



medeiros²
administração judicial

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000474-73.2020.8.21.0146

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

70º Relatório Mensal de Atividades
Competência: dezembro 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

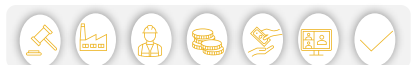


INTRODUÇÃO

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 dezembro/2023, com atraso, em 19/02/2024. Os questionamentos encaminhados no dia 28/02/2024, foram respondidos, com atraso, em 05/03/2024.



- ✓ **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.

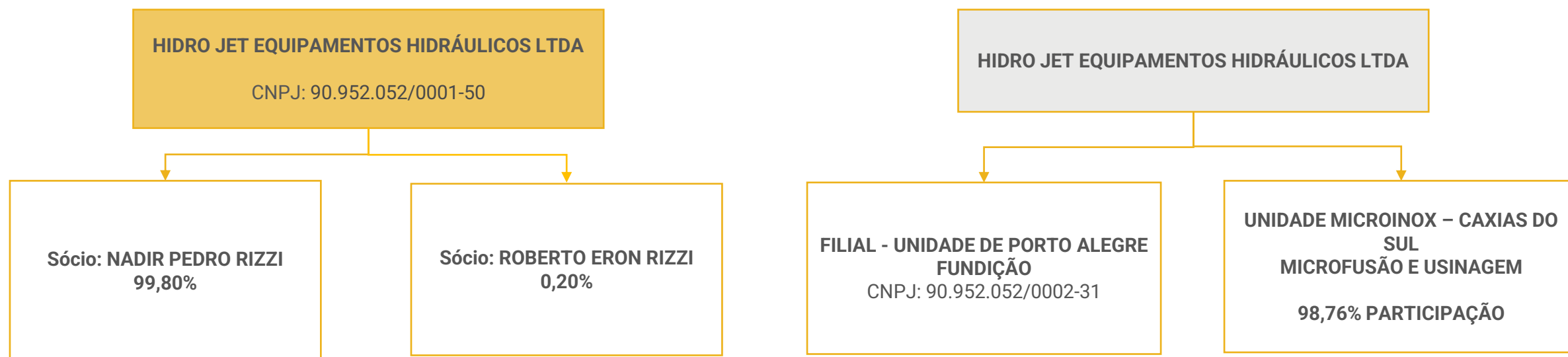




OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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 acumulou receitas de R\$ 156,7 milhões, até dezembro.

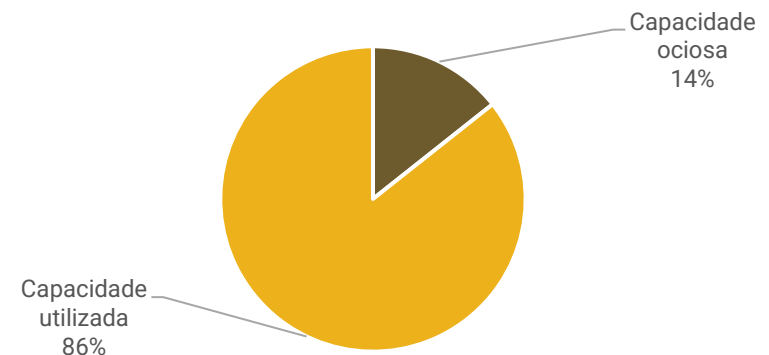
Estoques: os inventários de estoque enviados, atestam o saldo em balancetes e indicam como principais itens estocados matéria-prima, ferramenta de desgaste rápido e produto semiacabado de eletro ferragem. Os desembolsos com estoque baixaram, devido à queda do dólar. Sendo assim, estão conseguindo manter 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 86% da capacidade total de produção. Conforme destacado pela Recuperanda, a média de capacidade de faturamento total por dia útil é de R\$ 730 mil. A empresa esteve em férias coletivas do dia 21/12/2023 à 07/01/2024. Sendo assim, em dezembro/2023 tiveram 14 dias úteis para produção.

Capacidade de produção

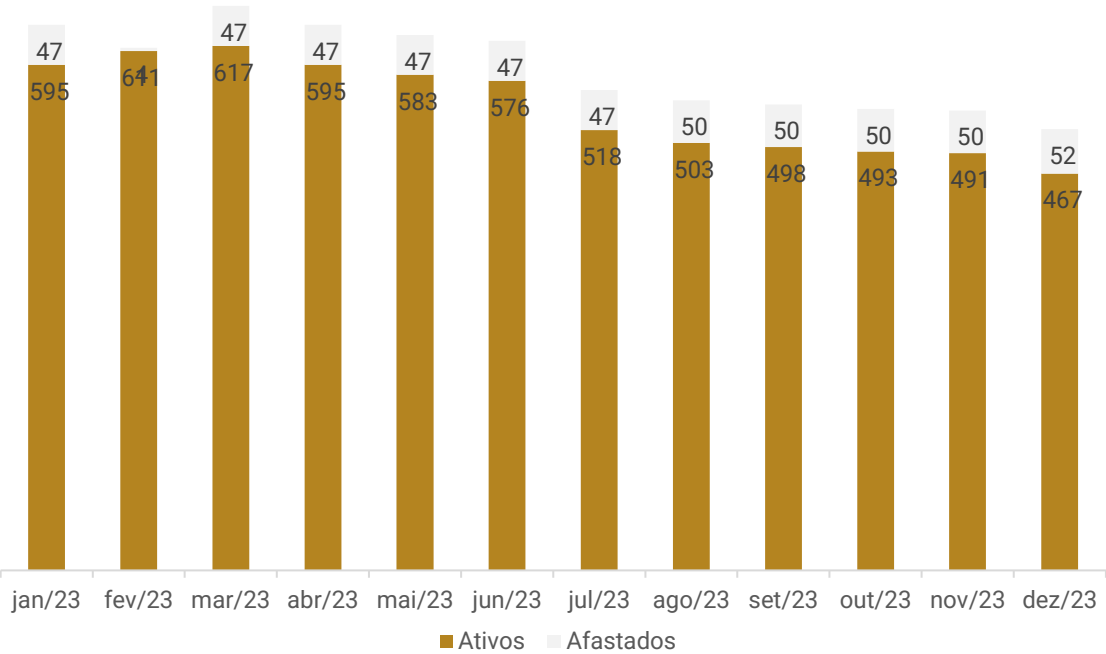




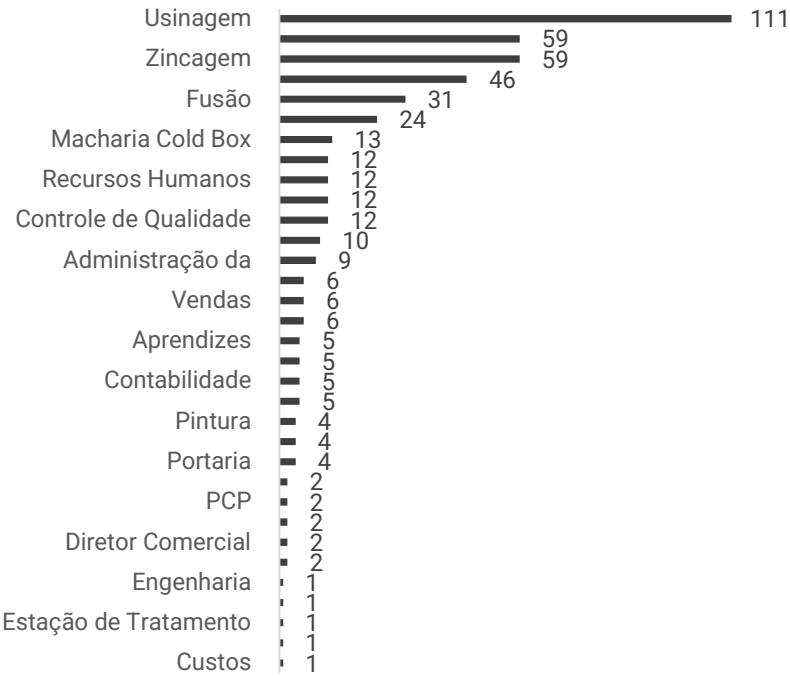
FUNCIONÁRIOS

Em dezembro, a recuperanda realizou a demissão de 22 funcionários, finalizando o período com 519 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 do período foram pagos regularmente. Contudo, devido aos compromissos de dezembro, referente a décimo terceiro e férias, houve uma dificuldade de fluxo de caixa e por isso não realizaram o pagamento do INSS. **Salienta-se que a empresa possui cerca de R\$ 2,9 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)	out/23	nov/23	dez/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do Exercício	1.779	1.577	9.736
Corrente	-109	1.440	436
Diferido	9	9	13.657
Lucro Líquido antes do IR e CS	1.679	3.026	23.829
Ajustes:			
Depreciação	132	132	132
Amortização	1	3	2
Equivalência Patrimonial	-	-	-8.103
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	157
Provisão para estoques obsoletos	-	-	-2
Provisão para contingências	-	-	-1.063
Despesa de juros e variações monetárias	45	-421	-629
Variações:			
Aumento/Redução em Contas a Receber	-2.428	-783	11.565
Aumento/Redução em Estoques	-296	23	193
Aumento/Redução em Outros Ativos	-343	-2.428	4.768
Aumento/Redução em Despesas do Exercício Seguinte	15	27	-40
Aumento/Redução em Outros ativos de LP	-24	-25	-23
Aumento/Redução em Fornecedores	-245	819	-3.340
Aumento/Redução em Salários e encargos sociais	-40	31	-2.341
Aumento/Redução em Tributos a pagar	78	51	321
Aumento/Redução em Outros passivos	-45	-551	-11.638
Juros pagos	172	168	169
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-137	-605	-371
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	-1.336	-1.982	-507
Fluxo de Caixa de Investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	-130	-62	-24
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	-130	-62	-24
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	11.306	16.487	16.609
Amortização de empréstimos e financiamentos	-9.772	-14.492	-15.572
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	1.534	1.995	1.037
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	68	-49	506
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	19	87	38
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	87	38	544

Atividades Operacionais: o caixa operacional de dezembro foi negativo de R\$ 507 mil, sobretudo, pela redução de outros passivos (R\$ 11,6 milhões) que se tratam, em sua maioria, do ajuste a valor presente dos credores da Recuperação Judicial; pagamento a fornecedores (R\$ 3,3 milhões); e pagamento de salários e encargos (R\$ 2,3 milhões). Os principais fatores positivos foram recebimento de clientes (R\$ 11,5 milhões); e redução de outros ativos (R\$ 4,7 milhões), principalmente, pela integralização de capital da da Hidro Jet na Microinox, antes alocado em adiantamento para futuro aumento de capital.

Atividades de Investimento: o caixa líquido negativo de R\$ 24 mil em dezembro, foi resultante das aquisições de imobilizado, conforme análise do ativo.

Atividades de Financiamento: em dezembro, 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 milhão.

Ao final de dezembro, o montante disponível era de R\$ 544 mil, que confere com o saldo em balancete e reflete a realidade da empresa. Ainda, os extratos bancários enviados, atestam os saldos contábeis. 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)

	out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante	73.150	76.262	60.127
Caixa e Equivalentes de Caixa	87	38	544
Clientes Internos	11.129	11.108	5.245
PDD	-	-	-157
Clientes Externos	30.684	31.488	25.786
Estoques	10.166	10.143	9.952
Tributos e Contribuições a Compensar	10.628	11.463	12.291
Créditos junto a fornecedores	2.152	2.527	2.467
Despesas do exercício seguinte	85	58	98
Adiantamento para futuro aumento de capital	4.895	5.387	-
Outras contas a receber	3.324	4.050	3.901
Ativo Não Circulante	37.909	37.870	34.131
Créditos junto a fornecedores	2.011	2.011	2.011
Tributos e Contribuições a Compensar	188	184	179
Depósitos Judiciais	380	382	382
Tributos diferidos	8.010	8.019	4.367
Outras contas a receber	1.412	1.439	1.467
Imobilizado	25.855	25.785	25.677
Intangível	53	50	48
Total do Ativo	111.059	114.132	94.258

Clientes: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos são dos clientes Maclean Power (R\$ 13,7 milhões), Hubbell Power Systems (R\$ 9,5 milhões) e NGK-Locke (R\$ 2,9 milhões). De acordo com as informações prestadas pela Hidro Jet, os clientes em atraso são Maclean (R\$ 4,4 milhões) e Vicentinos (R\$ 156,6 mil). O decréscimo de R\$ 11,7 milhões, foi resultante dos recebimentos do período e da transferência do saldo em aberto com o cliente Microinox, para integralização de Capital da Hidro Jet na Microinox. Além disso, o saldo de clientes contempla a rubrica redutora de provisão para devedores de liquidação duvidosa (R\$ 156,6 mil).

Estoques: a soma dos inventários enviados atesta o montante apresentado em balancete. Os principais saldos são de matéria-prima (R\$ 2,1 milhões), ferramentas de desgaste rápido (R\$ 1,7 milhão) e produto semiacabado eletro ferragem (R\$ 1,4 milhão). Os estoques reduziram 2%, motivado pela retração dos produtos semiacabados.

Crédito junto a fornecedores: compreende devoluções de compras (R\$ 123,4 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,3 milhões). Os relatórios enviados de adiantamento a fornecedores conferem com os saldos contábeis. Os principais saldos 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, 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 a empresa exige de clientes maiores; e Disa Industries (R\$ 291,1 mil). O decréscimo de 2%, foi decorrente dos recebimentos de mercadorias (R\$ 673,9 mil), em maior volume que os novos adiantamentos (R\$ 664,7 mil).

Adiantamento para futuro aumento de capital: a integralização de capital com a Microinox, realizada no período, ocasionou a baixa total da rubrica. De acordo com a empresa, tratava-se de uma transferência para AFAC, para ser integralizado após fechamento do exercício. O total integralizado foi de R\$ 10,3 milhões, sendo R\$ 6 milhões de adiantamento para futuro aumento de capital e R\$ 4,3 milhões do saldo que estava em aberto no contas a receber.

Outras contas a receber: engloba no curto prazo, em sua maioria, outros créditos (R\$ 2,9 milhões), referente Cauções de factorings (R\$ 1,8 milhão), Processo Eletrobrás (R\$ 826 mil) e cartão Daycoval clonado (R\$ 3 mil); adiantamento de férias (R\$ 619,4 mil); e antecipação de salários (R\$ 233,7 mil). A redução de 4%, foi motivada, principalmente, pela baixa de adiantamentos de décimo terceiro salário da competência. O longo prazo, é composto, especialmente, por empréstimo a Nadir Rizzi (R\$ 1,4 milhão), que motivou o aumento de 2%, devido ao valor concedido de R\$ 27,7 mil. Conforme explicado, o ressarcimento de pagamento ao garantidor Nadir Pedro Rizzi refere-se a dívida extraconcursal do Banco Bradesco (ACC) registrada em 12/2020. O mesmo foi retirado da recuperação judicial por julgamento de impugnação de crédito. **Destaca-se que Nadri Rizzi é credor da Classe III no processo de recuperação judicial da Hidro Jet.**

Imobilizado: o imobilizado exibiu redução de R\$ 108 mil, principalmente, pela depreciação do período (R\$ 131,6 mil). Em contrapartida, houve aquisições de bens em andamento (R\$ 10,4 mil), máquinas (R\$ 4,9 mil), móveis e utensílios (R\$ 4,1 mil), equipamentos e ferragens (R\$ 1 mil) e impostos sobre o imobilizado (R\$ 2,2 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)	out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante	86.299	89.141	85.202
Fornecedores	8.543	9.362	6.022
Empréstimos e financiamentos	37.476	40.398	41.437
Obrigações trabalhistas	13.958	14.242	11.870
Obrigações tributárias	6.515	5.942	6.682
Adiantamentos de clientes	508	312	330
Parcelamentos a pagar	5.285	5.226	5.430
Outras obrigações	13.062	12.725	12.533
Credores da Recuperação judicial	952	934	898
Passivo Não Circulante	101.329	99.974	43.479
Empréstimos e financiamentos	29.248	28.068	27.606
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	17.309	17.309	0
Provisão para litígios	5.494	5.494	4.431
Parcelamentos a pagar	9.977	9.802	9.602
Passivo a descoberto de controlada	26.033	26.033	-
Credores da Recuperação judicial	13.268	13.268	1.840
Patrimônio Líquido	-76.569	-74.983	-34.423
Capital Social	37.239	37.239	37.239
Lucros Acumulados	-119.771	-118.185	-77.468
Outros resultados abrangentes	5.963	5.963	5.806
Total do Passivo	111.059	114.132	94.258

Fornecedores: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos extraconcursais são com os fornecedores GELF Siderurgia (R\$ 1,1 milhão), CEEE (R\$ 701,8 mil) e Zinc. Fund. De Metais (R\$ 264,9 mil). A empresa informou que não há inadimplência extraconcursal. Os pagamentos, em maior volume que as compras a prazo, ocasionaram o decréscimo de 36%.

Empréstimos e Financiamentos: engloba no passivo circulante, principalmente, empréstimos e financiamentos bancários (R\$ 34,5 milhões), Nadir Rizzi (R\$ 4,6 milhões) e duplicatas descontadas (R\$ 1,4 milhão). O passivo não circulante compreende empréstimos e financiamentos a longo prazo (R\$ 27,6 milhões). No curto prazo, as operações de adiantamento sobre os contratos de câmbio, resultaram no aumento de 3%. No longo prazo, houve redução de 2%, decorrente da transferência de parcelas mensais de financiamentos bancários, para o passivo circulante.

Obrigações trabalhistas: a rubrica exibiu decréscimo de 17%, motivado pelos pagamentos de salários, décimo terceiro e férias. Conforme explicado pela empresa, devido aos compromissos de dezembro, referente a décimo terceiro e férias, houve uma dificuldade de fluxo de caixa e por isso não realizaram o pagamento do INSS, sem data prevista para regularizar.

Obrigações tributárias: compreende, principalmente, saldos de acréscimo de ICMS referente atualização de juros (R\$ 3,2 milhões), ICMS (R\$ 1,8 milhão) e IRPJ (R\$ 552,7 mil). A inadimplência do IR retido sobre a folha de pagamento do mês, ocasionou o acréscimo de 12%. De acordo com a Hidro Jet, o mesmo será liquidado em março/2024. Os demais impostos foram pagos, em sua maioria, por compensações de impostos a recuperar.

Adiantamento de clientes: o relatório enviado confere com o valor apresentado em balancete. A principais antecipações são dos clientes BP Componentes (R\$ 202 mil), Bosch Rexroth (R\$ 33,9 mil) e Danfos Power (R\$ 30 mil). Os novos adiantamentos recebidos de clientes, motivaram o aumento de 6%.

Parcelamentos a pagar: o acréscimo de 4% no passivo circulante e decréscimo de 2% no passivo não circulante, se deram pela transferência da parcela mensal dos parcelamentos, do longo para o curto prazo. Salienta-se as amortizações foram apenas dos parcelamentos de ICMS (R\$ 70 mil) e Parcelamento PERT de demais débitos da Receita Federal (R\$ 9,1 mil) Conforme destacado pela empresa, está em andamento a Transação Individual junto a PGFN, para onde serão migrados os parcelamentos existentes. Por esse motivo, não estão sendo amortizados.

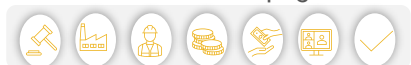
Outras obrigações: engloba, especialmente, Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE (R\$ 6,4 milhões), demais contas a pagar Nadir Pedro Rizzi (R\$ 3,8 milhões) e demais contas a pagar Sotrima Agrícola (R\$ 1 milhão). A redução de 2% da rubrica, foi motivada, principalmente, pela amortização de empréstimo com Nadir Rizzi (R\$ 284 mil). Quando questionada, a Hidro Jet explicou que trata-se de um pagamento extraconcursal.

Credores da Recuperação Judicial: a amortização de credores ocasionou a retração de 4% no curto prazo. Além disso, no longo prazo, o decréscimo de 86% foi motivado pelo ajuste a valor presente dos credores, após deságio.

Tributos diferido mais valia e deságio: o saldo foi zerado em dezembro, devido ao estorno de apropriação do IRPJ e CSLL, que realizaram de maneira incorreta em abril/2012, inicialmente, com base no pronunciamento técnico - CPC 32. A Recuperanda explicou que reverteu o deságio e a mais valia dos ativos e passivos, líquidos, registrados na aquisição da Microinox, conforme pronunciamento técnico - CPC 15, o qual evidencia que a entidade não deve reconhecer passivos fiscais diferidos advindos de reconhecimento inicial do ágio derivado da expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*).

Provisão para litígios: a conta é ajustada a cada seis meses, conforme planilha recebida pelo jurídico sobre a posição de cada processo, o que ocasionou a variação.

Passivo a descoberto controlada: refere-se a contrapartida da integralização de capital com a Microinox, conforme exposto no ativo, que zerou o saldo em dezembro/2023.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (em milhares de reais)	out/23	nov/23	dez/23	2023
RECEITA LÍQUIDA	12.679	13.050	8.754	156.750
Custos	-8.758	-9.198	-6.710	-112.383
LUCRO BRUTO	3.921	3.852	2.044	44.367
Margem Bruta	31%	30%	23%	28%
Despesas Comerciais	-831	-524	-786	-9.291
Despesas Administrativas	-632	-690	491	-7.812
Despesas Tributárias	-42	-53	-69	-823
Outras Receitas/Despesas	-51	-50	29	868
Receitas/Despesas não operacionais	-39	1	9.029	8.288
EBITDA	2.496	2.667	1.840	28.917
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	2.326	2.536	10.738	27.309
Margem Operacional	18%	19%	123%	17%
Despesas Financeiras	-744	-1.549	-1.755	-16.844
Receitas Financeiras	197	590	752	6.507
LUCRO ANTES DO IR E CS	1.779	1.577	9.735	25.260
Imposto de Renda e Contribuição Social	9	9	18.210	14.301
RESULTADO	1.788	1.586	27.945	39.561
Margem Líquida	14%	12%	319%	25%

Receita Líquida: a receita exibiu decréscimo de 33%, resultante do menor número de dias trabalhados em dezembro.

Deduções de vendas: compreende tributos sobre vendas de R\$ 338 mil e devoluções de vendas de R\$ 93,1 mil. De acordo com os esclarecimentos da recuperanda, as devoluções ocorreram devido a problemas de qualidade.

Custos: a redução de 27%, acompanhou a oscilação do faturamento. Os principais custos do período foram com produtos vendidos (R\$ 1,8 milhão), mão de obra direta (R\$ 1,4 milhão) e energia elétrica (R\$ 904,2 mil).

Despesas Comerciais: englobam, em sua maioria, fretes sobre vendas (R\$ 443,1 mil); provisão para perdas (R\$ 156,6 mil) referente a saldos de clientes com liquidação duvidosa; e perdas em operações de créditos com clientes (R\$ 37,7 mil), decorrente de créditos não recuperáveis. As despesas citadas, foram as principais responsáveis pelo aumento de 50%. Além disso, também foi relevante a despesa com serviço de terceiros (R\$ 34,7 ml), que foram prestados por Rosset Desenvolvimento Empresarial (R\$ 24,4 mil), pertinente à 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 (painelas).

Despesas Administrativas: contempla, principalmente, despesas trabalhistas, serviços de terceiros e depreciações. Dentre os serviços de terceiros mais significativos de dezembro estão Rosset Desenvolvimento Empresarial (R\$ 50 mil), S.B.P. Segurança e Vigilância (R\$ 27 mil) e Frattini Intermediação de Negócios (R\$ 16,6 mil). O decréscimo de 171% está relacionado, especialmente, com redução de serviços prestados por terceiros, despesas trabalhistas e o montante credor referente a provisões para contingências. Conforme esclarecido, trata-se da reversão do valor provisionado anteriormente, visto que provisão para litígios é ajustada a cada seis meses, conforme planilha recebida pelo jurídico sobre a posição de cada processo. O valor da provisão em 31/12/2023 é R\$ 4.430.596,98.

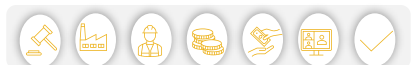
Despesas Tributárias: compreende, em sua maioria, taxas diversas (R\$ 44,4 mil) e IPTU (R\$ 16,5 mil). O aumento de 30%, foi motivado, principalmente, pela taxa da FEPAM- Fundação Estadual de Proteção Ambiental (R\$ 44,4 mil).

Outras Receitas/Despesas operacionais: contempla, especialmente, receitas por deságio de credores diversos da RJ (R\$ 85,7 mil) e despesas da RJ (R\$ 56,1 mil). As despesas são de Cesar Peres (R\$ 34,8 mil) e Mirar Contabilidade (R\$ 21,3 mil).

Receitas/despesas não operacionais: o valor credor do período, refere-se a baixa do passivo, referente a ajuste de credores da recuperação judicial, pelo valor atualizado, após deságio e juros incidentes.

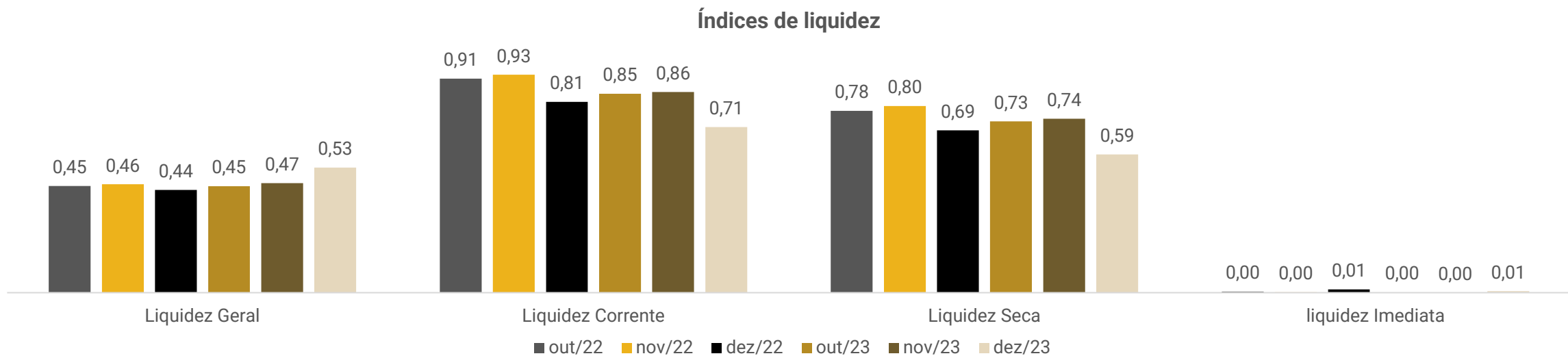
Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 1 milhão, especialmente, pelas despesas com deságio sobre exportação (R\$ 289,7 mil), juros sobre financiamentos (R\$ 243,3 mil) e encargos sobre o FGTS (R\$ 203,6 mil) referente a competências anteriores.

Resultado: em dezembro, as receitas foram suficientes para suprir os custos e despesas operacionais, resultando em um lucro de R\$ 27,9 milhões, considerando o estorno de IRPJ e CSLL diferido, conforme explicado no passivo. Desconsiderando o montante positivo lançado como IRPJ e CSLL, o lucro operacional é de R\$ 9,7 milhões. O ano de 2023, acumulou resultados positivos de R\$ 39,5 milhões.



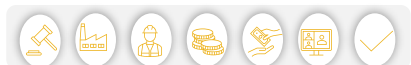


DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

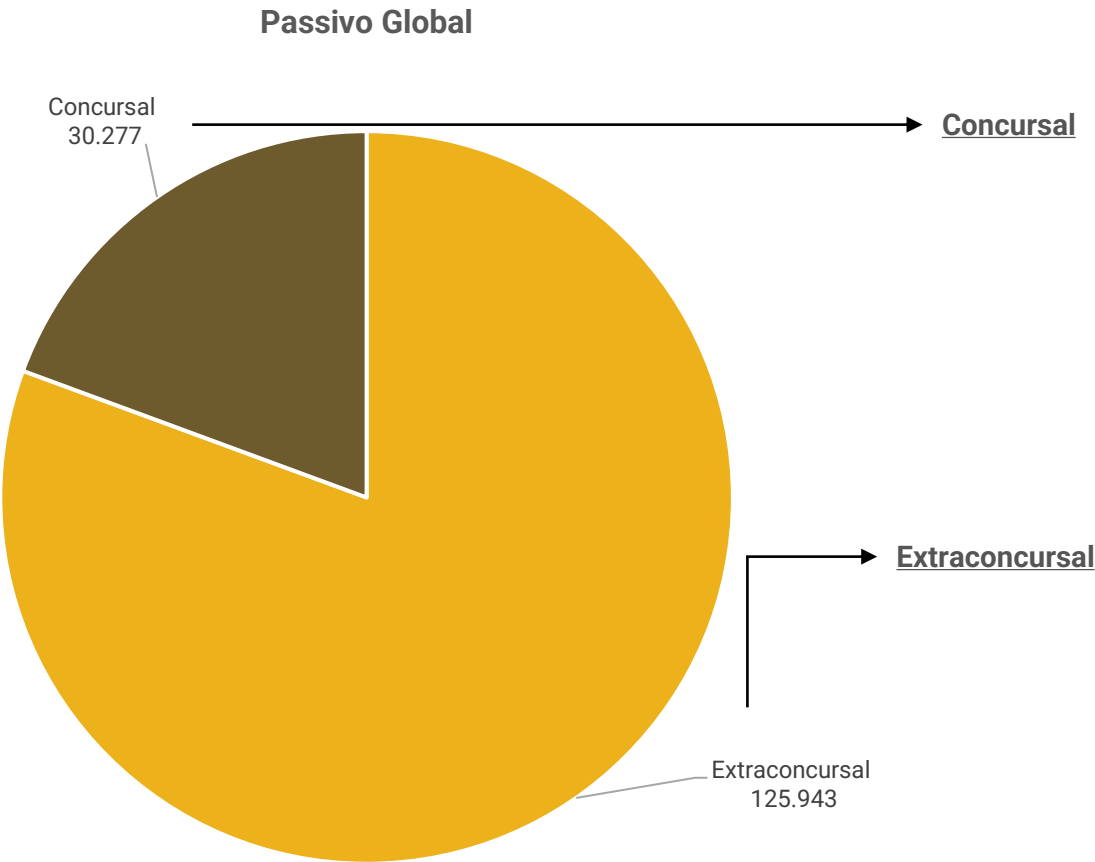


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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\$ 156,2 milhões .



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	650	60,24%	7.762.970,85	25,64%
Garantia Real	2	0,19%	1.917.914,22	6,33%
Quirografário	388	35,96%	20.347.271,48	67,20%
Microempresa	39	3,61%	249.005,27	0,82%
Total	1079	100%	30.277.161,82	100%

Destaca-se que o saldo de credores da RJ em balancete, difere da prestação de contas detalhada no relatório de incidente. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

Em dezembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 125,9 milhões e é composto, especialmente, por empréstimos e financiamentos, obrigações tributárias e trabalhistas.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL



Empréstimos e financiamentos: as principais dívidas extraconcursais são do Banco do Brasil no longo prazo (R\$ 17,7 milhões), adiantamento sobre Contrato de Câmbio com os Bancos Daycoval (R\$ 14,5 milhões) e Banco C6 (R\$ 5,8 milhões).

Obrigações tributárias: o passivo tributário da recuperanda, até dezembro/2023, perfazia o total de R\$ 21,7 milhões. Em novembro/2022 entraram com pedido de transação individual, que ainda não foi liberado. Essa modalidade vai enquadrar os tributos federais a nível de receita e procuradoria. Atualmente, 60% do saldo está parcelado.

Obrigações trabalhistas e provisões: os principais saldos são de INSS (R\$ 3,4 milhões), FGTS (R\$ 2,9 milhões) e salários (R\$ 1 milhão). Destaca-se que os salários estão em dia. Conforme explicado pela empresa, devido aos compromissos de dezembro, referente a décimo terceiro e férias, houve uma dificuldade de fluxo de caixa e por isso não realizaram o pagamento do INSS, sem data prevista para regularizar.

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\$ 3,8 milhões) e demais contas a pagar Sotrima Agrícola (R\$ 1 milhão).

Fornecedores: conforme destacado pela empresa, não há inadimplência extraconcursal. Os principais saldos extraconcursais, são com os fornecedores GELF Siderurgia (R\$ 1,1 milhão), CEEE (R\$ 701,8 mil) e Zinc. Fund. De Metais (R\$ 264,9 mil).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 24/01/2024, reuniram-se de maneira virtual, as representantes da Administração Judicial e da Recuperanda, para atualização de informações operacionais.

Na oportunidade a empresa explicou que realizaram férias coletivas de 18 dias, retornando às atividades em 08/01/2024. Conforme destacado, retomaram as atividades de 2024, melhor que a retomada de 2023. Quando retorna a produção, geralmente, gera danos no maquinário por ficar parado e esse ano não teve grandes problemas. As atividades apresentaram normalidade, logo após a primeira semana. A perspectiva é que o primeiro semestre seja um pouco mais tímido. Contudo, após março/2023 a tendência é alavancar. O mês de janeiro tem expectativa de faturar R\$ 8 milhões, decorrente do início da produção apenas no dia 08. Em fevereiro se espera faturar cerca de R\$ 13 milhões à R\$ 14 milhões. Já em março, as chances são de chegar à 15 milhões. Em uma análise geral, o ano de 2024 tende a exibir receitas de R\$ 200 milhões e a meta buscada pela Recuperanda é de R\$ 208 milhões.

A representante da empresa informou que estão enfrentando dificuldades, decorrente do temporal que atingiu a cidade de Porto Alegre na terceira semana de janeiro, onde é localizada a sua filial. As chuvas causaram danos à estrutura, além de ter ocasionado a falta de energia, o que fez a produção ficar parada por 02 dias. Para recuperar a produção, visando atender a sua carteira de clientes, terão que trabalhar aos sábados, gerando despesas com horas extras. O seguro do imóvel já foi acionado e a empresa espera recuperar parte do prejuízo gerado.

Atualmente, geram caixa com a própria operação e negociam 100% dos títulos disponíveis, resultante da queda do faturamento agrícola. Quando questionada sobre, a inadimplência de clientes, a Hidro Jet informou que o valor mais expressivo é do cliente externo Maclean, mas que já estão em tratativas para regularizar. O mesmo apresentou atrasos, devido à mudança em seu centro de distribuição, o que gerou demora na retirada da mercadoria do porto. Os fornecedores extraconcursais estão sendo pagos em dia, assim como o FGTS e os salários. Os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis e mantém um giro mínimo de segurança.

Em relação ao passivo fiscal, a Hidro Jet narrou que em novembro/2022 entraram com pedido de transação individual, que ainda está em negociação, sem previsão para finalizar. Essa modalidade vai enquadrar os tributos federais a nível de receita e procuradoria. Em dezembro/2023, solicitaram desistência dos parcelamentos já existentes, para poder migrar para este mais vantajoso. 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

Imagens enviadas pela Recuperanda no dia 24/01/2024.





CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da recuperanda somava R\$ 30.906.273,14. Deste montante, 18% 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 DEZEMBRO/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	3.266.468,82	-	jun/21	jun/22	3.266.468,82	428.227,05	28.969,97	2.809.271,80	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	2.280.621,12	1.437.639,42	-	842.981,70	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	90.004,46	-	180.041,20	Deverão ser integralmente liquidados até junho/2022.
	Acima de R\$ 5 mil	19.629.188,65	-	jun/22	jun/37	19.825.480,54	967.362,35	-	18.858.118,19	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	81.114,44	-	437.035,27	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		30.277.161,82				30.906.273,14	5.662.848,34	389.619,89	24.853.804,91	

* As parcelas estão sendo revisadas pela administração judicial, tendo em vista a arguição, pela recuperanda, de não sujeição do FGTS à recuperação judicial.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de dezembro/2023

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA
CNPJ: 90.952.052/0001-50

Balanço Patrimonial (valores expressos em milhares de reais)

31/12/2023

Ativo circulante

Caixa e equivalentes de caixa	544
Clientes Internos	5.245
PDD	(157)
Clientes Externo	25.786
Estoques	9.952
Tributos e contribuições a compensar	12.291
Créditos junto a fornecedores	2.467
Créditos junto a controlada	-
Despesas do exercício	98
Adiantamento para futuro aumento de capital	-
Outras contas a receber	3.901

Total do ativo circulante **60.127**

Ativo não circulante

Clientes Internos	-
Créditos junto a fornecedores	2.011
Tributos e contribuições a compensar	179
Depósitos judiciais	382
Tributos diferidos	4.367
Outras contas a receber	1.467

8.406

Investimentos	-
Imobilizado	25.677
Intangível	48

Total do ativo não circulante **34.131**

Total do ativo **94.258**



31/12/2023**Passivo circulante**

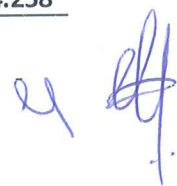
Fornecedores	6.022
Empréstimos e financiamentos	41.437
Obrigações trabalhistas	11.870
Obrigações tributárias	6.682
Adiantamento de clientes	330
Adiantamento de controlada	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-
Parcelamentos a pagar	5.430
Outras obrigações	12.533
Credores da Recuperação Judicial	898

Total do passivo circulante85.202**Passivo não circulante**

Fornecedores	-
Empréstimos e financiamentos	27.606
Tributos diferidos	-
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	-
Provisão para litígios	4.431
Obrigações trabalhistas	-
Obrigações tributárias	-
Parcelamentos a pagar	9.602
Adiantamento de controlada	-
Adiantamento de futuro aumento de capital	-
Passivo a descoberto de controlada	-
Outras obrigações	-
Credores da Recuperação Judicial	1.840

Total do passivo não circulante43.479**Patrimônio líquido**

Capital social	37.239
Lucros acumulados	(77.468)
Outros resultados abrangentes	5.806
Adiantamento para futuro aumento de capital	-

Total do patrimônio líquido(34.423)**Total do passivo**94.258

Demonstração do resultado (valores expressos em milhares de reais)**31/12/2023**

Receita Líquida de vendas	156.750
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(112.383)
Lucro bruto	44.367

Receitas (despesas) operacionais:

Despesas comerciais	(9.291)
Despesas administrativas	(7.812)
Despesas Tributárias	(823)
Outras receitas (despesas)	868
Equivalência Patrimonial	-

Lucro operacional antes do resultado financeiro **27.309****Resultado financeiro**

Despesas financeiras	(16.844)
Receitas financeiras	6.507
	(10.337)

Outras Receitas/Despesas não operacionais

Receitas/Despesas não operacionais	8.288
------------------------------------	-------

Resultado antes do imposto de renda e da contribuições social **25.260****Imposto de renda e contribuição social**

Corrente	(3.865)
Diferido	18.166

Lucro do exercício **39.561**

ROL	27.309
Depreciação	1.608
EBITDA	28.917


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 30 de Novembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2023.
(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais

Lucro líquido do exercício	9.736
Imposto de renda e contribuição social	
- Corrente	436
- Diferido	13.657
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	23.829
Ajustes por:	
Depreciação	132
Amortização	2
Amortização de diferido	-
Perda (ganho) na venda de ativo imobilizado	-
Perda (ganho) na venda de intangível	-
Baixa de ativo diferido	-
Equivalência patrimonial	(8.103)
Rendimentos não realizados de investimentos e juros a receber	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	157
Provisão para estoques obsoletos	(2)
Provisão para contingências	(1.063)
Despesa de juros e variações monetárias	(629)
Dividendos propostos a receber	-
Dividendos propostos a pagar	-

Variações em:

(Aumento) / redução em títulos e valores mobiliários	-
(Aumento) / redução em contas a receber	11.565
(Aumento) / redução em estoques	193
(Aumento) / redução nos outros ativos	4.768
(Aumento) / redução em despesas do exercício seguinte	(40)
(Aumento) / redução em empréstimos e depósitos compulsórios e judiciais	-
(Aumento) / redução em outros ativos de LP	(23)
Aumento / (redução) em fornecedores	(3.340)
Aumento / (redução) em salários e encargos sociais	(2.341)
Aumento / (redução) em tributos a pagar	321
Aumento / (redução) em outros passivos	(11.638)
Aumento / (redução) em provisão para contingências	-
Aumento / (redução) em passivo atuarial	-
Aumento / (redução) em plano de opção de ações	-
Caixa proveniente das operações	(305)

Juros pagos	169
Imposto de renda e contribuição social pagos	(371)

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(507)
--	--------------

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	(24)
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	(24)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Aumento de capital	-
Alienação de ações em tesouraria	-
Partes relacionadas	-
Captação de empréstimos e financiamentos	16.609
Amortização de empréstimos e financiamentos	(15.572)
Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	1.037

Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	506
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	38
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	544

Chk 1	506
-------	-----

