



medeiros²
administração judicial

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000474-73.2020.8.21.0146

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

73º Relatório Mensal de Atividades
Competência: março 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 março/2024, em 23/04/2024. Os questionamentos realizados no dia 09/05/2024, foram respondidos em 13/05/2024.

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.

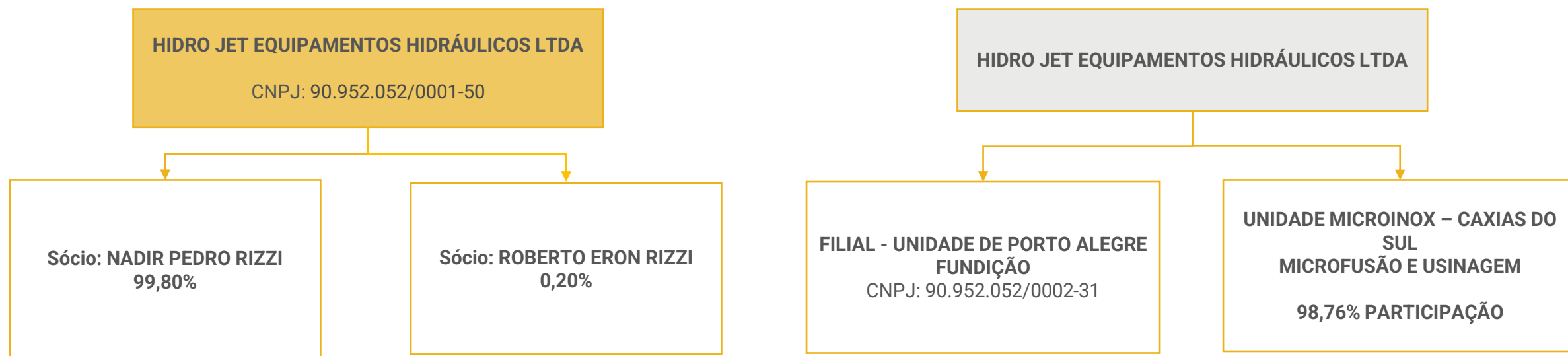




OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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 36,3 milhões, até o mês de março/2024.

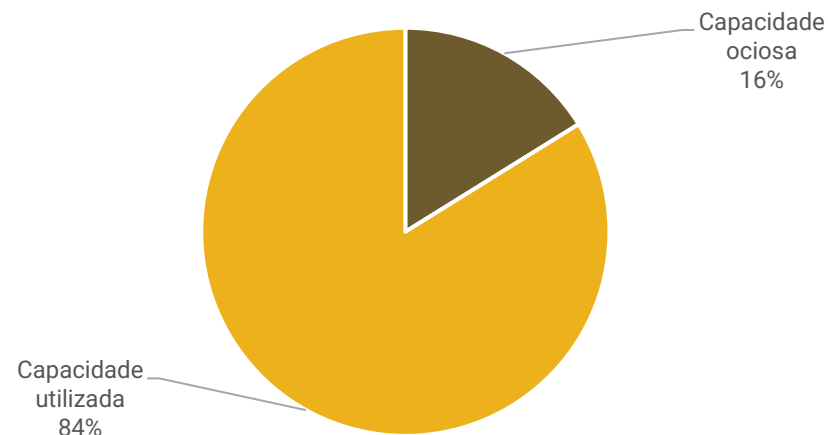
Estoques: os inventários de estoque enviados, atestam o saldo em balancetes e indicam como principais itens estocados matéria-prima, ferramenta de desgaste rápido e produto semiacabado de eletroferragem. O estoque de matéria-prima e materiais auxiliares, mantido na empresa, é para, aproximadamente, 15 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

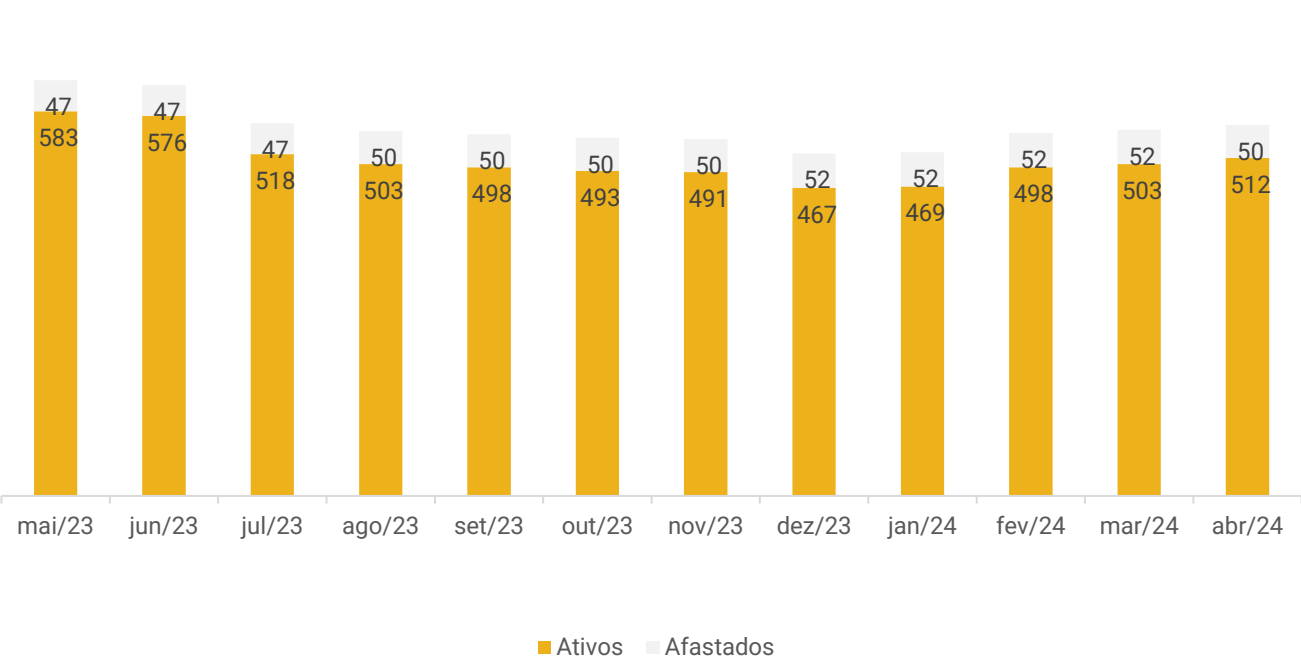




FUNCIONÁRIOS

Em março, a recuperanda realizou a admissão de 16 funcionários e a demissão de 11, finalizando o período com 555 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. Segundo a Hidro Jet, estão aguardando o envio da RFB para PGFN, para posteriormente parcelar. O período exibiu redução de 2% do saldo das obrigações trabalhistas, pois a partir de março a empresa optou por adiantar, no dia 25 de cada mês, 40% do salário.

Funcionários



Distribuição por Setor Consolidado





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

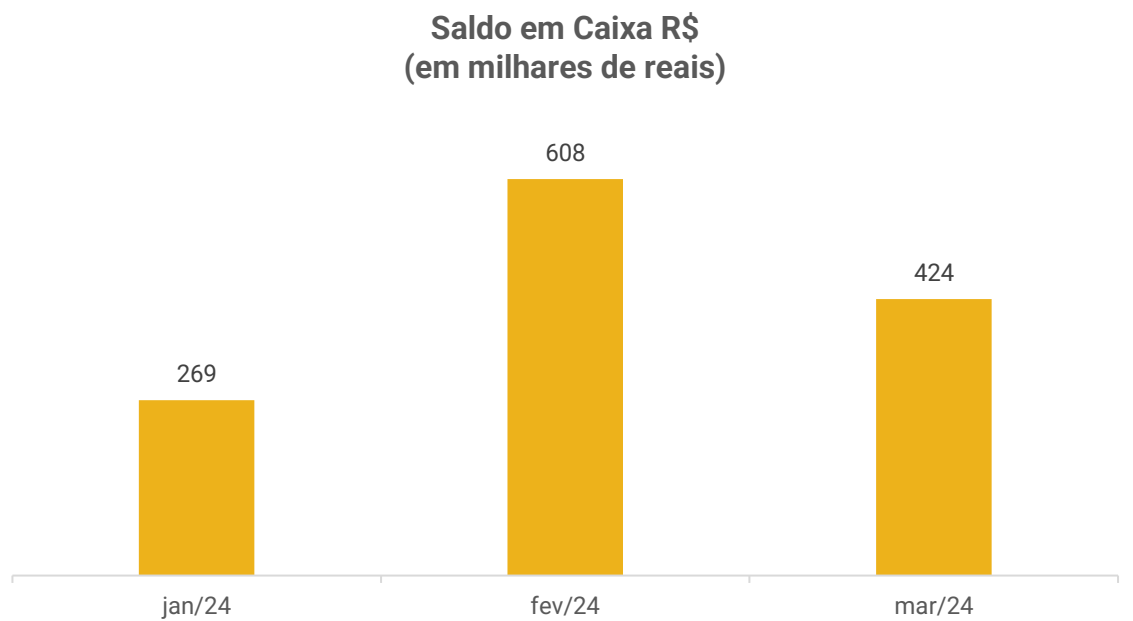
Demonstração do Fluxo de Caixa (Em milhares de reais)	jan/24	fev/24	mar/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do Exercício	-172	1.366	511
Corrente	-653	1.210	341
Diferido	9	7	4
Lucro Líquido antes do IR e CS	-816	2.583	856
Ajustes:			
Depreciação	132	123	118
Amortização	2	2	2
Despesa de juros e variações monetárias	656	-68	19
Variações:			
Aumento/Redução em Contas a Receber	-552	158	-2.832
Aumento/Redução em Estoques	863	-384	724
Aumento/Redução em Outros Ativos	1.238	-795	-1.734
Aumento/Redução em Despesas do Exercício Seguinte	-89	26	-100
Aumento/Redução em Outros ativos de LP	4	-23	-58
Aumento/Redução em Fornecedores	966	2.554	272
Aumento/Redução em Salários e encargos sociais	-1.132	870	-218
Aumento/Redução em Tributos a pagar	327	76	-27
Aumento/Redução em Outros passivos	587	-449	621
Juros pagos	112	303	194
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-	-509	-254
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	3.009	3.250	-2.762
Fluxo de Caixa de Investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	-19	-164	-28
Aquisições de ativo intangível	-2	-	-2
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	-21	-164	-30
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	8.279	13.287	14.766
Amortização de empréstimos e financiamentos	-11.542	-16.034	-12.158
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	-3.263	-2.747	2.608
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	-275	339	-184
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	544	269	608
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	269	608	424

Atividades Operacionais: em março o resultado operacional foi negativo de R\$ 2,7 milhões, em sua maioria, pelas vendas a prazo (R\$ 2,8 milhões); aumento de outros ativos (R\$ 1,7 milhão) que se refere aos adiantamentos a fornecedores, adiantamento para futuro aumento de capital com a Microinox e créditos de impostos a recuperar; e pagamento de imposto de renda e contribuição social (R\$ 254 mil). Os principais fatores positivos foram com utilização dos estoques (R\$ 724 mil); aumento de outros passivos (R\$ 621 mil), especialmente, pelo atraso no pagamento da conta de energia da matriz; e compras a prazo (R\$ 272 mil).

Atividades de Investimento: o caixa líquido negativo de R\$ 30 mil em março, foi resultante das aquisições de imobilizado, conforme descrito no ativo.

Atividades de Financiamento: em março, a captação de recursos com instituições financeiras (R\$ 14,7 milhões), foi maior que a amortização (R\$ 12,1 milhões), resultando em um caixa líquido das atividades de financiamento positivo de R\$ 2,6 milhões.

Ao final de março, o montante disponível era de R\$ 424 mil, que confere com o saldo em balancete e reflete a realidade da empresa. 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)	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	58.392	59.726	63.484
Caixa e Equivalentes de Caixa	269	608	424
Clientes Internos	5.937	6.982	8.477
PDD	-157	-157	-157
Clientes Externos	25.646	24.443	25.780
Estoques	9.089	9.473	8.749
Tributos e Contribuições a Compensar	11.638	12.339	12.954
Créditos junto a fornecedores	2.405	2.425	3.127
Despesas do exercício seguinte	187	161	261
Outras contas a receber	3.378	3.452	3.869
Ativo Não Circulante	33.956	34.025	33.997
Créditos junto a fornecedores	2.011	2.011	2.011
Tributos e Contribuições a Compensar	174	170	195
Depósitos Judiciais	356	356	361
Tributos diferidos	4.376	4.383	4.387
Outras contas a receber	1.494	1.521	1.549
Imobilizado	25.497	25.538	25.448
Intangível	48	46	46
Total do Ativo	92.348	93.751	97.481

Clientes: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos são dos clientes Hubbell Power Systems (R\$ 14,8 milhões), Maclean Power (R\$ 6,5 milhões) e NGK-Locke (R\$ 3,2 milhões). De acordo com as informações prestadas pela Hidro Jet, os clientes em atraso são Vicentinos (R\$ 156,6 mil) e Hubbell (R\$ 36,2 mil). O aumento das vendas a prazo, resultaram no acréscimo de R\$ 2,8 milhões.

Estoques: a soma dos inventários enviados atesta o montante apresentado em balancete. Os principais saldos são de matéria-prima (R\$ 1,7 milhões), ferramentas de desgaste rápido (R\$ 1,6 milhão) e produto semiacabado eletroferragem (R\$ 1 milhão). O principal fator responsável pela redução de 8%, foi a utilização dos estoques de matéria-prima.

Crédito junto a fornecedores: compreende devoluções de compras (R\$ 123,4 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 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 RGE Sul Distribuidora de Energia (R\$ 583,8 mil). O maior volume de adiantamentos a fornecedores, motivaram o aumento de 29%.

Outras contas a receber: engloba no curto prazo, em sua maioria, outros créditos (R\$ 3,8 milhões), referente Cauções de *factorings* (R\$ 1,8 milhão), Processo Eletrobrás (R\$ 826 mil); e adiantamento para futuro aumento de capital com a Microinox (R\$ 431,6 mil) que foi o principal responsável pelo aumento de 12%. 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\$ 27,3 mil. A Administração Judicial verificou que o valor aproximando de R\$ 27 mil, tem sido concedido ao sócio em todos os meses e o motivo não foi esclarecido de maneira satisfatória pela Recuperanda. Sendo assim, será alvo de questionamentos para a próxima competência.

Imobilizado: a rubrica, em sua maioria, exibiu aquisição equipamentos e ferramentas (R\$ 54,4 mil), móveis e utensílios (R\$ 23,1 mil), além dos impostos sobre depreciação do ativo imobilizado (R\$ 2,2 mil). Em contrapartida, houve a depreciação mensal de R\$ 146,8 mil, que motivou a retração de R\$ 90 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	84.339	84.911	89.178
Fornecedores	6.988	9.542	9.814
Empréstimos e financiamentos	39.402	37.349	40.627
Obrigações trabalhistas	13.026	13.881	13.649
Obrigações tributárias	6.998	6.554	6.803
Adiantamentos de clientes	515	635	616
Parcelamentos a pagar	3.577	3.686	3.765
Outras obrigações	12.951	12.436	13.092
Credores da Recuperação judicial	882	828	812
Passivo Não Circulante	42.595	42.053	41.529
Empréstimos e financiamentos	27.146	26.687	26.230
Provisão para litígios	4.431	4.431	4.431
Parcelamentos a pagar	9.178	9.095	9.028
Credores da Recuperação judicial	1.840	1.840	1.840
Patrimônio Líquido	-34.586	-33.213	-33.226
Capital Social	37.239	37.239	37.239
Lucros Acumulados	-77.631	-76.258	-76.271
Outros resultados abrangentes	5.806	5.806	5.806
Total do Passivo	92.348	93.751	97.481

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\$ 625,5 mil) e RGE Sul (R\$ 583,8 mil). A empresa informou que não há inadimplência extraconcursal. O maior volume de compras a prazo, gerou o acréscimo de 3%.

Empréstimos e Financiamentos: engloba no passivo circulante, principalmente, empréstimos e financiamentos bancários (R\$ 29,4 milhões), duplicatas descontadas (R\$ 5,7 milhões) e Nadir Rizzi (R\$ 4,6 milhões). O passivo não circulante compreende empréstimos e financiamentos a longo prazo (R\$ 25,6 milhões). No curto prazo, o aumento de 9%, foi motivado, em sua maioria, pelas duplicatas descontadas no mês, especialmente, com operações de cambio junto ao Banco C6. 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\$ 239,3 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\$ 270,1 mil), Bosch Rexroth (R\$ 195,7 mil) e Danfoss Power (R\$ 30,9 mil). O faturamento de antecipações recebidas anteriormente, motivaram o decréscimo de 3%.

Outras obrigações: engloba, especialmente, Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE (R\$ 6,4 milhões), demais contas a pagar Nadir Pedro Rizzi (R\$ 3,3 milhões) e energia elétrica (R\$ 1,4 milhão) que foi o principal responsável pelo acréscimo de 5%. Segundo a Recuperanda, ocorreu um atraso no pagamento da conta da matriz, devido ao fluxo de caixa. A mesma já foi liquidada em abril/2024.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (em milhares de reais)	jan/24	fev/24	mar/24	2024
RECEITA LÍQUIDA	10.615	12.853	12.839	36.307
Custos	-8.330	-8.920	-9.802	-27.052
LUCRO BRUTO	2.285	3.933	3.037	9.255
Margem Bruta	22%	31%	24%	25%
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.508	-1.359	-1.576	-4.443
Despesas Comerciais	-635	-339	-556	-1.530
Despesas Administrativas	-654	-844	-916	-2.414
Despesas Tributárias	-219	-176	-104	-499
Outras Receitas/Despesas	-46	-66	-51	-163
Receitas/Despesas não operacionais	0	-33	-7	-40
EBITDA	862	2.631	1.528	5.021
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	731	2.475	1.403	4.609
Margem Operacional	7%	19%	11%	13%
Despesas Financeiras	-1.577	-1.303	-941	-3.821
Receitas Financeiras	674	194	49	917
LUCRO ANTES DO IR E CS	-172	1.366	511	1.705
Imposto de Renda e Contribuição Social	9	7	-524	-508
RESULTADO	-163	1.373	-13	1.197
Margem Líquida	-2%	11%	0%	3%

Receita Líquida: as receitas não exibiram variações significativas, quando comparado ao mês anterior, visto que teve o mesmo número de dias úteis.

Deduções de vendas: compreende tributos sobre vendas de R\$ 909,7 mil e devoluções de vendas de R\$ 165,8 mil. De acordo com os esclarecimentos da recuperanda, as devoluções ocorreram devido a problemas de qualidade.

Custos: os custos apresentaram acréscimo de 10%. Os aumentos foram verificados, principalmente, nas rubricas de custo dos produtos vendidos (R\$ 9,2 milhões) e materiais diretos (R\$ 684,2 mil), que também foram os principais custos de março. O motivo pela variação desproporcional a receita, não foi esclarecido pela empresa.

Despesas Operacionais: engloba, despesas comerciais (R\$ 556 mil), administrativas (R\$ 916 mil), tributárias (R\$ 104 mil), outras despesas (R\$ 51 mil) e despesas não operacionais (R\$ 7 mil). O aumento de 16%, se deu pelas despesas com fretes sobre vendas; seguros administrativos e comerciais; e feiras e eventos que se referem a parcela de março de um curso de desenvolvimento profissional da liderança, direcionado a todos os coordenadores, gerentes e direção da Hidro Jet. Quanto ao aumento dos fretes, em fevereiro não vieram todas as faturas, onde algumas foram lançadas em março, ocasionando a variação.

Além disso, houve expressivas despesas administrativas trabalhistas (R\$ 283,5 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 260,3 mil) e processos trabalhistas (R\$ 60 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\$ 28,3 mil).

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 892 mil, principalmente, pelos juros sobre financiamentos (R\$ 255,8 mil), deságio sobre exportação (R\$ 205,5 mil) e juros sobre desconto de duplicatas (R\$ 123,3 mil).

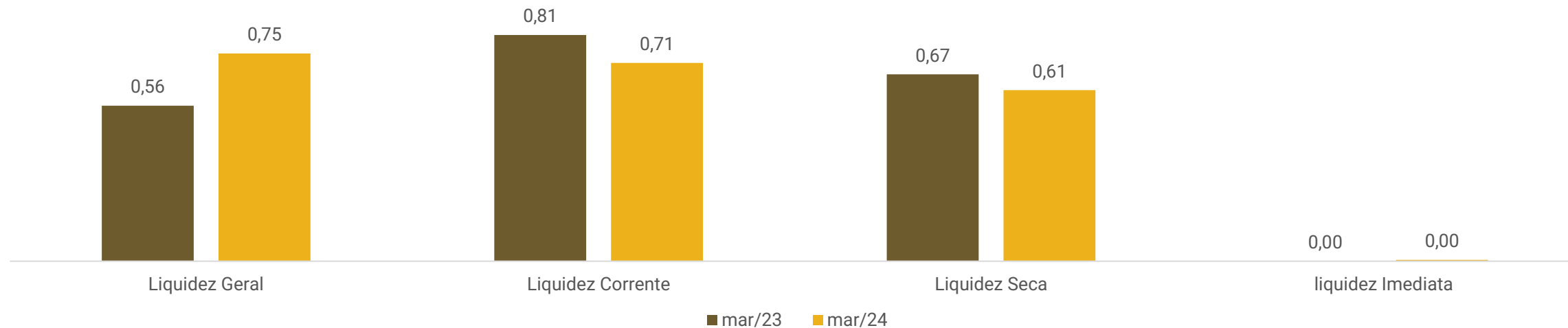
Resultado: em março, as receitas foram insuficientes para suprir os custos e despesas operacionais, ocasionando um prejuízo de R\$ 13 mil. Em 2024 o resultado acumulado é positivo de R\$ 1,1 milhão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez

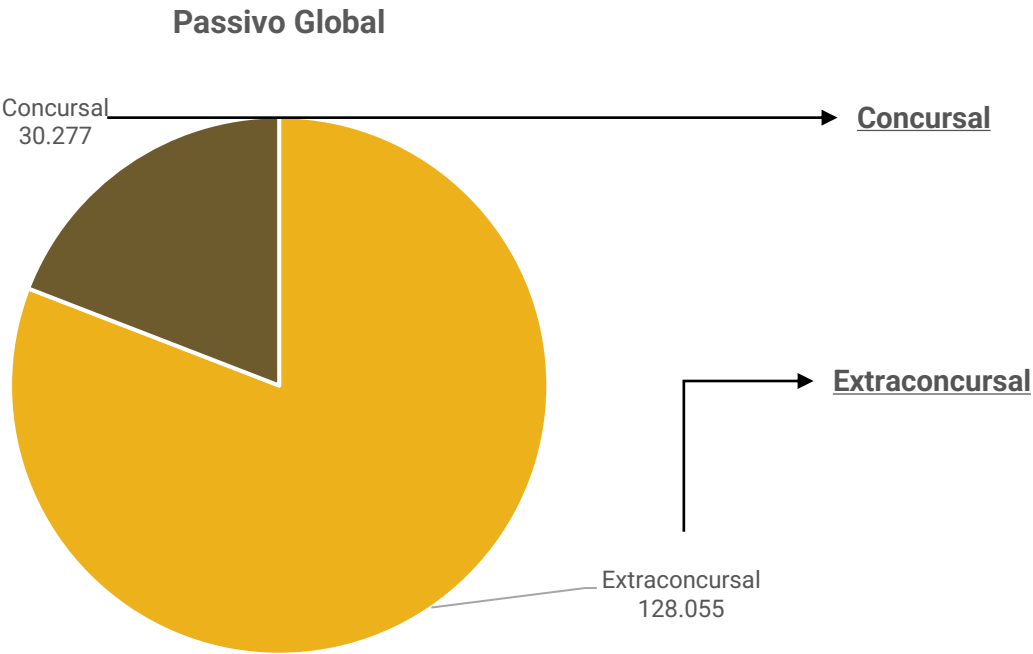


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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, em sua maioria, redução dos índices quando comparado ao mesmo período do ano anterior.



Passivo global R\$ 158,3 milhões.



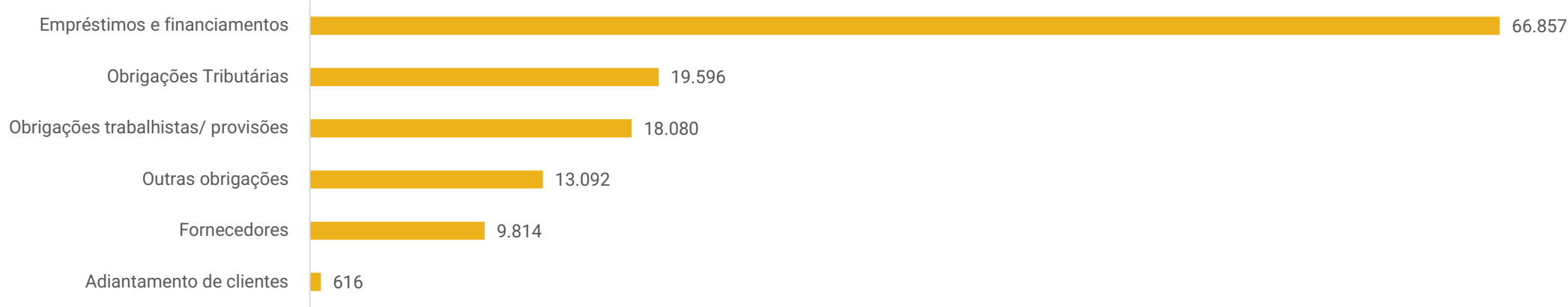
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	650	60,24%	7.762.970,85	25,64%
Garantia Real	2	0,19%	1.917.914,22	6,33%
Quirografário	388	35,96%	20.347.271,48	67,20%
Microempresa	39	3,61%	249.005,27	0,82%
Total	1079	100%	30.277.161,82	100%

Em março passivo extraconcursal somou R\$ 128 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 milhões) e adiantamento sobre Contrato de Câmbio com os Bancos Daycoval (R\$ 8,3 milhões) e Banco C6 (R\$ 7,3 milhões) no curto prazo. 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\$ 34,7 milhões, sendo que R\$ 19,7 milhões foi pago até o mês de março.

Obrigações tributárias: o passivo tributário da recuperanda, até março/2024, perfazia o total de R\$ 19,5 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, 53% do saldo está parcelado. Os demais impostos correntes foram pagos, em sua maioria, por compensações. O aumento de 4% das obrigações tributárias, foi decorrente dos impostos calculados sobre o lucro trimestral. Ainda, houve amortização do parcelamento de ICMS (R\$ 30 mil).

Obrigações trabalhistas e provisões: os principais saldos são de INSS (R\$ 4,8 milhões), FGTS (R\$ 2,5 milhões) e salários (R\$ 1 milhão). 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. Quanto ao INSS, estão aguardando o envio da RFB para PGFN, para posteriormente parcelar com condições mais vantajosas.

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

Fornecedores: conforme destacado pela empresa, não há inadimplência extraconcursal. Os principais saldos, são com os fornecedores GELF Siderurgia (R\$ 1,1 milhão), CEEE (R\$ 625,5 mil) e RGE Sul (R\$ 583,8 mil).

Adiantamento de clientes: as principais antecipações são dos clientes BP Componentes (R\$ 270,1 mil), Bosch Rexroth (R\$ 195,7 mil) e Danfoss Power (R\$ 30,9 mil).





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 representante da 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.

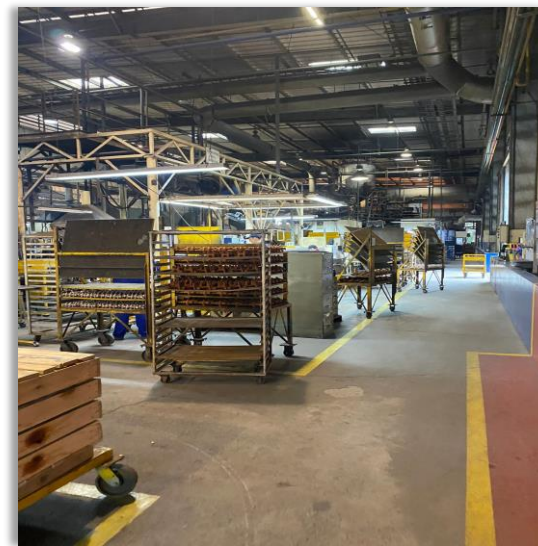
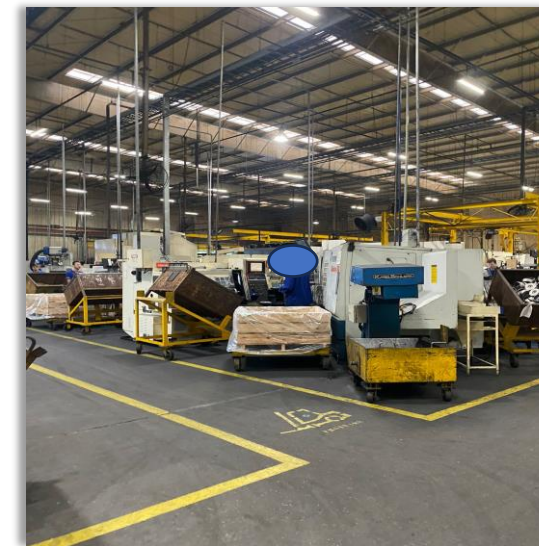
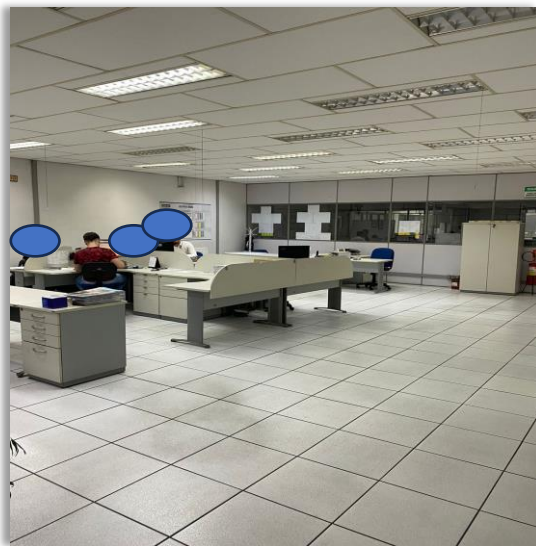
Em relação ao passivo fiscal, a Hidro Jet narrou que em novembro/2022 entraram com pedido de transação individual, que ainda está em negociação, com previsão para finalizar em maio/2024. Essa modalidade vai enquadrar os tributos federais a nível de receita e procuradoria. Em dezembro/2023, solicitaram 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	

Embora solicitados os comprovantes dos pagamentos realizados em abril/2024, não foram enviados pela Recuperanda, até a finalização deste relatório.

* 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 março/2024

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA**CNPJ: 90.952.052/0001-50****Balanco Patrimonial (valores expressos em milhares de reais)****31/03/2024****Ativo circulante**

Caixa e equivalentes de caixa	424
Clientes Internos	8.477
PDD	(157)
Clientes Externo	25.780
Estoques	8.749
Tributos e contribuições a compensar	12.954
Créditos junto a fornecedores	3.127
Créditos junto a controlada	-
Despesas do exercício	261
Adiantamento para futuro aumento de capital	-
Outras contas a receber	3.869

Total do ativo circulante**63.484****Ativo não circulante**

Clientes Internos	-
Créditos junto a fornecedores	2.011
Tributos e contribuições a compensar	195
Depósitos judiciais	361
Tributos diferidos	4.387
Outras contas a receber	1.549

8.503

Investimentos	-
Imobilizado	25.448
Intangível	46

Total do ativo não circulante**33.997****Total do ativo****97.481**

31/03/2024**Passivo circulante**

Fornecedores	9.814
Empréstimos e financiamentos	40.627
Obrigações trabalhistas	13.649
Obrigações tributárias	6.803
Adiantamento de clientes	616
Adiantamento de controlada	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-
Parcelamentos a pagar	3.765
Outras obrigações	13.092
Credores da Recuperação Judicial	812

Total do passivo circulante 89.178**Passivo não circulante**

Fornecedores	-
Empréstimos e financiamentos	26.230
Tributos diferidos	-
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	-
Provisão para litígios	4.431
Obrigações trabalhistas	-
Obrigações tributárias	-
Parcelamentos a pagar	9.028
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 41.529**Patrimônio líquido**

Capital social	37.239
Lucros acumulados	(76.271)
Outros resultados abrangentes	5.806
Adiantamento para futuro aumento de capital	-

Total do patrimônio líquido (33.226)**Total do passivo** 97.481

Demonstração do resultado (valores expressos em milhares de reais)**31/03/2024**

Receita Líquida de vendas	36.307
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(27.052)
Lucro bruto	9.255
Receitas (despesas) operacionais:	
Despesas comerciais	(1.530)
Despesas administrativas	(2.414)
Despesas Tributárias	(499)
Outras receitas (despesas)	(163)
Equivalência Patrimonial	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro	4.649
Resultado financeiro	
Despesas financeiras	(3.821)
Receitas financeiras	917
	(2.904)
Outras Receitas/Despesas não operacionais	
Receitas/Despesas não operacionais	(40)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuições social	1.705
Imposto de renda e contribuição social	-
Corrente	(508)
Diferido	
Lucro do exercício	1.197
ROL	4.649
Depreciação	372
EBITDA	5.021


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 29 de fevereiro de 2024 e 31 de março de 2024.
(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais

Lucro líquido do exercício	511
Imposto de renda e contribuição social	
- Corrente	341
- Diferido	4

Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social

	856
Ajustes por:	
Depreciação	118
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	19
Dividendos propostos a receber	-
Dividendos propostos a pagar	-

Variações em:

(Aumento) / redução em títulos e valores mobiliários	-
(Aumento) / redução em contas a receber	(2.832)
(Aumento) / redução em estoques	724
(Aumento) / redução nos outros ativos	(1.734)
(Aumento) / redução em despesas do exercício seguinte	(100)
(Aumento) / redução em empréstimos e depósitos compulsórios e judiciais	-
(Aumento) / redução em outros ativos de LP	(58)
Aumento / (redução) em fornecedores	272
Aumento / (redução) em salários e encargos sociais	(218)
Aumento / (redução) em tributos a pagar	(27)
Aumento / (redução) em outros passivos	621
Aumento / (redução) em provisão para contingências	-
Aumento / (redução) em passivo atuarial	-
Aumento / (redução) em plano de opção de ações	-

Caixa proveniente das operações

	(2.702)
Juros pagos	194
Imposto de renda e contribuição social pagos	(254)

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais

(2.762)

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	(28)
Aquisições de ativo intangível	(2)
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

(30)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Aumento de capital	-
Alienação de ações em tesouraria	-
Partes relacionadas	-
Captação de empréstimos e financiamentos	14.766
Amortização de empréstimos e financiamentos	(12.158)
Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos	-

Caixa líquido usado nas atividades de financiamento

2.608

Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa

(184)

Caixa e equivalentes de caixa no início do período

608

Caixa e equivalentes de caixa no final do período

424

Chk 1 (184)