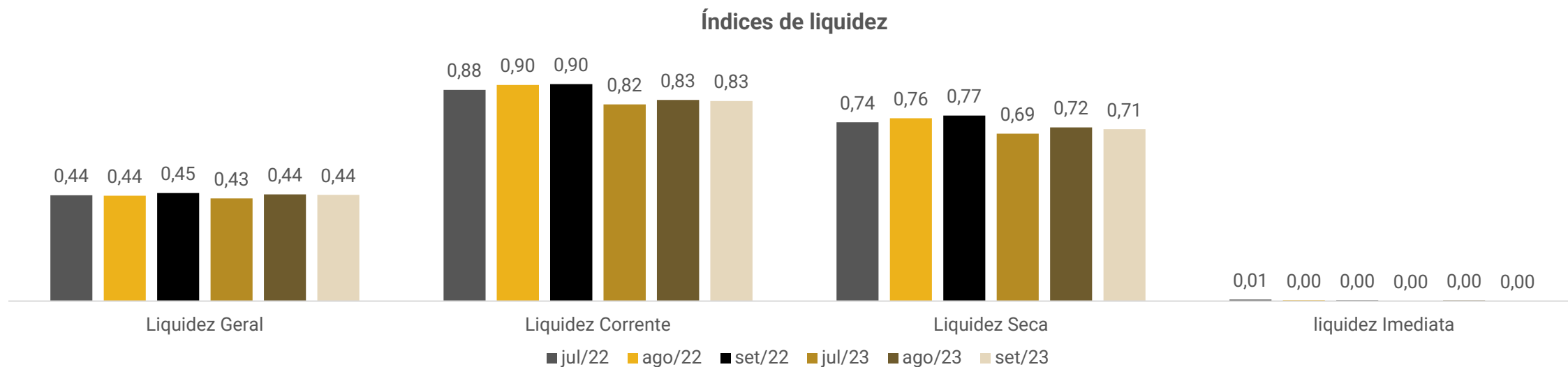
Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 780 mil, especialmente, pela variação cambial passiva (R\$ 486,8 mil), deságio sobre exportação (R\$ 216,5 mil) e juros Selic (R\$ 167,6 mil).

Resultado: em setembro as receitas foram suficientes para cobrir os custos e despesas da operação, resultando em um lucro de R\$ 590 mil. O ano de 2023 acumula resultados positivos de R\$ 8,2 milhões.



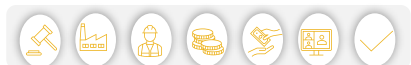


DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

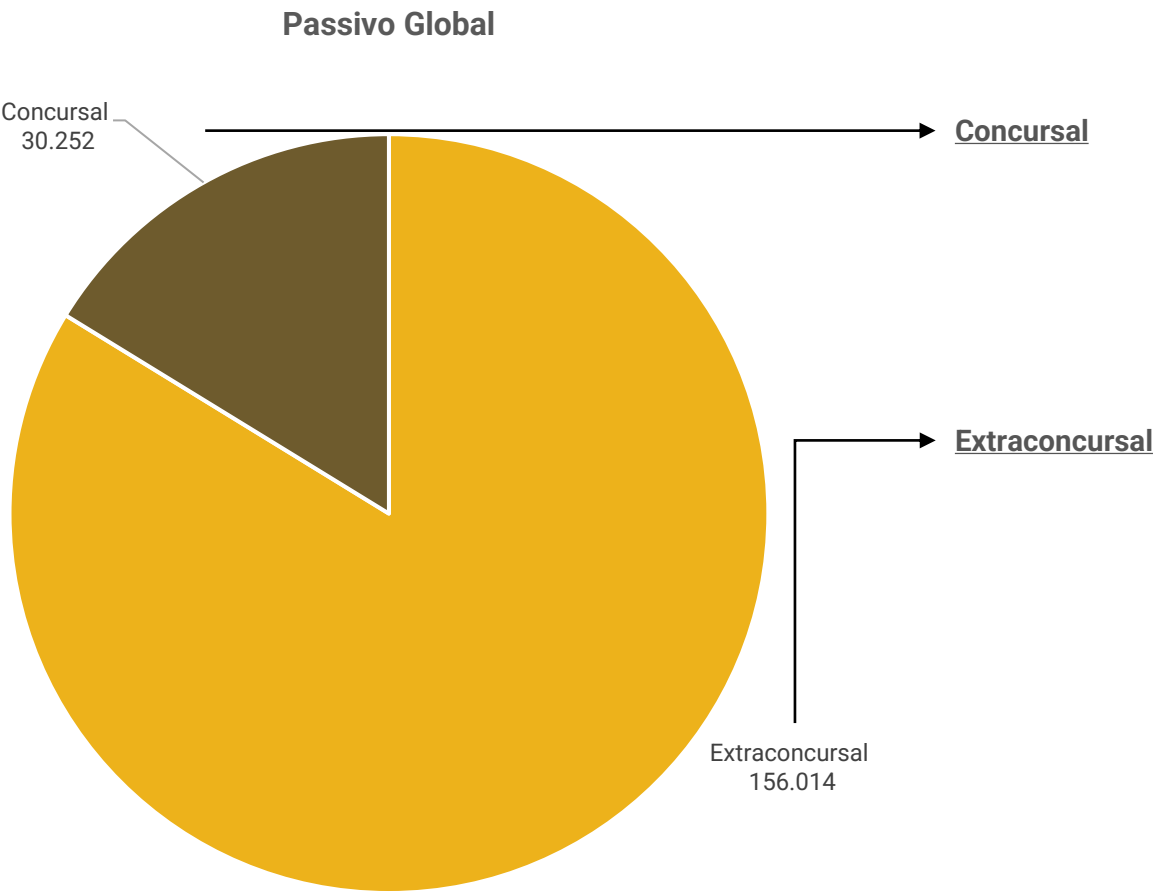


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, a Recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis. Ainda, o ano de 2023 exibiu retração dos índices quando comparado ao mesmo período do ano anterior.



Passivo global R\$ 186,2 milhões .



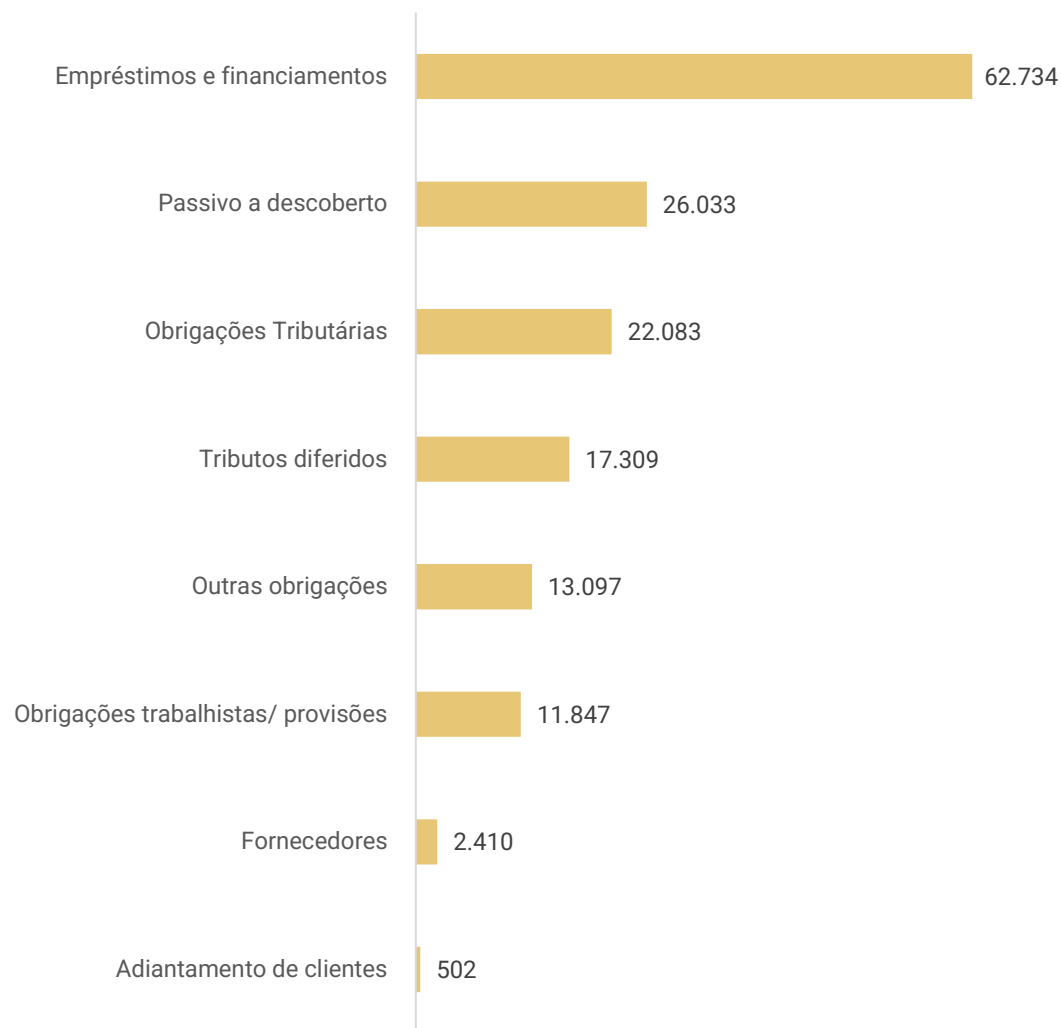
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	649	60,20%	7.784.356,32	25,73%
Garantia Real	2	0,19%	1.917.914,22	6,34%
Quirografário	388	35,99%	20.300.666,50	67,11%
Microempresa	39	3,62%	249.005,27	0,82%
Total	1078	100%	30.251.942,31	100%

Em setembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 156 milhões e é composto, especialmente, por empréstimos e financiamentos, passivo a descoberto e obrigações tributárias.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Empréstimos e financiamentos: as principais dívidas extraconcursais são do Banco do Brasil no longo prazo (R\$ 18,4 milhões), Adiantamento sobre Contrato de Câmbio com os Bancos Daycoval (R\$ 13,8 milhões) e Sofisa (R\$ 4,3 milhões).

Passivo a descoberto: refere-se ao saldo do passivo a descoberto com a controlada MICROINOX – FUNDIÇÃO DE PRECISÃO E USINAGEM LTDA, que faz parte do grupo econômico.

Obrigações tributárias: o passivo tributário da recuperanda, até setembro/2023, perfazia o total de R\$ 22 milhões. Em novembro/2022 entraram com pedido de transação individual, que ainda não foi liberado e a previsão para efetivação é em 6 meses. Essa modalidade vai enquadrar os tributos federais a nível de receita e procuradoria. Atualmente, 65% do saldo está parcelado.

Tributos diferidos: compreende saldos de CSLL e IRPJ, decorrente de ajuste patrimonial de depreciações societárias e ajuste a valor presente com fornecedores.

Outras obrigações: engloba, em sua maior parte, Câmara de Comercialização de energia Elétrica – CCEE (R\$ 6,4 milhões), demais contas a pagar Nadir Pedro Rizzi (R\$ 4 milhões) e demais contas a pagar Sotrima Agrícola (R\$ 1,5 milhão).

Obrigações trabalhistas: os principais saldos são de FGTS (R\$ 2,6 milhões), INSS (R\$ 1,8 milhão) e salários a pagar do mês corrente (R\$ 1,5 milhão).

Fornecedores: conforme destacado pela empresa, não há inadimplência extraconcursal. Os principais saldos extraconcursais, são com os fornecedores GELF Siderurgia (R\$ 720,5 mil), CEEE (R\$ 630,3 mil) e Triches Ferro e Aço (R\$ 526,6 mil).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 22/08/2023, reuniram-se na sede da Hidro Jet, as representantes da Administração Judicial e da Recuperanda, para atualização de informações operacionais.

Na oportunidade a empresa explicou que o mercado interno continua retraído, com expectativas para retomada em dezembro/2023. Conforme destacado, a baixa do mercado interno gira em torno de 35% a 40%. A perspectiva para finalizar o mês de agosto/2023, é que se mantenha da mesma forma. O mercado externo não apresentou retração. No entanto, a baixa do dólar acaba influenciando diretamente o faturamento para clientes externos, ocasionando o decréscimo das receitas. Caso ocorra a retomada esperada em dezembro, a empresa considera a possibilidade de não realizar as férias coletivas, como acontecia nos últimos anos. O caixa está um pouco mais apertado, pois o mercado interno, que é mais rápido para a geração de caixa, está apresentando queda. Além disso, os títulos do mercado externo, geram mais despesas financeiras na negociação. Atualmente geram caixa com títulos negociados e pela própria operação.

As maiores dificuldades enfrentadas são a queda do dólar e redução das vendas no mercado interno. Além disso, há redução de quadro de colaboradores nos últimos meses, devido à mão de obra ociosa causada pela redução das vendas. O desembolso com estoque baixou, devido à queda do dólar e estão conseguindo manter um giro de mercadoria. Atualmente, é utilizada 85% da capacidade total de produção. Quando questionada sobre, como estão sendo tratados os clientes inadimplentes, a Hidro Jet informou que o cliente Vicentinos, permanece com o jurídico, em análise, para cobrança via judicial. Os demais atrasos, em sua maior parte, são resultantes da parada da mercadoria nos portos, até chegar ao cliente. Os fornecedores extraconcursais estão sendo pagos em dia, assim como o FGTS e os salários.

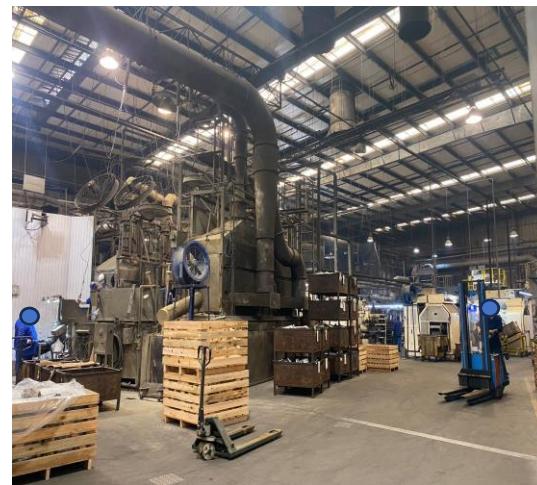
Em relação ao passivo fiscal, a Hidro Jet narrou que em novembro/2022 entraram com pedido de transação individual, que ainda não foi liberado e a previsão para efetivação é em 6 meses, no entanto, até o momento não houve retorno sobre o pedido. Essa modalidade vai enquadrar os tributos federais a nível de receita e procuradoria. Quanto aos tributos estaduais, futuramente pretende aderir a um parcelamento mais benéfico para empresa, contudo, ainda não é possível devido aos processos que a empresa moveu contra o Estado, em razão de cobranças indevidas de energia livre. Assim que conseguir resolver essa situação, que está em andamento, irá migrar para outro tipo de parcelamento. Além disso, estão buscando comparar precatórios, com o auxílio de uma consultoria, para amortização da dívida, com maior deságio.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Fotos capturadas em visita técnica no dia 08/11/2023.





CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da recuperanda somava R\$ 30.883.839,68. Deste montante, 17% foi pago, 82% está a vencer e 1% considerado em atraso. Maiores detalhes sobre o cumprimento do plano podem ser visualizados na prestação de contas detalhada em incidente específico.

CONDIÇÕES DO PLANO						ATUALIZADO ATÉ SETEMBRO/2023				
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR CORRIGIDO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	Até 25 salários mínimos	3.598.585,97	-	jun/21	jun/22	3.598.585,97	2.477.142,53	371.397,16	750.046,28	Deverão ser integralmente pagos até junho/2022.
	Acima de 25 salários mínimos	3.291.613,43	-	jun/21	jun/22	3.291.613,43	410.437,20	28.969,97	2.852.206,26	Serão pagos mediante alienação de bens até junho/2022.
	Ilíquidos	897.916,06	-	-	-	897.916,06	30.305,88	-	867.610,18	Serão pagos nos termos do PRJ, após evento de liquidez.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	1.917.914,22	18 meses	jul/21	dez/29	2.280.247,26	1.121.267,63	-	1.158.979,63	Os juros deverão ser pagos mensalmente no período de carência, a partir de julho/2021. Destaca-se que os créditos do Banco do Brasil, estão sendo pagos pela garantidora da dívida, a pessoa jurídica Sotrima Agrícola Ltda.. O valor pago até a finalização desse relatório é de R\$ 471.588,46.
Classe III - Quirografários	Até R\$ 5 mil	270.045,66	-	jun/21	jun/22	270.045,66	87.622,44	-	182.423,22	Deverão ser integralmente liquidados até junho/2022.
	Acima de R\$ 5 mil	19.582.583,67	-	jun/22	jun/37	19.778.409,51	885.054,67	-	18.893.354,84	Serão pagos em 16 anos, vencendo-se a primeira parcela em junho/2022.
	Credores Parceiros Operacionais	448.037,17	12 meses	jun/22	jun/32	518.149,71	69.972,96	-	448.176,75	Serão pagos em 120 meses, vencendo-se a primeira parcela em junho/2022.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	249.005,27	-	jun/21	jun/22	249.005,27	140.304,97	-	108.700,30	Deverão ser integralmente liquidados até junho/2022.
TOTAL		30.255.701,45				30.883.972,87	5.222.108,28	400.367,13	25.261.497,46	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2023

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA**CNPJ: 90.952.052/0001-50****Balanco Patrimonial (valores expressos em milhares de reais)****30/09/2023****Ativo circulante**

Caixa e equivalentes de caixa	19
Clientes Internos	11.075
PDD	-
Clientes Externo	28.310
Estoques	9.870
Tributos e contribuições a compensar	10.874
Créditos junto a fornecedores	2.215
Créditos junto a controlada	-
Despesas do exercício	100
Adiantamento para futuro aumento de capital	4.292
Outras contas a receber	3.275

Total do ativo circulante 70.030**Ativo não circulante**

Clientes Internos	-
Créditos junto a fornecedores	2.011
Tributos e contribuições a compensar	193
Depósitos judiciais	379
Tributos diferidos	8.001
Outras contas a receber	1.384

11.968

Investimentos	-
Imobilizado	25.857
Intangível	54

Total do ativo não circulante 37.879**Total do ativo 107.909**

30/09/2023**Passivo circulante**

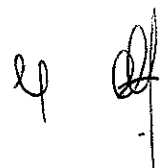
Fornecedores	8.788
Empréstimos e financiamentos	35.573
Obrigações trabalhistas	13.751
Obrigações tributárias	6.591
Adiantamento de clientes	502
Adiantamento de controlada	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-
Parcelamentos a pagar	5.144
Outras obrigações	13.097
Credores da Recuperação Judicial	968

Total do passivo circulante84.414**Passivo não circulante**

Fornecedores	-
Empréstimos e financiamentos	29.400
Tributos diferidos	-
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	17.309
Provisão para litígios	5.494
Obrigações trabalhistas	-
Obrigações tributárias	-
Parcelamentos a pagar	10.348
Adiantamento de controlada	-
Adiantamento de futuro aumento de capital	-
Passivo a descoberto de controlada	26.033
Outras obrigações	-
Credores da Recuperação Judicial	13.268

Total do passivo não circulante101.852**Patrimônio líquido**

Capital social	37.239
Lucros acumulados	(121.559)
Outros resultados abrangentes	5.963
Adiantamento para futuro aumento de capital	-

Total do patrimônio líquido(78.357)**Total do passivo**107.909

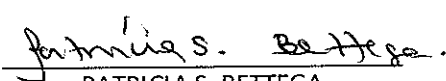
Demonstração do resultado (valores expressos em milhares de reais)**30/09/2023**

Receita Líquida de vendas	122.267
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(87.717)
Lucro bruto	34.550
Receitas (despesas) operacionais:	
Despesas comerciais	(7.150)
Despesas administrativas	(6.981)
Despesas Tributárias	(659)
Outras receitas (despesas)	940
Equivalência Patrimonial	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro	20.700
Resultado financeiro	
Despesas financeiras	(12.796)
Receitas financeiras	4.968
	(7.828)
Outras Receitas/Despesas não operacionais	
Receitas/Despesas não operacionais	(703)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuições social	12.169
Imposto de renda e contribuição social	
Corrente	(3.101)
Diferido	(826)
Lucro do exercício	8.242
ROL	20.700
Depreciação	1.214
EBITDA	21.914


ROBERTO ERON RIZZI

DIRETOR

CPF: 561.096.360-53


PATRICIA S. BETTEGA

CONTADORA

CPF: 924.110.370-15

CRC: 090838/O-3

Hidro Jet Equipamentos Hidráulicos Ltda

Demonstração do fluxo de caixa

Exercícios findos em 31 de Agosto de 2023 e 30 de Setembro de 2023.

(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais

Lucro líquido do exercício (1.675)

Imposto de renda e contribuição social

- Corrente

(99)

- Diferido

(8)

Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social

(1.782)

Ajustes por:

Depreciação

132

Amortização

3

Amortização de diferido

-

Perda (ganho) na venda de ativo imobilizado

212

Perda (ganho) na venda de intangível

-

Baixa de ativo diferido

-

Equivalência patrimonial

-

Rendimentos não realizados de investimentos e juros a receber

-

Provisão para créditos de liquidação duvidosa

-

Provisão para estoques obsoletos

-

Provisão para contingências

-

Despesa de juros e variações monetárias

169

Dividendos propostos a receber

-

Dividendos propostos a pagar

-

Variações em:

(Aumento) / redução em títulos e valores mobiliários

-

(Aumento) / redução em contas a receber

2.689

(Aumento) / redução em estoques

(112)

(Aumento) / redução nos outros ativos

(1.311)

(Aumento) / redução em despesas do exercício seguinte

23

(Aumento) / redução em empréstimos e depósitos compulsórios e judiciais

-

(Aumento) / redução em outros ativos de LP

(68)

Aumento / (redução) em fornecedores

984

Aumento / (redução) em salários e encargos sociais

(189)

Aumento / (redução) em tributos a pagar

(34)

Aumento / (redução) em outros passivos

59

Aumento / (redução) em provisão para contingências

-

Aumento / (redução) em passivo atuarial

-

Aumento / (redução) em plano de opção de ações

-

Caixa proveniente das operações

4.232

Juros pagos

177

Imposto de renda e contribuição social pagos

(300)

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais

4.109

Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Aplicações financeiras (aplicações)/resgates

-

Partes relacionadas

-

Aquisição da controlada X menos caixa líquido incluído na aquisição

-

Parcela do valor de aquisição da controlada X recebida em caixa

-

Recebimento pela venda da controlada Y menos caixa líquido incluído na alienação

-

Caixa entregue na venda da controlada Y

-

Aquisições de ativo imobilizado

(116)

Aquisições de ativo intangível

-

Recebimento pela venda de ativo imobilizado

-

Recebimento pela venda de ativo intangível

-

Gastos diferidos

-

Juros recebidos

-

Dividendos recebidos

-

Caixa líquido usado nas atividades de investimento

(116)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Aumento de capital

-

Alienação de ações em tesouraria

-

Partes relacionadas

-

Captação de empréstimos e financiamentos

13.251

Amortização de empréstimos e financiamentos

(17.462)

Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos

-

Caixa líquido usado nas atividades de financiamento

(4.211)

Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa

(218)

Caixa e equivalentes de caixa no início do período

237

Caixa e equivalentes de caixa no final do período

19

Chk 1 (218)