



medeiros²
administração judicial

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5000474-73.2020.8.21.0146

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

72º Relatório Mensal de Atividades

Competência: fevereiro de 2024

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

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras fevereiro/2024, em 26/03/2024. Os questionamentos realizados no dia 23/04/2024, foram respondidos em 29/04/2024.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br



- ✓ **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.

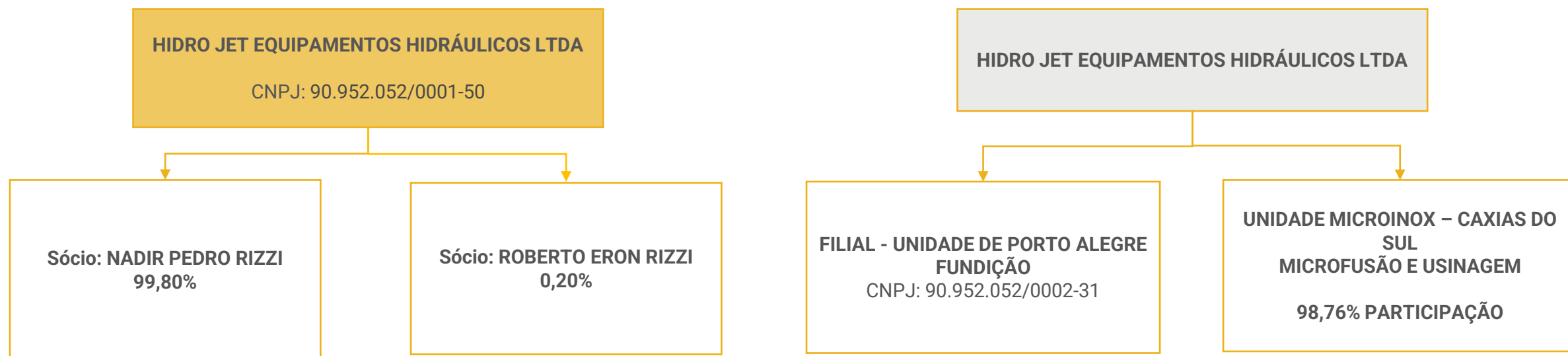




OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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 2024 acumula receitas de 23,4 milhões, até o mês de fevereiro/2024.

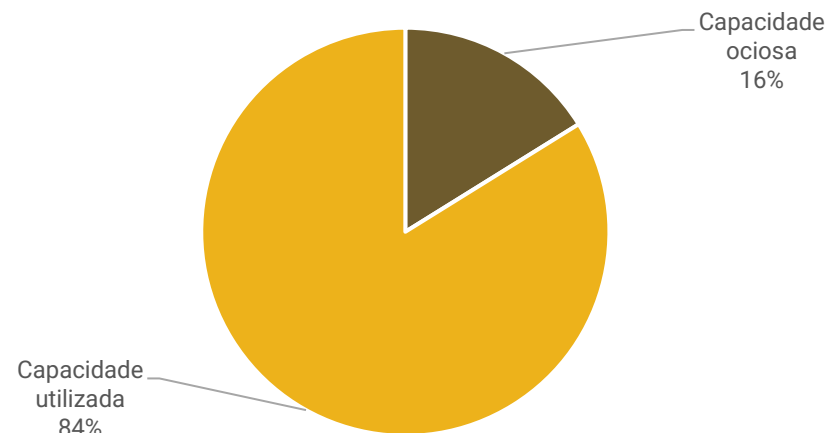
Estoques: os inventários de estoque enviados, atestam o saldo em balancetes e indicam como principais itens estocados matéria-prima, ferramenta de desgaste rápido e produto semiacabado de eletroferragem. Os desembolsos com estoque baixaram, devido à queda do dólar. Sendo assim, estão conseguindo manter 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 84% 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

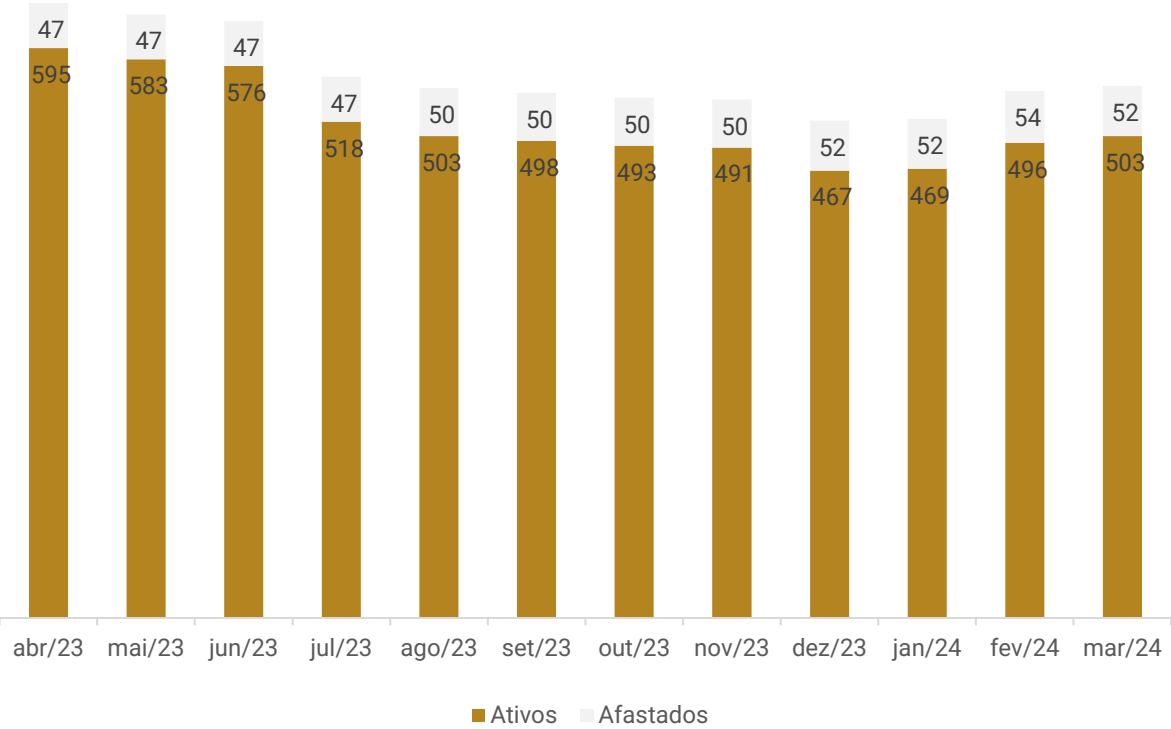




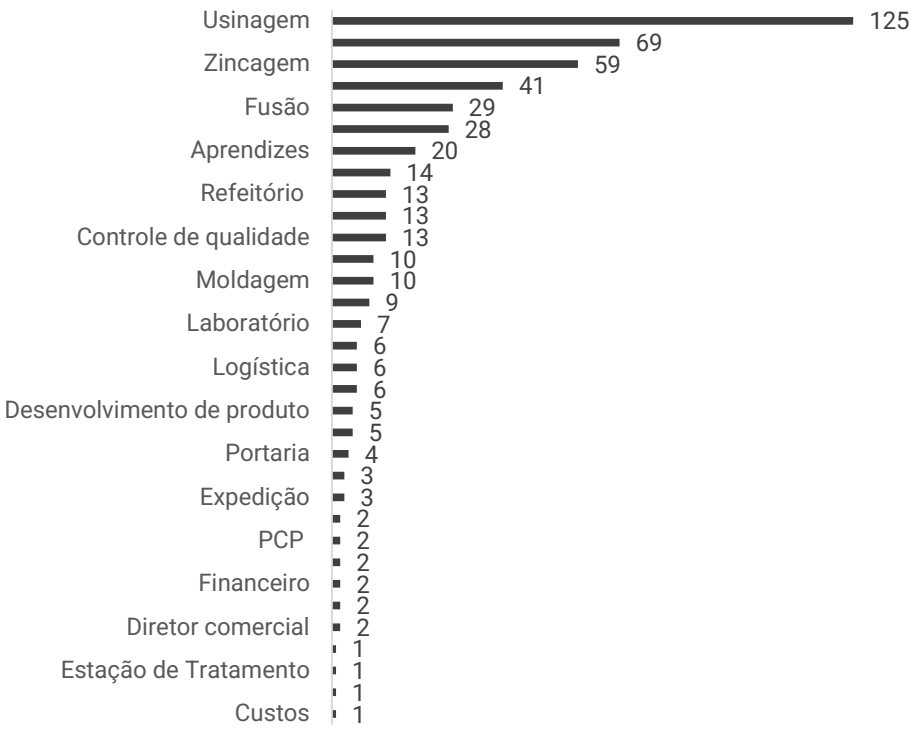
FUNCIONÁRIOS

Em fevereiro, a recuperanda realizou a admissão de 47 funcionários e a demissão de 18, finalizando o período com 550 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. **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.** Além disso, conforme explicado pela empresa, devido aos compromissos de dezembro/2023, referente a décimo terceiro e férias, houve uma dificuldade de fluxo de caixa e por isso não realizaram o pagamento do INSS no mês, sem data prevista para regularizar até a finalização deste relatório. O período exibiu aumento de R\$ 855 mil do saldo das obrigações trabalhistas, devido ao aumento do quadro de colaboradores.

Funcionários



Distribuição por Setor Consolidado





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

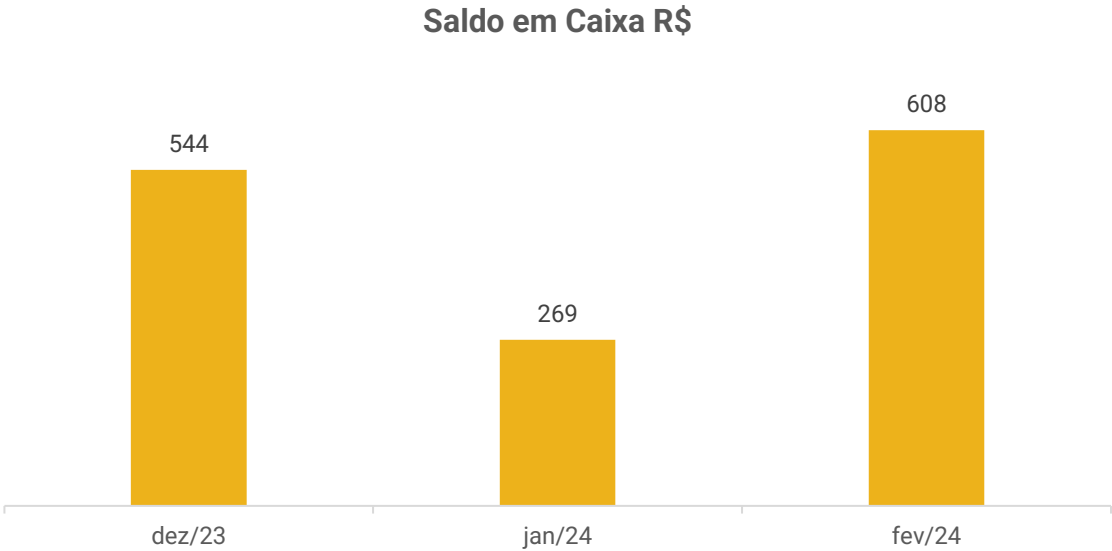
Demonstração do Fluxo de Caixa (Em milhares de reais)	dez/23	jan/24	fev/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do Exercício	9.736	-172	1.366
Corrente	436	-653	1.210
Diferido	13.657	9	7
Lucro Líquido antes do IR e CS	23.829	-816	2.583
Ajustes:			
Depreciação	132	132	123
Amortização	2	2	2
Venda de ativo imobilizado	-	67	-
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	-629	656	-68
Variações:			
Aumento/Redução em Contas a Receber	11.565	-552	158
Aumento/Redução em Estoques	193	863	-384
Aumento/Redução em Outros Ativos	4.768	1.238	-795
Aumento/Redução em Despesas do Exercício Seguinte	-40	-89	26
Aumento/Redução em Outros ativos de LP	-23	4	-23
Aumento/Redução em Fornecedores	-3.340	966	2.554
Aumento/Redução em Salários e encargos sociais	-2.341	-1.132	870
Aumento/Redução em Tributos a pagar	321	327	76
Aumento/Redução em Outros passivos	-11.638	587	-449
Juros pagos	169	112	303
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-371	-	-509
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	-507	3.009	3.250
Fluxo de Caixa de Investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	-24	-19	-164
Aquisições de ativo intangível	-	-2	-
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	-24	-21	-164
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	16.609	8.279	13.287
Amortização de empréstimos e financiamentos	-15.572	-11.542	-16.034
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	1.037	-3.263	-2.747
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	506	-275	339
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	38	544	269
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	544	269	608

Atividades Operacionais: em fevereiro, o caixa das atividades operacionais foi positivo de R\$ 3,2 milhões, principalmente, pelas compras a prazo (R\$ 2,5 milhões), lucro do período (R\$ 1,3 milhão) e aumento do saldo de salário e encargos sociais (R\$ 870 mil), motivado pela ampliação do quadro de colaboradores. Os principais fatores negativos foram com aumento de outros ativos (R\$ 795 mil), em sua maioria, pelos créditos gerados de impostos a recuperar; pagamento de imposto de renda e contribuição social (R\$ 509 mil); e outros passivos (R\$ 449 mil), especialmente, pelo pagamento de energia elétrica.

Atividades de Investimento: o caixa líquido negativo de R\$ 164 mil em fevereiro, foi resultante das aquisições de imobilizado, conforme descrito no ativo.

Atividades de Financiamento: em fevereiro, a captação de recursos com instituições financeiras (R\$ 13,2 milhões), foi menor que a amortização (R\$ 16 milhões), resultando em um caixa líquido das atividades de financiamento negativo de R\$ 2,7 milhões.

Ao final de fevereiro, o montante disponível era de R\$ 608 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)	dez/23	jan/24	fev/24
Ativo Circulante	60.127	58.392	59.726
Caixa e Equivalentes de Caixa	544	269	608
Clientes Internos	5.245	5.937	6.982
PDD	-157	-157	-157
Clientes Externos	25.786	25.646	24.443
Estoques	9.952	9.089	9.473
Tributos e Contribuições a Compensar	12.291	11.638	12.339
Créditos junto a fornecedores	2.467	2.405	2.425
Despesas do exercício seguinte	98	187	161
Outras contas a receber	3.901	3.378	3.452
Ativo Não Circulante	34.131	33.956	34.025
Créditos junto a fornecedores	2.011	2.011	2.011
Tributos e Contribuições a Compensar	179	174	170
Depósitos Judiciais	382	356	356
Tributos diferidos	4.367	4.376	4.383
Outras contas a receber	1.467	1.494	1.521
Imobilizado	25.677	25.497	25.538
Intangível	48	48	46
Total do Ativo	94.258	92.348	93.751

Clientes: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos são dos clientes Hubbell Power Systems (R\$ 11,8 milhões), Maclean Power (R\$ 9,1 milhões) e NGK-Locke (R\$ 2,7 milhões). De acordo com as informações prestadas pela Hidro Jet, os clientes em atraso são Maclean (R\$ 1,1 milhão), Vicentinos (R\$ 156,6 mil) e Hubbell (R\$ 36,2 mil). Os recebimentos do mês, ocasionaram o decréscimo de R\$ 158 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\$ 1,6 milhão) e produto semiacabado eletroferragem (R\$ 921,2 mil). A compra de materiais para estoque, motivou o aumento de 4%

Crédito junto a fornecedores: compreende devoluções de compras (R\$ 123,7 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). Os novos adiantamentos a fornecedores, ocasionaram o acréscimo de 1%.

Outras contas a receber: engloba no curto prazo, em sua maioria, outros créditos (R\$ 3 milhões), referente Cauções de *factorings* (R\$ 1,8 milhão), Processo Eletrobrás (R\$ 826 mil); antecipação de salários (R\$ 233,7 mil); e insuficiência de saldo (R\$ 73,1 mil) decorrentes de arredondamentos de folha e ajustados sempre no mês posterior, bem como os planos de saúde dos afastados. O acréscimo de 2%, se deu, especialmente, pelas transferências para futuro aumento de capital Social da Microinox (R\$ 51,1 mil); e adiantamentos de décimo terceiro salário (R\$ 16,4 mil). De acordo com a empresa, os adiantamentos para a Microinox, trata-se de uma transferência para AFAC, e será integralizado após fechamento do exercício. 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: no período houve aquisição de máquinas (R\$ 108,9 mil), equipamentos e ferramentas (R\$ 28,9 mil), bens em andamento (R\$ 15,1 mil), móveis e utensílios (R\$ 7,8 mil), computadores e periféricos (R\$ 494,00), além dos impostos sobre depreciação do ativo imobilizado, que resultaram no aumento de R\$ 41 mil. Conforme relação de bens enviada, as principais aquisições foram de jato de gancheira (R\$ 108,9 mil), tanque de 60 litros (R\$ 22,8 mil) e guincho elétrico (R\$ 3,5 mil). Em contrapartida, verificou-se a depreciação mensal de R\$ 123,5 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)	dez/23	jan/24	fev/24
Passivo Circulante	85.202	84.339	84.911
Fornecedores	6.022	6.988	9.542
Empréstimos e financiamentos	41.437	39.402	37.349
Obrigações trabalhistas	11.870	13.026	13.881
Obrigações tributárias	6.682	6.998	6.554
Adiantamentos de clientes	330	515	635
Parcelamentos a pagar	5.430	3.577	3.686
Outras obrigações	12.533	12.951	12.436
Credores da Recuperação judicial	898	882	828
Passivo Não Circulante	43.479	42.595	42.053
Empréstimos e financiamentos	27.606	27.146	26.687
Provisão para litígios	4.431	4.431	4.431
Parcelamentos a pagar	9.602	9.178	9.095
Credores da Recuperação judicial	1.840	1.840	1.840
Patrimônio Líquido	-34.423	-34.586	-33.213
Capital Social	37.239	37.239	37.239
Lucros Acumulados	-77.468	-77.631	-76.258
Outros resultados abrangentes	5.806	5.806	5.806
Total do Passivo	94.258	92.348	93.751

Fornecedores: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos extraconcursais são com os fornecedores Triches Ferro e Aço (R\$ 633,1 mil), GELF Siderurgia (R\$ 608,6 mil) e CEEE (R\$ 547 mil). A empresa informou que não há inadimplência extraconcursal. O maior volume de compras a prazo, gerou o acréscimo de 37%.

Empréstimos e Financiamentos: engloba no passivo circulante, principalmente, empréstimos e financiamentos bancários (R\$ 28,3 milhões), Nadir Rizzi (R\$ 4,6 milhões) e duplicatas descontadas (R\$ 3,5 milhão). O passivo não circulante compreende empréstimos e financiamentos a longo prazo (R\$ 26,6 milhões). No curto prazo, o decréscimo foi motivado, em sua maioria, pelas liquidações de duplicatas referente a adiantamento de cambio junto ao Banco Daycoval (R\$ 5,3 milhões) e Banco Sofisa (R\$ 2,3 milhões), além da liquidação de capital de giro junto ao Banco Sofisa (R\$ 712,3 mil). A Recuperanda explicou que este último, se trata do o retorno para conta movimento, referente ao limite de cheque especial utilizado na data de 31/01/2024. No longo prazo, a redução de 2%, se deu pela transferência para o curto prazo de financiamentos bancários, em sua maioria, do Banco do Brasil (R\$ 247,3 mil), Banco Daycoval (R\$ 152,9 mil) e Banco Banrisul (R\$ 71,6 mil).

Adiantamento de clientes: o relatório enviado confere com o valor apresentado em balancete. As principais antecipações são dos clientes BP Componentes (R\$ 198,3 mil), Bosch Rexroth (R\$ 179,1 mil) e Industria Elétrica Marangoni (R\$ 90,1 mil). Os novos adiantamentos recebidos de clientes, ocasionaram o aumento de 23%.

Outras obrigações: engloba, especialmente, Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE (R\$ 6,4 milhões), demais contas a pagar Nadir Pedro Rizzi (R\$ 3,5 milhões) e demais contas a pagar Sotrima Agrícola (R\$ 1 milhão). O período expôs decréscimo de 4%, principalmente, pelo pagamento de energia elétrica (R\$ 1,2 milhão), amortização de empréstimo a Nadir Rizzi (R\$ 148,8 mil) e pagamento de IPTU (R\$ 114,8 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (em milhares de reais)	dez/23	jan/24	fev/24	2024
RECEITA LÍQUIDA	8.754	10.615	12.853	23.468
Custos	-6.710	-8.330	-8.920	-17.250
LUCRO BRUTO	2.044	2.285	3.933	6.218
Margem Bruta	23%	22%	31%	26%
DESPESSaS OPERACIONAIS	-364	-1.508	-1.359	-2.867
Despesas Comerciais	-786	-635	-339	-974
Despesas Administrativas	491	-654	-844	-1.498
Despesas Tributárias	-69	-219	-176	-395
Outras Receitas/Despesas	29	-46	-66	-112
Receitas/Despesas não operacionais	9.029	-	-33	-33
EBITDA	1.840	862	2.631	3.493
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	10.738	731	2.475	3.206
Margem Operacional	123%	7%	19%	14%
Despesas Financeiras	-1.755	-1.577	-1.303	-2.880
Receitas Financeiras	752	674	194	868
LUCRO ANTES DO IR E CS	9.735	-172	1.366	1.194
Imposto de Renda e Contribuição Social	18.210	9	7	16
RESULTADO	27.945	-163	1.373	1.210
Margem Líquida	319%	-2%	11%	5%

Receita Líquida: as receitas aumentaram 21% em fevereiro, motivado pelo maior volume de dias úteis trabalhados, visto que a empresa esteve em férias coletivas até dia 07 de janeiro de 2024.

Deduções de vendas: compreende tributos sobre vendas de R\$ 812 mil e devoluções de vendas de R\$ 310,4 mil. De acordo com os esclarecimentos da recuperanda, as devoluções ocorreram devido a problemas de qualidade.

Custos: ocasionado pelo aumento das receitas, os custos apresentaram acréscimo de 7%. Os aumentos foram verificados, principalmente, nas rubricas de custo dos produtos, mão de obra, industrialização, conservação de máquinas e energia elétrica, que também foram os principais custos de fevereiro.

Despesas Operacionais: engloba despesas comerciais (R\$ 339 mil), administrativas (R\$ 844 mil) e tributárias (R\$ 176 mil). O decréscimo de 10 %, foi motivado pela redução das despesas comerciais, principalmente, com fretes sobre vendas, que passaram de R\$ 489,6 mil em janeiro, para R\$ 184,6 mil em fevereiro. De acordo com o explicado pela empresa, em janeiro entraram faturas referente a dezembro e em fevereiro não vieram todas as faturas, onde algumas foram lançadas em março. Além disso, houve expressivas despesas administrativas com serviços prestados por terceiros (R\$ 261,1 mil) e trabalhistas (R\$ 279 mil). Em meio aos principais serviços prestados por terceiros, destacaram-se Mirar Contabilidade (R\$ 112 mil), referente a consultoria em sistema orçamentário, fluxo de caixa e indicadores de geração de valores pro ano 2024; Rosset Desenvolvimento (R\$ 56,2 mil); e S.B.P. Segurança & Vigilância (R\$ 27 mil).

Outras Receitas/Despesas operacionais: compreende despesas da Recuperação Judicial com Mirar Contabilidade (R\$ 21,3 mil) e Cesar Peres (R\$ 29,9 mil); e deságio do credor Ricmar Comércio (R\$ 14,3 mil).

Despesas não operacionais: contempla perdas eventuais, especialmente, por rescisões trabalhistas de R\$ 31,9 mil, relacionadas à mão de obra direta.

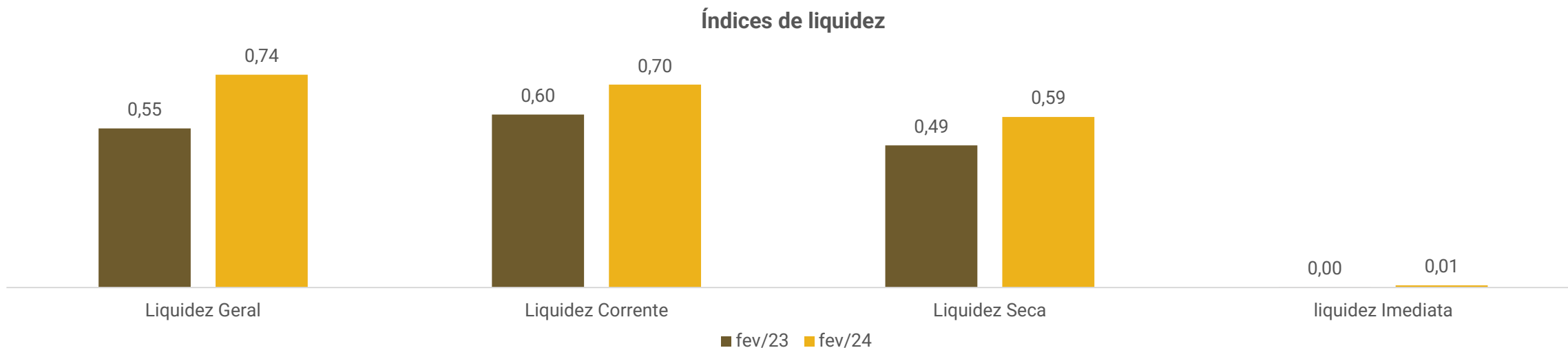
Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 1,1 milhão, principalmente, pelos juros sobre financiamentos (R\$ 373,1 mil), deságio sobre exportação (R\$ 165,5 mil) e juros *selic* (R\$ 156,3 mil) referente a tributos pagos em atraso.

Resultado: em fevereiro, as receitas foram suficientes para suprir os custos e despesas operacionais, ocasionando um lucro de R\$ 1,3 milhão. Em 2024 o resultado acumulado é positivo de R\$ 1,2 milhão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

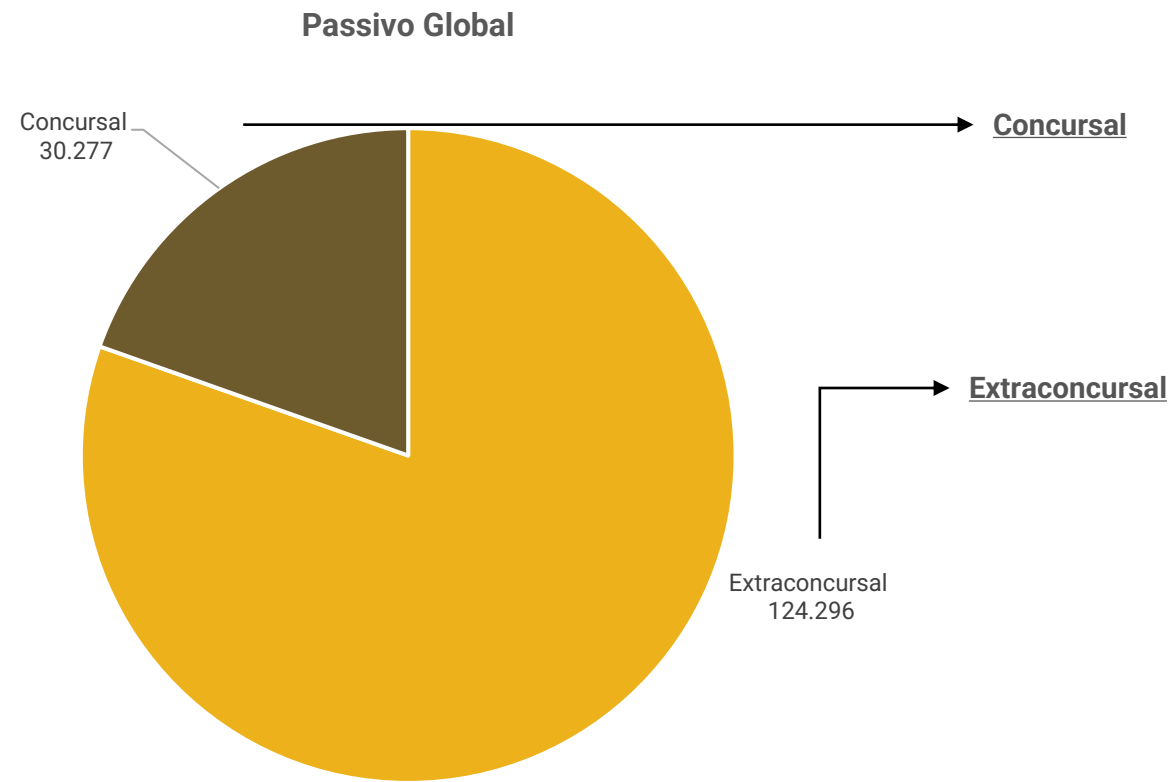


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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 2024 exibiu aumento dos índices quando comparado ao mesmo período do ano anterior.



Passivo global R\$ 154,5 milhões.



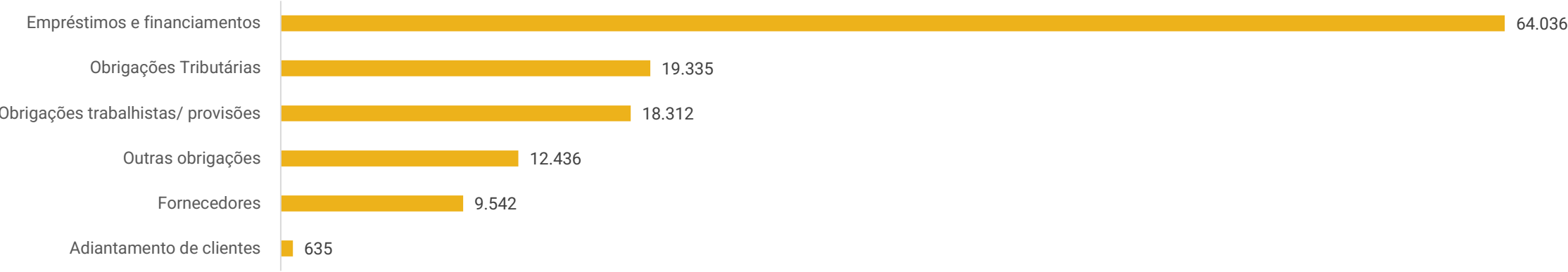
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	650	60,24%	7.762.970,85	25,64%
Garantia Real	2	0,19%	1.917.914,22	6,33%
Quirografário	388	35,96%	20.347.271,48	67,20%
Microempresa	39	3,61%	249.005,27	0,82%
Total	1079	100%	30.277.161,82	100%

Em fevereiro passivo extraconcursal somou R\$ 124,2 milhões e é composto, especialmente, por empréstimos e financiamentos, obrigações tributárias e trabalhistas.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Empréstimos e financiamentos: as principais dívidas extraconcursais são do Banco do Brasil no longo prazo (R\$ 17,2 milhões), adiantamento sobre Contrato de Câmbio com os Bancos Daycoval (R\$ 8,6 milhões) e Banco C6 (R\$ 5,7 milhões). Além disso, a empresa disponibilizou um controle de negociações bancárias, referente a dívidas extraconcursais junto aos bancos Daycoval, Bradesco, Banco do Brasil, Banrisul, Sifra e RDF. O total das dívidas negociadas foi de R\$ 35,6 milhões, sendo que R\$ 18,6 milhões foi pago até o mês de fevereiro.

Obrigações tributárias: o passivo tributário da recuperanda, até fevereiro/2024, perfazia o total de R\$ 19,3 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. A partir de janeiro/2024 diversos parcelamentos foram cancelados de forma imediata diretamente no e-cac, e reclassificados para suas devidas contas de origem. A desistência se deu para que possam migrar todos os parcelamentos, conforme condições da Transação Individual em andamento junto a PGFN. Atualmente, 52% do saldo está parcelado. Os demais impostos correntes foram pagos, em sua maioria, por compensações.

Obrigações trabalhistas e provisões: os principais saldos são de INSS (R\$ 4,9 milhões), FGTS (R\$ 2,6 milhões) e salários (R\$ 1,6 milhão). Destaca-se que os salários e encargos do mês foram pagos. 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\$ 3,5 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 Triches Ferro e Aço (R\$ 633,1 mil), GELF Siderurgia (R\$ 608,6 mil) e CEEE (R\$ 547 mil).

Adiantamento de clientes: as principais antecipações são dos clientes BP Componentes (R\$ 198,3 mil), Bosch Rexroth (R\$ 179,1 mil) e Industria Elétrica Marangoni (R\$ 90,1 mil). Os novos adiantamentos recebidos de clientes, ocasionaram o aumento de 23% do saldo no mês.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 25/04/2024, reuniram-se de maneira presencial na sede da empresa, as representantes da Administração Judicial e da Recuperanda, para atualização de informações operacionais.

Na oportunidade a empresa explicou que começaram a retomar as atividades do mercado interno, que desde o ano passado exibiu redução aproximada de 35% nas vendas. Em abril/2024, o faturamento ficou na média de R\$ 15 milhões, e em maio/2024 e junho/2024 a expectativa é de R\$ 15,5 milhões e R\$ 16 milhões, respectivamente. No entanto, a produção do mercado externo está utilizando sua capacidade total, principalmente, nos itens de eletroferragens e usinagem.

A empresa gera caixa com a própria operação e com a negociação de títulos. A principal inadimplência de clientes é com a Vicentinos, o qual mesmo após diversas negociações, não cumpriu com os pagamentos. Quanto aos estoques, estão realizando um trabalho para manter o menor volume possível, apenas a quantidade de segurança. Os bens ativos estão todos em uso, sendo que as máquinas apresentam manutenções mensais, dentro da normalidade. Os fornecedores extraconcursais estão sendo pagos em dia, assim como o FGTS e os salários.

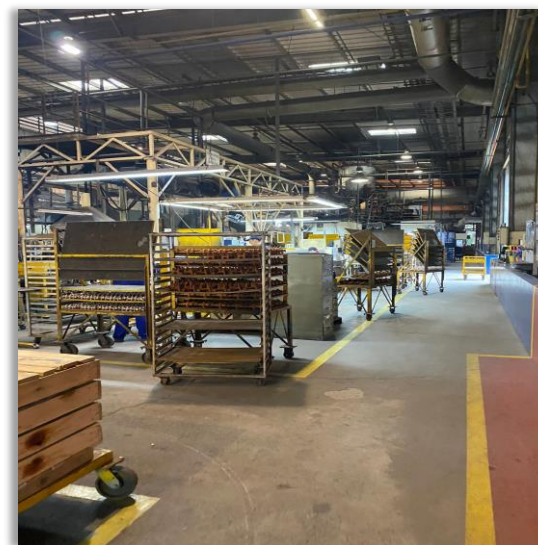
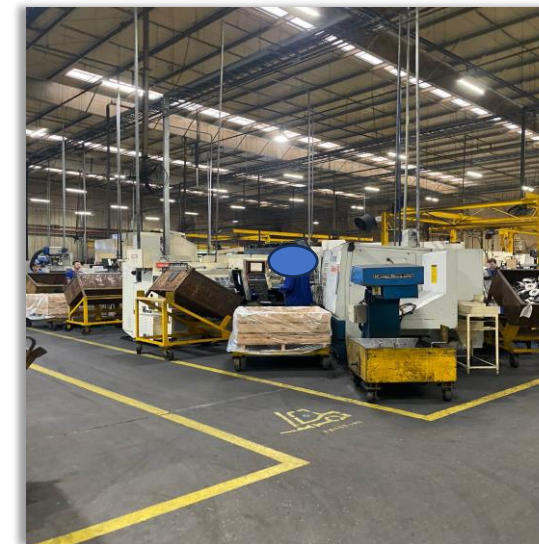
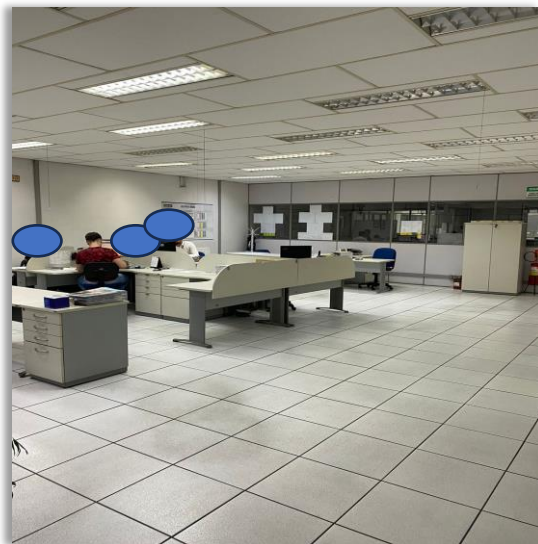
Em relação ao passivo fiscal, a Hidro Jet narrou que em novembro/2022 entraram com pedido de transação individual, que ainda está em negociação, com previsão para finalizar em maio/2024. Essa modalidade vai enquadrar os tributos federais a nível de receita e procuradoria. Em dezembro/2023, solicitaram 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 capturadas na visita técnica no dia 25/04/2024.





CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da recuperanda somava R\$ 30.906.273,14. Deste montante, 19% foi pago, 80% 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 MARÇO/2024			
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	3.598.586	-	jun/21	jun/22	3.598.586	2.515.712	360.650	722.224	Deverão ser integralmente pagos até junho/2022.
	Acima de 25 salários mínimos	3.266.469	-	jun/21	jun/22	3.266.469	513.999	41.597	2.710.873	Serão pagos mediante alienação de bens até junho/2022.
	Ilíquidos	897.916	-	-	-	897.916	30.306	-	867.610	Serão pagos nos termos do PRJ, após evento de liquidez.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	1.917.914	18 meses	jul/21	dez/29	2.280.994	1.581.997	-	698.997	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	270.046	-	jun/21	jun/22	270.046	90.004	-	180.041	Deverão ser integralmente liquidados até junho/2022.
	Acima de R\$ 5 mil	19.629.189	-	jun/22	jun/37	19.825.481	1.026.339	-	18.799.142	Serão pagos em 16 anos, vencendo-se a primeira parcela em junho/2022.
	Credores Parceiros Operacionais	448.037	12 meses	jun/22	jun/32	518.150	92.186	-	425.964	Serão pagos em 120 meses, vencendo-se a primeira parcela em junho/2022.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	249.005	-	jun/21	jun/22	249.005	161.905	-	87.100	Deverão ser integralmente liquidados até junho/2022.
TOTAL		30.277.162				30.906.646	6.012.447	402.247	24.491.951	

* 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 janeiro/2024

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA**CNPJ: 90.952.052/0001-50****Balanço Patrimonial (valores expressos em milhares de reais)****28/02/2024****Ativo circulante**

Caixa e equivalentes de caixa	608
Clientes Internos	6.982
PDD	(157)
Clientes Externo	24.443
Estoques	9.473
Tributos e contribuições a compensar	12.339
Créditos junto a fornecedores	2.425
Créditos junto a controlada	-
Despesas do exercício	161
Adiantamento para futuro aumento de capital	-
Outras contas a receber	3.452
Total do ativo circulante	59.726

Ativo não circulante

Clientes Internos	-
Créditos junto a fornecedores	2.011
Tributos e contribuições a compensar	170
Depósitos judiciais	356
Tributos diferidos	4.383
Outras contas a receber	1.521
	8.441
Investimentos	-
Imobilizado	25.538
Intangível	46
Total do ativo não circulante	34.025

Total do ativo**93.751**

28/02/2024**Passivo circulante**

Fornecedores	9.542
Empréstimos e financiamentos	37.349
Obrigações trabalhistas	13.881
Obrigações tributárias	6.554
Adiantamento de clientes	635
Adiantamento de controlada	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-
Parcelamentos a pagar	3.686
Outras obrigações	12.436
Credores da Recuperação Judicial	828
Total do passivo circulante	84.911

Passivo não circulante

Fornecedores	-
Empréstimos e financiamentos	26.687
Tributos diferidos	-
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	-
Provisão para litígios	4.431
Obrigações trabalhistas	-
Obrigações tributárias	-
Parcelamentos a pagar	9.095
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 circulante	42.053

Patrimônio líquido

Capital social	37.239
Lucros acumulados	(76.258)
Outros resultados abrangentes	5.806
Adiantamento para futuro aumento de capital	-
Total do patrimônio líquido	(33.213)

Total do passivo**93.751**

Demonstração do resultado (valores expressos em milhares de reais)**28/02/2024**

Receita Líquida de vendas	23.468
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(17.250)
Lucro bruto	6.218
Receitas (despesas) operacionais:	
Despesas comerciais	(974)
Despesas administrativas	(1.498)
Despesas Tributárias	(395)
Outras receitas (despesas)	(112)
Equivalência Patrimonial	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro	3.239
Resultado financeiro	
Despesas financeiras	(2.880)
Receitas financeiras	868
	(2.012)
Outras Receitas/Despesas não operacionais	
Receitas/Despesas não operacionais	(33)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuições social	1.194
Imposto de renda e contribuição social	
Corrente	-
Diferido	16
Lucro do exercício	1.210
ROL	3.239
Depreciação	254
EBITDA	3.493



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 Janeiro de 2024 e 29 de fevereiro de 2024.
(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais

Lucro líquido do exercício	1.366
Imposto de renda e contribuição social	
- Corrente	1.210
- Diferido	7
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	2.583
Ajustes por:	
Depreciação	123
Amortização	2
Amortização de diferido	-
Perda (ganho) na venda de ativo imobilizado	-
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	(68)
Dividendos propostos a receber	-
Dividendos propostos a pagar	-

Variações em:

(Aumento) / redução em títulos e valores mobiliários	-
(Aumento) / redução em contas a receber	158
(Aumento) / redução em estoques	(384)
(Aumento) / redução nos outros ativos	(795)
(Aumento) / redução em despesas do exercício seguinte	26
(Aumento) / redução em empréstimos e depósitos compulsórios e judiciais	-
(Aumento) / redução em outros ativos de LP	(23)
Aumento / (redução) em fornecedores	2.554
Aumento / (redução) em salários e encargos sociais	870
Aumento / (redução) em tributos a pagar	76
Aumento / (redução) em outros passivos	(449)
Aumento / (redução) em provisão para contingências	-
Aumento / (redução) em passivo atuarial	-
Aumento / (redução) em plano de opção de ações	-

Caixa proveniente das operações	3.456
Juros pagos	303
Imposto de renda e contribuição social pagos	(509)

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais

3.250

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	(164)
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

(164)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Aumento de capital	-
Alienação de ações em tesouraria	-
Partes relacionadas	-
Captação de empréstimos e financiamentos	13.287
Amortização de empréstimos e financiamentos	(16.034)
Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos	-

Caixa líquido usado nas atividades de financiamento

(2.747)

Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	339
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	269
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	608

Chk 1	339
-------	-----

Handwritten signatures and initials.