



medeiros²
administração judicial

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000474-73.2020.8.21.0146

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

68º Relatório Mensal de Atividades
Competência: outubro 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 outubro/2023, em 24/11/2023. Os questionamentos encaminhados no dia 15/12/2023, não foram respondidos até a finalização deste relatório.



- ✓ **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.

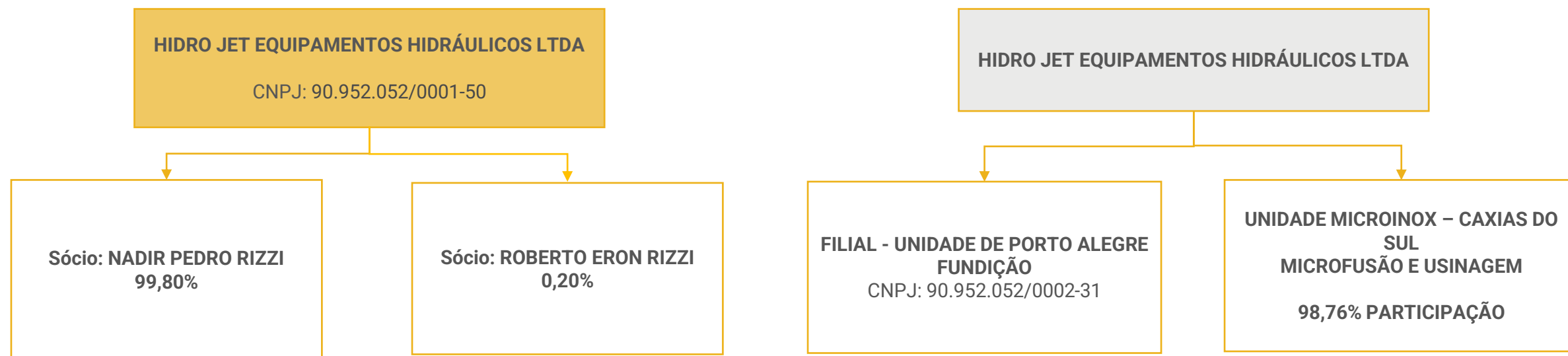




OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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\$ 134,9 milhões, até outubro.

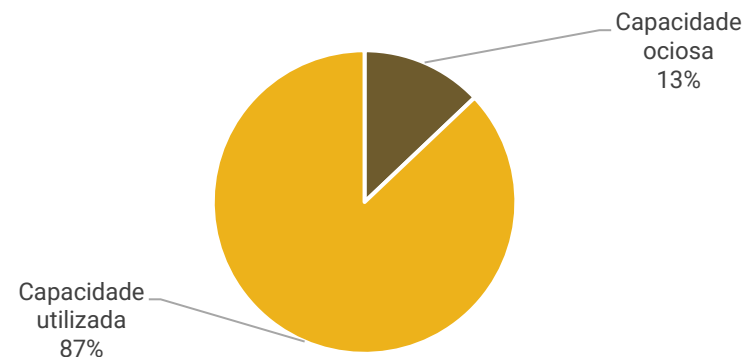
Estoques: os inventários de estoque enviados atestam o saldo em balancetes e indicam como principais itens estocados matéria-prima, ferramenta de desgaste rápido e produto semiacabado de eletro ferragem. Os desembolsos com estoque baixaram, devido à queda do dólar. Sendo assim, a recuperanda está conseguindo 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, se trabalha com estoque mínimo. Por exceção de negociação de preço, se compra volumes maiores, mas não é comum. Quanto aos produtos próprios, não se antecipa 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 87% 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

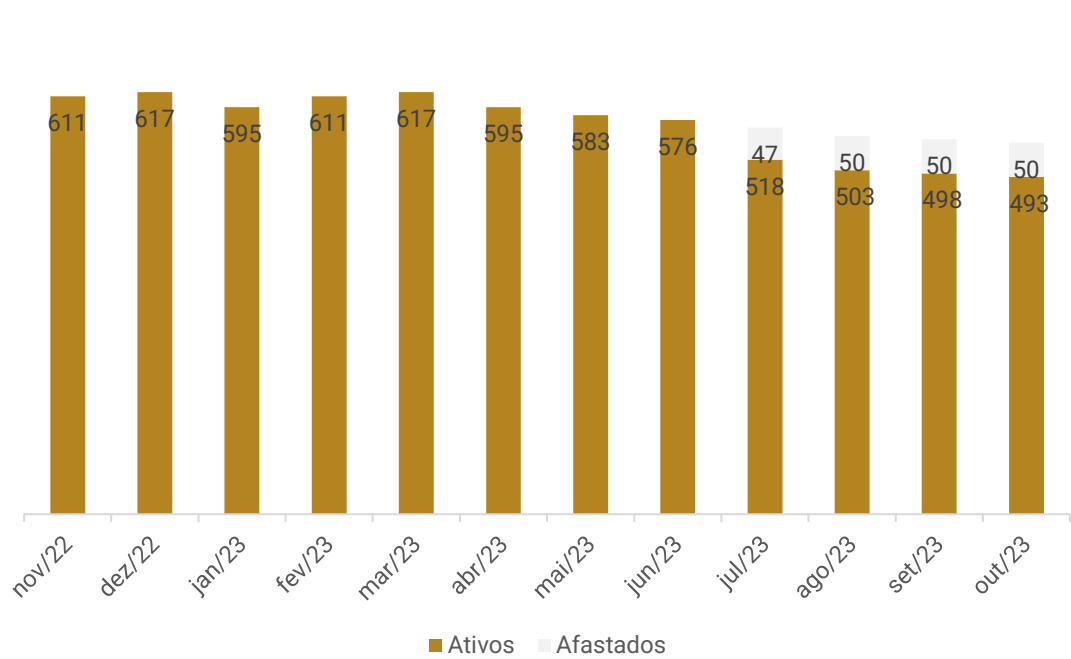




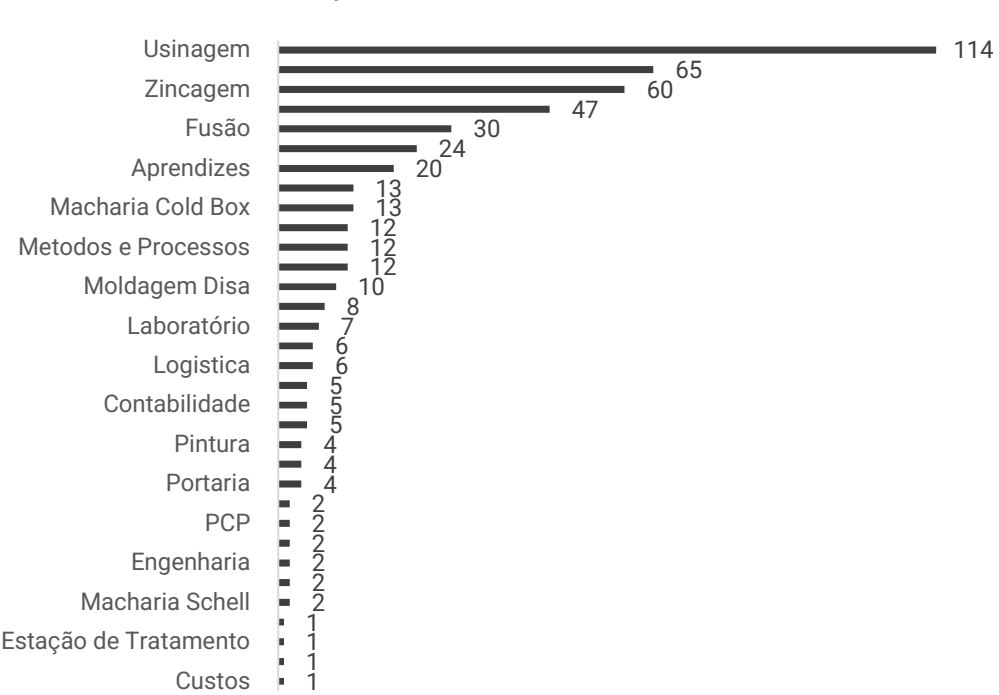
FUNCIONÁRIOS

Em outubro, a recuperanda realizou a demissão de 17 funcionários e a contratação de 12, finalizando o período com 543 colaboradores, contratados pelo regime CLT. De acordo com a empresa, há somente um RPA na unidade de Porto Alegre/RS, 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\$ 2,4 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 Consolidado





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

Demonstração do Fluxo de Caixa (Em milhares de reais)

	ago/23	set/23	out/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do Exercício	-1.716	-1.675	-1.779
Corrente	-1.148	-99	109
Diferido	-10	-8	-9
Lucro Líquido antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-2.874	-1.782	-1.679
Ajustes:			
Depreciação	134	132	132
Amortização	2	3	1
Venda de ativo imobilizado	-	212	-
Despesa de juros e variações monetárias	875	169	45
Variações:			
Aumento/Redução em Contas a Receber	-3.349	2.689	-2.428
Aumento/Redução em Estoques	301	-112	-296
Aumento/Redução em Outros Ativos	-713	-1.311	-343
Aumento/Redução em Despesas do Exercício Seguinte	28	23	15
Aumento/Redução em Outros ativos de LP	-118	-68	-24
Aumento/Redução em Fornecedores	-831	984	-245
Aumento/Redução em Salários e encargos sociais	111	-189	-40
Aumento/Redução em Tributos a pagar	-52	-34	78
Aumento/Redução em Outros passivos	17	59	-45
Juros pagos	190	177	172
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-301	-300	-137
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	-1.990	4.109	-1.336
Fluxo de Caixa de Investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	-19	-116	-130
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	-19	-116	-130
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	13.177	13.251	11.306
Amortização de empréstimos e financiamentos	-10.977	-17.462	-9.772
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	2.200	-4.211	1.534
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	191	-218	68
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	46	237	19
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	237	19	87

Atividades Operacionais: em outubro, o caixa operacional foi negativo de R\$ 1,3 milhão, devido às vendas a prazo (R\$ 2,4 milhões), prejuízo do período (R\$ 1,7 milhão) e outros ativos (R\$ 343 mil), que em sua maioria se referem aos tributos compensados. No entanto, conforme DRE, o período exibiu lucro. Embora questionada sobre a divergência, a recuperanda não esclareceu. Os principais fatores positivos foram juros (R\$ 172 mil) e tributos apropriados (R\$ 78 mil) em volume maior aos pagamentos.

Atividades de Investimento: o caixa líquido negativo de R\$ 130 mil em outubro foi resultante das aquisições de imobilizado, conforme análise do ativo.

Atividades de Financiamento: em outubro, a captação de recursos com instituições financeiras foi maior que a amortização, resultando em um caixa líquido das atividades de financiamento positivo de R\$ 1,5 milhão.

Ao final de outubro, o montante disponível era de R\$ 87 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)	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	71.537	70.030	73.150
Caixa e Equivalentes de Caixa	237	19	87
Clientes Internos	10.844	11.075	11.129
Clientes Externos	31.230	28.310	30.684
Estoques	9.758	9.870	10.166
Tributos e Contribuições a Compensar	9.982	10.874	10.628
Créditos junto a fornecedores	2.218	2.215	2.152
Despesas do exercício seguinte	123	100	85
Adiantamento para futuro aumento de capital	3.945	4.292	4.895
Outras contas a receber	3.200	3.275	3.324
Ativo Não Circulante	38.014	37.879	37.909
Créditos junto a fornecedores	2.011	2.011	2.011
Tributos e Contribuições a Compensar	198	193	188
Depósitos Judiciais	315	379	380
Tributos diferidos	7.993	8.001	8.010
Outras contas a receber	1.355	1.384	1.412
Imobilizado	26.085	25.857	25.855
Intangível	57	54	53
Total do Ativo	109.551	107.909	111.059

Caixa e equivalentes de caixa: a rubrica exibiu acréscimo de R\$ 68 mil, principalmente, pelos adiantamentos de cambio no Banco Daycoval. Os extratos enviados atestam os saldos contábeis. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com recebimento de clientes e adiantamentos de câmbio, operações de negociações de títulos e pagamento a fornecedores.

Clientes: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Conforme controle da empresa, há R\$ 30,4 milhões a receber do mercado externo e R\$ 11 milhões do mercado interno. Os principais saldos são dos clientes Maclean Power (R\$ 13,9 milhões), Hubbell Power Systems (R\$ 5,8 milhões) e Microinox Fundição (R\$ 4,3 milhões). De acordo com as informações prestadas pela empresa, os clientes em atraso são Maclean (R\$ 1,2 milhão), Hubbell (R\$ 739,9 mil), Vicentinos (R\$ 156,6 mil), Husco (R\$ 109,4 mil) e Sediver (R\$ 26,5 mil). O prazo médio para recebimento de cliente é de 74 dias no mercado externo e de 33 dias no mercado interno. O aumento de R\$ 2,4 milhões foi resultante do maior volume de vendas a prazo.

Estoques: a soma dos inventários enviados atesta o montante apresentado em balancete. Os principais são de matéria-prima (R\$ 1,9 milhão), ferramentas de desgaste rápido (R\$ 1,7 milhão) e produto semiacabado eletro ferragem (R\$ 1,2 milhão). O acréscimo de 3% se deu, em sua maioria, pelo aumento dos estoques de produto acabados.

Crédito junto a fornecedores: compreende devoluções de compras (R\$ 135,9 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 recuperação judicial 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, em que a maior parte se refere à caução que é exigida de clientes maiores; e Lesi Comércio e Representações (R\$ 178,6 mil). As baixas em volume superior, quando comparadas às novas antecipações a fornecedores, ocasionaram o decréscimo de 2%.

Despesas do exercício seguinte: exibiu retração de 15%, especialmente, pela amortização de parcelas de seguros e IPTU, que foram apropriadas anteriormente. Compreende seguros a apropriar (R\$ 62,6 mil) e IPTU a apropriar (R\$ 22,2 mil).

Adiantamento para futuro aumento de capital: contempla valores pagos em adiantamento ao fornecedor Microinox, que em outubro somou R\$ 603,6 mil. De acordo com a empresa, trata-se de uma transferência para AFAC e será integralizada após fechamento do exercício.

Outras contas a receber: engloba, em sua maioria, outros créditos (R\$ 2,7 milhões) os quais a empresa não disponibilizou a composição; empréstimos pessoa física (R\$ 1,3 milhão), despesas corporativas da controlada Microinox (R\$ 169,5 mil) e consórcios (R\$ 51 mil). O acréscimo de R\$ 77 mil foi decorrente das despesas pagas da Microinox (R\$ 43,5 mil); valores concedidos ao Sr. Nadir Rizzi (R\$ 27,7 mil) e cartão corporativo (R\$ 4,4 mil), o qual não foi explicado sobre o que se trata. A recuperanda relatou que, em relação aos empréstimos para pessoa física, 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, bem em andamento (R\$ 116,7 mil), móveis e utensílios (R\$ 8,4 mil) e equipamentos e ferramentas (R\$ 2,8 mil). Além disso, houve depreciação mensal (R\$ 131,5 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	85.776	84.414	86.299
Fornecedores	7.804	8.788	8.543
Empréstimos e financiamentos	39.154	35.573	37.476
Obrigações trabalhistas	13.703	13.751	13.958
Obrigações tributárias	5.747	6.591	6.515
Adiantamentos de clientes	414	502	508
Parcelamentos a pagar	5.195	5.144	5.285
Outras obrigações	13.097	13.097	13.062
Credores da Recuperação judicial	662	968	952
Passivo Não Circulante	102.722	101.852	101.329
Empréstimos e financiamentos	29.684	29.400	29.248
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	17.309	17.309	17.309
Provisão para litígios	5.494	5.494	5.494
Parcelamentos a pagar	10.599	10.348	9.977
Passivo a descoberto de controlada	26.033	26.033	26.033
Credores da Recuperação judicial	13.603	13.268	13.268
Patrimônio Líquido	-78.947	-78.357	-76.569
Capital Social	37.239	37.239	37.239
Lucros Acumulados	-122.149	-121.559	-119.771
Outros resultados abrangentes	5.963	5.963	5.963
Total do Passivo	109.551	107.909	111.059

Fornecedores: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos extraconcursais, são com os fornecedores GELF Siderurgia (R\$ 876,6 mil), Zinc. Fund. De Metais (R\$ 720,3 mil) e Triches Ferro e Aço (R\$ 691,5 mil). O prazo médio para pagamento a fornecedores é de 37 dias. A empresa informou que não há inadimplência extraconcursal. A rubrica expôs decréscimo de 3%, resultante do maior volume de pagamentos.

Empréstimos e Financiamentos: engloba no passivo circulante, principalmente, empréstimos e financiamentos bancários (R\$ 32,8 milhões), empréstimos com PJ (R\$ 4,6 milhões) e duplicatas descontadas (R\$ 788,9 mil). O mês de outubro apresentou aumento de 5%, decorrente, em sua maior parte, das novas operações de adiantamento de cambio. O longo prazo compreende, basicamente, empréstimos com instituições financeiras, Nadir Pedro Rizzi, Rizzi & CIA, Sotrima e Seiko Participações, totalizando R\$ 29,2 milhões. O decréscimo de 1% foi decorrente das amortizações do período.

Obrigações trabalhistas: contempla, em sua maioria, saldos de provisões (R\$ 5,1 milhão), FGTS (R\$ 2,4 milhões) e INSS (R\$ 1,8 milhão). O período analisado exibiu acréscimo de 2%, especialmente, pelas provisões de 13º salário e férias.

Obrigações tributárias: compreende, principalmente, saldos de acréscimo de ICMS referente à atualização de juros (R\$ 3,2 milhões), ICMS (R\$ 1,8 milhão) e IRPJ (R\$ 675 mil). O decréscimo de 1% foi, principalmente, do IRPJ compensado no mês (R\$ 136,5 mil).

Adiantamento de clientes: o relatório enviado confere com o valor apresentado em balancete. As principais antecipações são dos clientes Sotrima Agrícola (R\$ 150 mil), BP Componentes (R\$ 145,8 mil) e Hydac Tecnologia (R\$ 44 mil). Em outubro, os valores recebidos (R\$ 203,8 mil) foram maiores que as baixas (R\$ 197,7 mil), resultando no aumento de 1% 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, o que gerou acréscimo de 3% no passivo circulante e decréscimo de 4% no passivo não circulante. Além disso, os pagamentos referem-se, principalmente, a INSS (R\$ 245 mil), ICMS (R\$ 30 mil) e parcelamento de desoneração da folha de pagamento (R\$ 24,1 mil).

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 à transferência dos créditos arrolados na recuperação judicial, do longo para o curto prazo. No mês houve redução de R\$ 16 mil, decorrente de amortizações.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (em milhares de reais)	ago/23	set/23	out/23	2023
RECEITA LÍQUIDA	12.716	12.714	12.679	134.946
Custos	-8.878	-8.841	-8.758	-96.475
LUCRO BRUTO	3.838	3.873	3.921	38.471
Margem Bruta	30%	30%	31%	29%
Despesas Comerciais	-652	-663	-831	-7.981
Despesas Administrativas	-626	-641	-632	-7.613
Despesas Tributárias	-41	-58	-42	-701
Outras Receitas/Despesas	-67	-42	-51	889
Receitas/Despesas não operacionais	-130	-14	-39	-742
EBITDA	2.586	2.601	2.496	24.410
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	2.452	2.469	2.365	23.065
Margem Operacional	19%	19%	19%	17%
Despesas Financeiras	-1.687	-1.237	-744	-13.540
Receitas Financeiras	1.081	457	197	5.165
LUCRO ANTES DO IR E CS	1.716	1.675	1.779	13.948
Imposto de Renda e Contribuição Social	10	-1.085	9	-3.918
RESULTADO	1.726	590	1.788	10.030
Margem Líquida	14%	5%	14%	7%

Receita Líquida: a receita reduziu R\$ 35 mil em outubro, 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\$ 883,1 mil e devoluções de vendas de R\$ 151,4 mil. De acordo com esclarecimentos da recuperanda, as devoluções ocorreram devido a problemas de qualidade.

Custos: exibiram decréscimo de 1% 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 outubro, o acréscimo de 25% se deu, principalmente, pelo maior desembolso com fretes sobre vendas, viagens e despacho aduaneiro. Os serviços de terceiros foram prestados por Rosset Desenvolvimento Empresarial (R\$ 24,4 mil) pertinente a assessoria comercial; Rafael Brandt (R\$ 5,7 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 processos trabalhistas. Dentre os serviços de terceiros mais significativos de outubro, estão S.B.P Segurança e Vigilância (R\$ 27 mil), Frattini Intermediação de Negócios (R\$ 16,6 mil) e Operacional Sistemas de PPCI (R\$ 15,7 mil). A redução de 1% está relacionada com as despesas trabalhistas, devido ao menor volume de horas extras e férias.

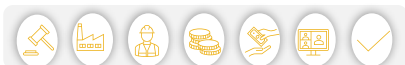
Despesas Tributárias: compreende, em sua maioria, taxas diversas (R\$ 22,7 mil), sendo a maior parte de taxas ambientais; IPTU (R\$ 16,5 mil); e IOF (R\$ 6,1 mil). O decréscimo de 28% está relacionado ao ICMS diferencial de alíquota.

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\$ 38,7 mil), referente à readequação do quadro de colaboradores resultante das rescisões do período.

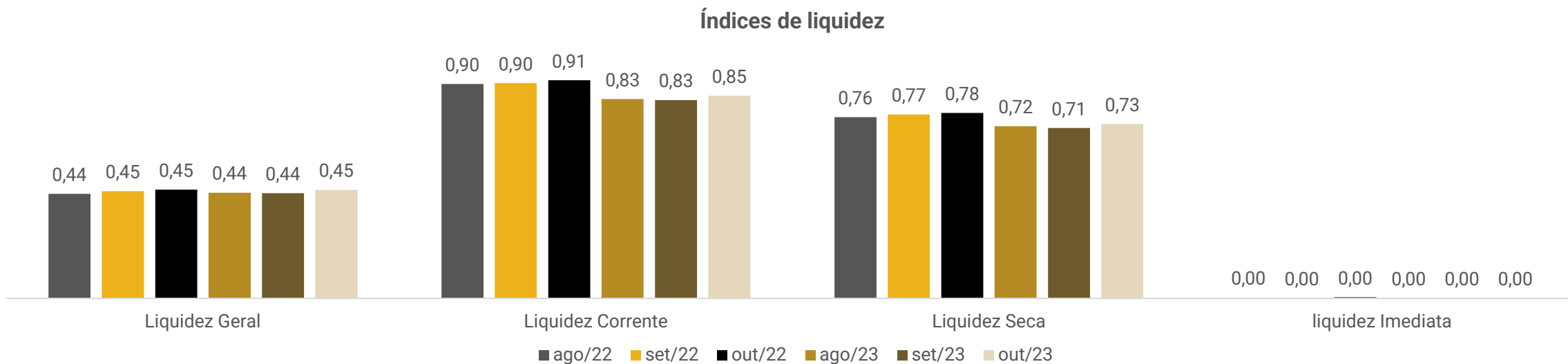
Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 547 mil, especialmente, pelo deságio com exportação (R\$ 259 mil), encargos sobre FGTS (R\$ 49,6 mil) e despesas bancárias (R\$ 15,9 mil).

Resultado: em outubro as receitas foram suficientes para cobrir os custos e despesas da operação, resultando em um lucro de R\$ 1,7 milhão. O ano de 2023 acumula resultados positivos de R\$ 10 milhões.





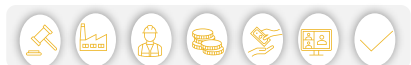
DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



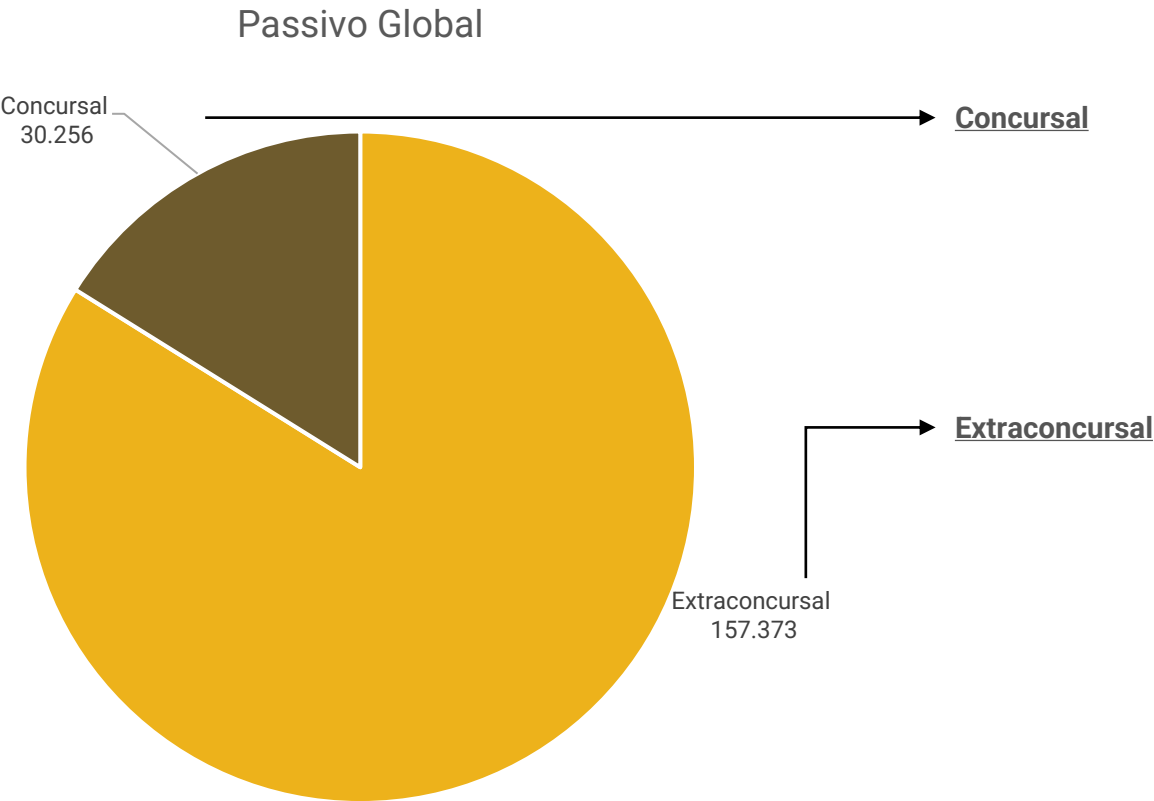
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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\$ 187,6 milhões .



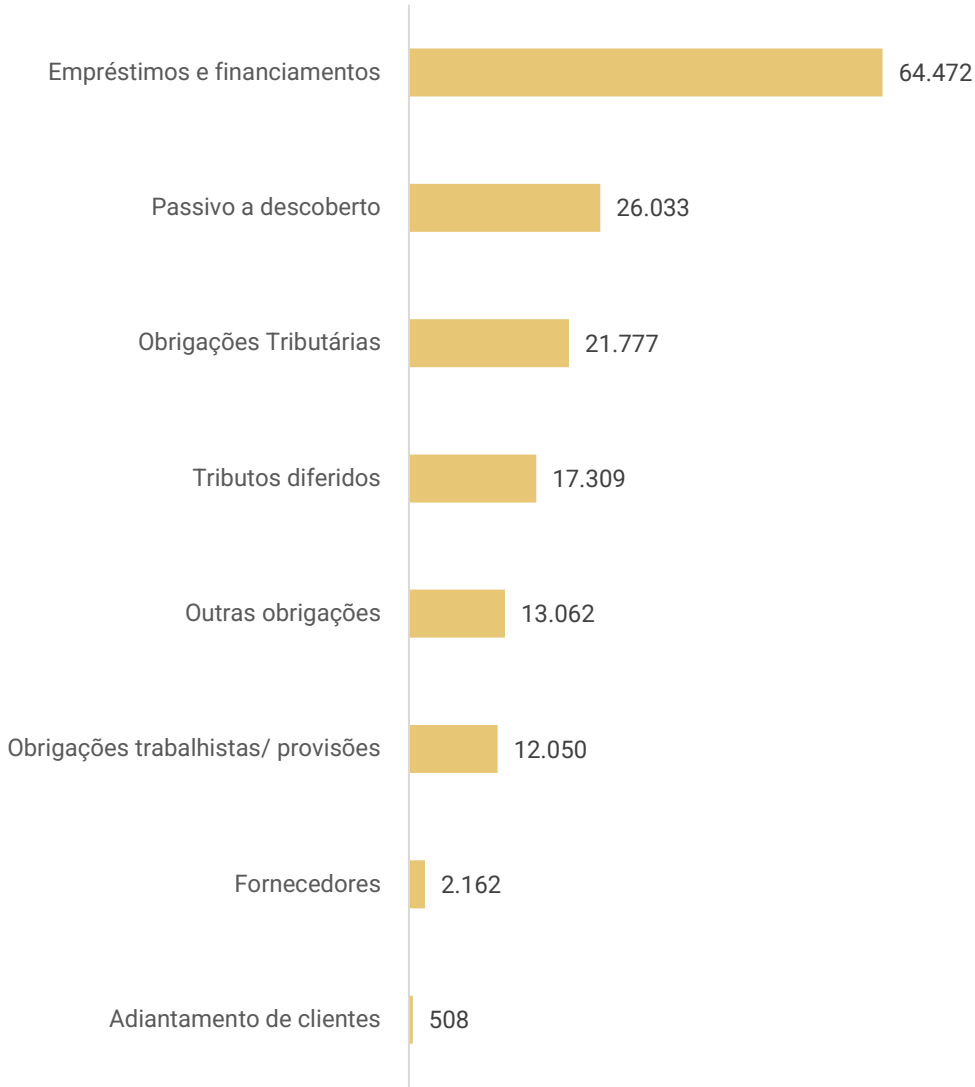
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	650	60,24%	7.788.115,46	25,74%
Garantia Real	2	0,19%	1.917.914,22	6,34%
Quirografário	388	35,96%	20.300.666,50	67,10%
Microempresa	39	3,61%	249.005,27	0,82%
Total	1079	100%	30.255.701,45	100%

Em outubro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 157,3 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\$ 14,7 milhões) e Banco C6 (R\$ 5,8 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 outubro/2023, perfazia o total de R\$ 21,7 milhões. Em novembro/2022 ingressou 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: compreendem saldos de CSLL e IRPJ, decorrentes de ajuste patrimonial de depreciações societárias e ajuste a valor presente com fornecedores.

Outras obrigações: englobam, 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 provisões (R\$ 5,1 milhão), FGTS (R\$ 2,4 milhões) e INSS (R\$ 1,8 milhão).

Fornecedores: conforme destacado pela empresa, não há inadimplência extraconcursal. Os principais saldos extraconcursais são com os fornecedores GELF Siderurgia (R\$ 876,6 mil), Zinc. Fund. de Metais (R\$ 720,3 mil) e Triches Ferro e Aço (R\$ 691,5 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.

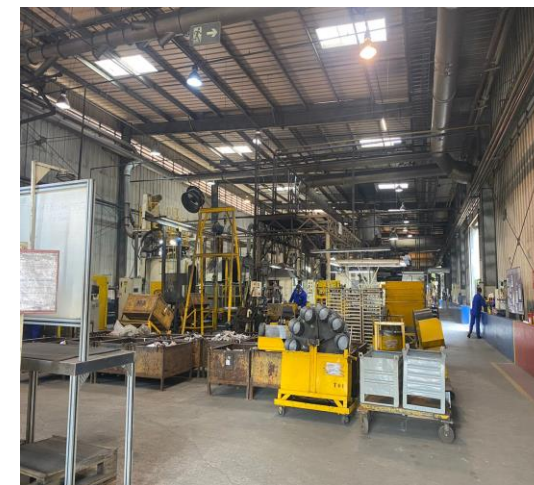
Em dezembro/2023 a Administração Judicial sugeriu uma reunião virtual para tratar da operação da empresa, no entanto, não houve retorno por parte da Recuperanda, até a finalização deste relatório. Na data da visita técnica (08/11/2023), foram capturadas as imagens. Porém, a pessoa responsável por prestar informações sobre a operação, não estava na empresa.





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\$ 30.884.097,48. Deste montante, 17% foi pago, 81% 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 OUTUBRO/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	2.487.889,77	360.649,92	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	428.227,05	28.969,97	2.834.416,41	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	2.280.371,88	1.164.229,29	-	1.116.142,59	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	987.262,43	-	18.791.147,08	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	73.694,21	-	444.455,50	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				30.884.097,48	5.399.536,04	389.619,89	25.094.941,55	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA**CNPJ: 90.952.052/0001-50****Balanco Patrimonial (valores expressos em milhares de reais)****31/10/2023****Ativo circulante**

Caixa e equivalentes de caixa	87
Clientes Internos	11.129
PDD	-
Clientes Externo	30.684
Estoques	10.166
Tributos e contribuições a compensar	10.628
Créditos junto a fornecedores	2.152
Créditos junto a controlada	-
Despesas do exercício	85
Adiantamento para futuro aumento de capital	4.895
Outras contas a receber	3.324

Total do ativo circulante**73.150****Ativo não circulante**

Clientes Internos	-
Créditos junto a fornecedores	2.011
Tributos e contribuições a compensar	188
Depósitos judiciais	380
Tributos diferidos	8.010
Outras contas a receber	1.412

12.001

Investimentos

Imobilizado

Intangível

25.855

53

Total do ativo não circulante**37.909****Total do ativo****111.059**

31/10/2023**Passivo circulante**

Fornecedores	8.543
Empréstimos e financiamentos	37.476
Obrigações trabalhistas	13.958
Obrigações tributárias	6.515
Adiantamento de clientes	508
Adiantamento de controlada	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-
Parcelamentos a pagar	5.285
Outras obrigações	13.062
Credores da Recuperação Judicial	952

Total do passivo circulante86.299**Passivo não circulante**

Fornecedores	-
Empréstimos e financiamentos	29.248
Tributos diferidos	-
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	17.309
Provisão para litígios	5.494
Obrigações trabalhistas	-
Obrigações tributárias	-
Parcelamentos a pagar	9.977
Adiantamento de controlada	-
Adiantamento de futuro aumento de capital	-
Passivo a descoberto de controlada	26.033
Outras obrigações	-
Credores da Recuperação Judicial	13.268

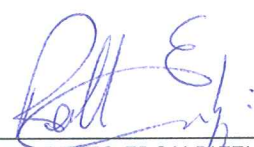
Total do passivo não circulante101.329**Patrimônio líquido**

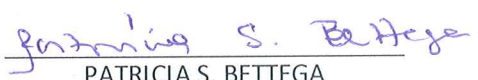
Capital social	37.239
Lucros acumulados	(119.771)
Outros resultados abrangentes	5.963
Adiantamento para futuro aumento de capital	-

Total do patrimônio líquido(76.569)**Total do passivo**111.059

Demonstração do resultado (valores expressos em milhares de reais)**31/10/2023**

Receita Líquida de vendas	134.946
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(96.475)
Lucro bruto	38.471
Receitas (despesas) operacionais:	
Despesas comerciais	(7.981)
Despesas administrativas	(7.613)
Despesas Tributárias	(701)
Outras receitas (despesas)	889
Equivalência Patrimonial	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro	23.065
Resultado financeiro	
Despesas financeiras	(13.540)
Receitas financeiras	5.165
	(8.375)
Outras Receitas/Despesas não operacionais	
Receitas/Despesas não operacionais	(742)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuições social	13.948
Imposto de renda e contribuição social	
Corrente	(3.101)
Diferido	(817)
Lucro do exercício	10.030
ROL	23.065
Depreciação	1.345
EBITDA	24.410


ROBERTO ERON RIZZI
DIRETOR
CPF: 561.096.360-53


PATRICIA S. BETTEGA
CONTADORA
CPF: 924.110.370-15
CRC: 090838/O-3