



medeiros²
administração judicial

HIDRO JET EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000474-73.2020.8.21.0146

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

74º Relatório Mensal de Atividades
Competência: abril 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 **abril/2024**, em **29/05/2024**. Os questionamentos realizados no dia **18/06/2024**, foram respondidos em **24/06/2024**.

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.
- ✓ **23/06/2024** – Fim do biênio fiscalizatório.
-  **Encerramento 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.

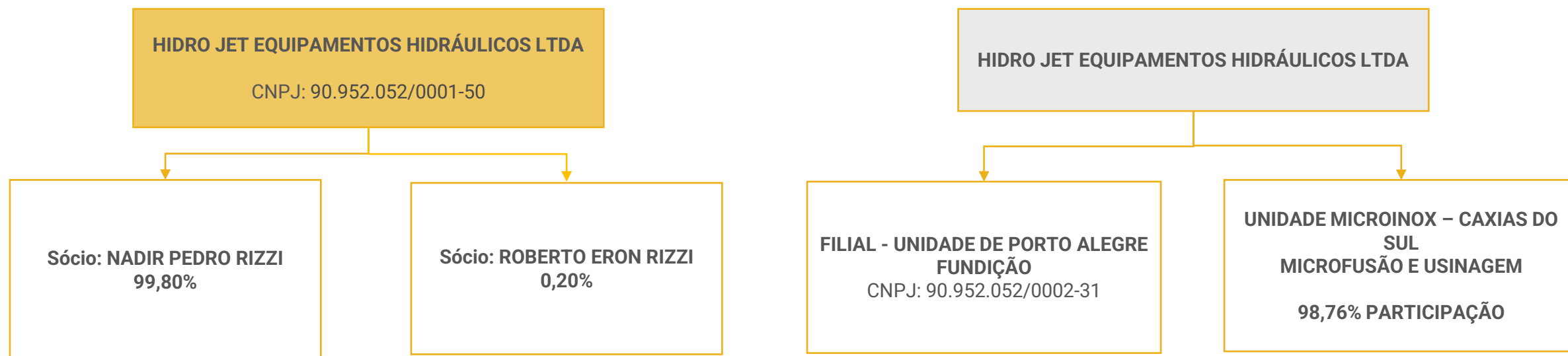




OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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).





OPERAÇÃO

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 50,5 milhões, até o mês de abril/2024.

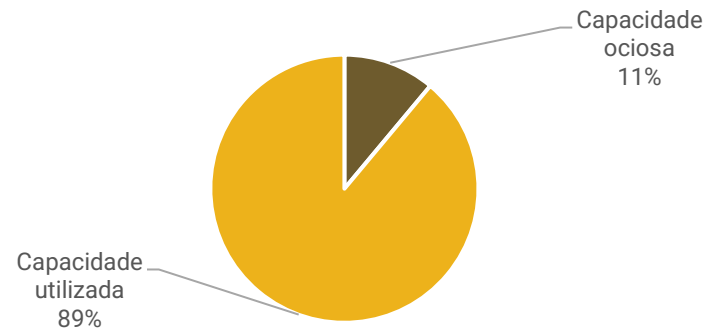
Estoques: os inventários de estoque enviados, atestam o saldo em balancetes e indicam como principais itens estocados matéria-prima, ferramenta de desgaste rápido e produto semiacabado de eletroferragem. O estoque de matéria-prima e materiais auxiliares, mantido na empresa, é para, aproximadamente, 15 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 89% 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

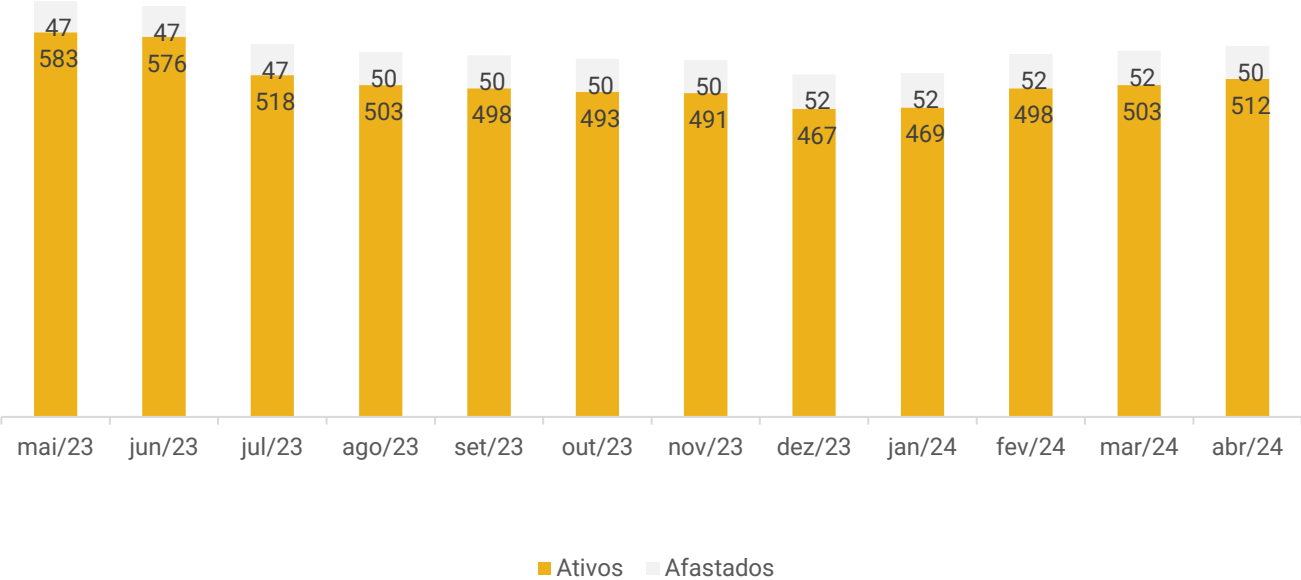




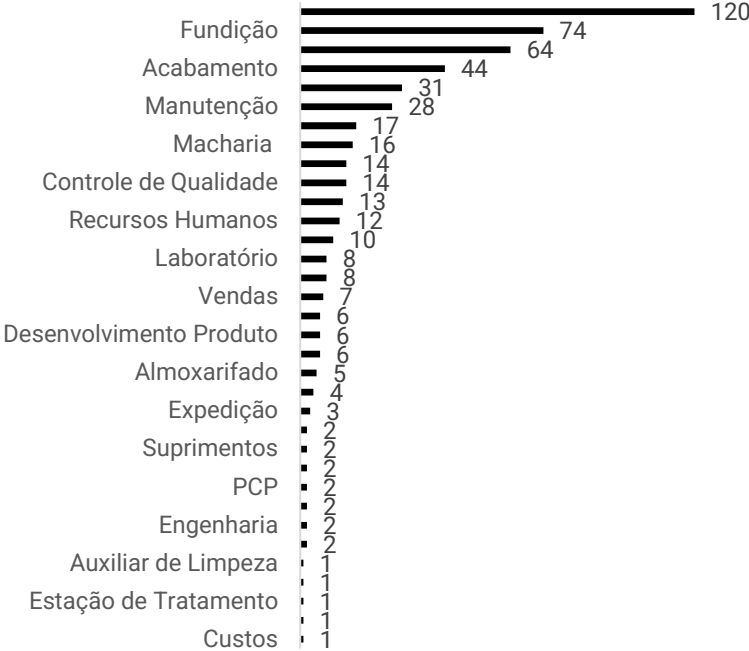
FUNCIONÁRIOS

Em abril, a recuperanda realizou a admissão de 30 funcionários e a demissão de 23, finalizando o período com 562 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. A renegociação deste montante não foi formalizada devido à complexidade do parcelamento junto à Caixa Econômica Federal.** Além disso, devido a calamidade pública (enchente) tiveram uma parada de fábrica, faltas de funcionários que foram afetados pelas cheias por diversos dias, e consequentemente queda no faturamento. Por este motivo não liquidaram o INSS de abril/2024, que foi prorrogado para agosto/2024. O período exibiu aumento de 17% do saldo das obrigações trabalhistas, devido ao parcelamento de INSS que foi rescindido, retomando para a rubrica original. O mesmo faz parte da negociação da Transação Individual, a qual está em andamento.

Funcionários



Distribuição por Setor Consolidado





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

Demonstração do Fluxo de Caixa (Em milhares de reais)	fev/24	mar/24	abr/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do Exercício	1.366	511	374
Corrente	1.210	341	-169
Diferido	7	4	4
Lucro Líquido antes do IR e CS	2.583	856	209
Ajustes:			
Depreciação	123	118	117
Amortização	2	2	2
Despesa de juros e variações monetárias	-68	19	144
Variações:			
Aumento/Redução em Contas a Receber	158	-2.832	1.898
Aumento/Redução em Estoques	-384	724	-239
Aumento/Redução em Outros Ativos	-795	-1.734	168
Aumento/Redução em Despesas do Exercício Seguinte	26	-100	27
Aumento/Redução em Outros ativos de LP	-23	-58	-21
Aumento/Redução em Fornecedores	2.554	272	328
Aumento/Redução em Salários e encargos sociais	870	-218	1.426
Aumento/Redução em Tributos a pagar	76	-27	71
Aumento/Redução em Outros passivos	-449	621	-230
Juros pagos	303	194	206
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-509	-254	-176
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	3.250	-2.762	4.095
Fluxo de Caixa de Investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	-164	-28	-21
Aquisições de ativo intangível	-	-2	-
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	-164	-30	-21
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamentos	13.287	14.766	14.925
Amortização de empréstimos e financiamentos	-16.034	-12.158	-19.049
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	-2.747	2.608	-4.124
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	339	-184	-50
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	269	608	424
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	608	424	374

Atividades Operacionais: em abril o resultado operacional foi positivo de R\$ 4 milhões, em sua maioria, pelo recebimento de clientes (R\$ 1,8 milhões); salários e encargos sociais (R\$ 1,4 milhão) em decorrência do parcelamento do INSS que foi rescindido, retornando para a rubrica original; e performance da atividade (R\$ 374 mil). Os principais fatores negativos foram com compras para estoque (R\$ 239 mil); outros passivos (R\$ 230 mil), especialmente, pela liquidação de contas de energia da matriz, referente a duas competências; e pagamento dos impostos sobre o lucro trimestral (R\$ 176 mil).

Atividades de Investimento: o caixa líquido negativo de R\$ 21 mil em abril, foi resultante das aquisições de imobilizado, conforme descrito no ativo.

Atividades de Financiamento: em abril, a captação de recursos com instituições financeiras (R\$ 14,9 milhões), foi menor que a amortização (R\$ 19 milhões), resultando em um caixa líquido das atividades de financiamento negativo de R\$ 4,1 milhões.

Ao final de abril, o montante disponível era de R\$ 374 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)	fev/24	mar/24	abr/24
Ativo Circulante	59.726	63.484	61.580
Caixa e Equivalentes de Caixa	608	424	374
Clientes Internos	6.982	8.477	9.288
PDD	-157	-157	-157
Clientes Externos	24.443	25.780	23.071
Estoques	9.473	8.749	8.988
Tributos e Contribuições a Compensar	12.339	12.954	12.609
Créditos junto a fornecedores	2.425	3.127	3.050
Despesas do exercício seguinte	161	261	234
Outras contas a receber	3.452	3.869	4.123
Ativo Não Circulante	34.025	33.997	33.924
Créditos junto a fornecedores	2.011	2.011	2.011
Tributos e Contribuições a Compensar	170	195	189
Depósitos Judiciais	356	361	361
Tributos diferidos	4.383	4.387	4.391
Outras contas a receber	1.521	1.549	1.576
Imobilizado	25.538	25.448	25.352
Intangível	46	46	44
Total do Ativo	93.751	97.481	95.504

Clientes: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos são dos clientes Hubbell Power Systems (R\$ 13,9 milhões), Maclean Power (R\$ 4,8 milhões) e NGK-Locke (R\$ 2,2 milhões). De acordo com as informações prestadas pela Hidro Jet, há apenas o cliente Vicentinos (R\$ 156,6 mil) em atraso. Os recebimentos do mês, em sua maioria, do mercado externo, resultaram no decréscimo de R\$ 1,8 milhões.

Estoques: a soma dos inventários enviados atesta o montante apresentado em balancete. Os principais saldos são de ferramentas de desgaste rápido (R\$ 1,6 milhão), matéria-prima (R\$ 1,5 milhões) e produto semiacabado eletro ferragem (R\$ 1,2 milhão). O principal fator responsável pelo acréscimo de 3%, foi o aumento de estoque de produto semiacabado de eletro ferragem.

Crédito junto a fornecedores: compreende devoluções de compras (R\$ 133,3 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,9 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\$ 549,6 mil). O recebimento de mercadorias, pagas de maneira adiantada anteriormente, ocasionou o decréscimo de 2%.

Outras contas a receber: engloba no curto prazo, sobretudo, outros créditos (R\$ 3 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\$ 352,7 mil) que foi o principal responsável pelo acréscimo de 7%. De acordo com a empresa, os adiantamentos para a Microinox, tratam-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\$ 1,5 milhão), que motivou o aumento de 2%, devido ao valor concedido de R\$ 27,5 mil. A Administração Judicial verificou que o valor aproximando de R\$ 27 mil, tem sido concedido ao sócio em todos os meses. Quando solicitado esclarecimentos e contrato entre as partes, a Recuperanda disponibilizou apenas o contrato pertinente aos valores de abril/2024. Além disso, destacou que o Sr. Nadir solicitou adiantamentos, para liquidar compromissos próprios e que dentro deste exercício será feito o acerto.

Imobilizado: a rubrica, em sua maioria, exibiu aquisição de móveis e utensílios (R\$ 11,4 mil), equipamentos e ferramentas (R\$ 7,4 mil), além dos impostos sobre depreciação do ativo imobilizado (R\$ 2,2 mil). Em contrapartida, houve a depreciação mensal de R\$ 117,5 mil, que motivou a retração de R\$ 96 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)	fev/24	mar/24	abr/24
Passivo Circulante	84.911	89.178	86.502
Fornecedores	9.542	9.814	10.142
Empréstimos e financiamentos	37.349	40.627	37.309
Obrigações trabalhistas	13.881	13.649	16.016
Obrigações tributárias	6.554	6.803	6.690
Adiantamentos de clientes	635	616	578
Parcelamentos a pagar	3.686	3.765	2.055
Outras obrigações	12.436	13.092	12.916
Credores da Recuperação judicial	828	812	796
Passivo Não Circulante	42.053	41.529	41.850
Empréstimos e financiamentos	26.687	26.230	25.774
Provisão para litígios	4.431	4.431	4.431
Parcelamentos a pagar	9.095	9.028	9.805
Credores da Recuperação judicial	1.840	1.840	1.840
Patrimônio Líquido	-33.213	-33.226	-32.848
Capital Social	37.239	37.239	37.239
Lucros Acumulados	-76.258	-76.271	-75.893
Outros resultados abrangentes	5.806	5.806	5.806
Total do Passivo	93.751	97.481	95.504

Fornecedores: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil. Os principais saldos extraconcursais são com os fornecedores Triches Ferro e Aço (R\$ 684,4 mil), CEEE (R\$ 631,8 mil) e RGE Sul (R\$ 549,6 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\$ 26,3 milhões), duplicatas descontadas (R\$ 5,5 milhões) e Nadir Rizzi (R\$ 4,6 milhões). O passivo não circulante compreende empréstimos e financiamentos a longo prazo (R\$ 25,1 milhões). No curto prazo, o decréscimo de 8%, foi motivado, pelas liquidações de operações de adiantamento de contratos de câmbio, em sua maioria, com Banco Daycoval, C6 e Sofisa. No longo prazo, a redução de 2%, se deu pela transferência para o curto prazo de financiamentos bancários, especialmente, do Banco do Brasil (R\$ 245,5 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 Bosch Rexroth (R\$ 195,7 mil), BP Componentes (R\$ 169,3 mil) e Danfoss Power (R\$ 74,5 mil). O faturamento de antecipações recebidas anteriormente, motivaram o decréscimo de 6%.

Outras obrigações: engloba, especialmente, Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE (R\$ 6,4 milhões), demais contas a pagar Nadir Pedro Rizzi (R\$ 3,2 milhões) e energia elétrica (R\$ 1,3 milhão) que foi o principal responsável pela redução de 1%. Conforme explicado anteriormente, ocorreu um atraso no pagamento da conta da matriz referente a março/2024 e a mesma já foi liquidada em abril/2024.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (em milhares de reais)	fev/24	mar/24	abr/24	2024
RECEITA LÍQUIDA	12.853	12.839	14.281	50.588
Custos	-8.920	-9.802	-10.159	-37.211
LUCRO BRUTO	3.933	3.037	4.122	13.377
Margem Bruta	31%	24%	29%	26%
DESPESaS OPERACIONAIS	-1.359	-1.576	-2.055	-6.498
Despesas Comerciais	-339	-556	-907	-2.437
Despesas Administrativas	-844	-916	-844	-3.258
Despesas Tributárias	-176	-104	-304	-803
Outras Receitas/Despesas	-66	-51	-51	-214
Receitas/Despesas não operacionais	-33	-7	-54	-94
EBITDA	2.631	1.528	2.132	7.153
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	2.475	1.403	1.962	6.571
Margem Operacional	19%	11%	14%	13%
Despesas Financeiras	-1.303	-941	-1.999	-5.820
Receitas Financeiras	194	49	411	1.328
LUCRO ANTES DO IR E CS	1.366	511	374	2.079
Imposto de Renda e Contribuição Social	7	-524	4	-504
RESULTADO	1.373	-13	378	1.575
Margem Líquida	11%	0%	3%	3%

Receita Líquida: as receitas aumentaram 11%, devido ao maior volume de dias úteis do mês.

Deduções de vendas: compreende tributos sobre vendas de R\$ 1,1 milhão e devoluções de vendas de R\$ 143,8 mil. De acordo com os esclarecimentos da recuperanda, as devoluções ocorrem por problemas de qualidade.

Custos: os principais custos de abril foram com custo dos produtos vendidos (R\$ 4,4 milhões) que foi o principal responsável pelo acréscimo de 4%; mão de obra (R\$ 3,3 milhões) e energia elétrica (R\$ 875,1 mil).

Despesas Operacionais: engloba, despesas comerciais (R\$ 907 mil), administrativas (R\$ 844 mil), tributárias (R\$ 304 mil), outras despesas (R\$ 51 mil) e despesas não operacionais (R\$ 54 mil). O aumento de 30%, ocorreu, sobretudo, pelas despesas com fretes sobre vendas e viagens do setor comercial. Além disso, houve expressivas despesas administrativas trabalhistas (R\$ 285,7 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 264,6 mil) e processos trabalhistas (R\$ 55,2 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\$ 56,6 mil); e S.B.P. Segurança & Vigilância (R\$ 28,3 mil).

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 1,5 milhão, principalmente, pelos juros Selic (R\$ 979,5 mil) decorrente dos parcelamentos realizados no mês; variação cambial passiva (R\$ 293,8 mil); juros sobre financiamentos (R\$ 271,3 mil) e juros sobre desconto de duplicatas (R\$ 123,3 mil).

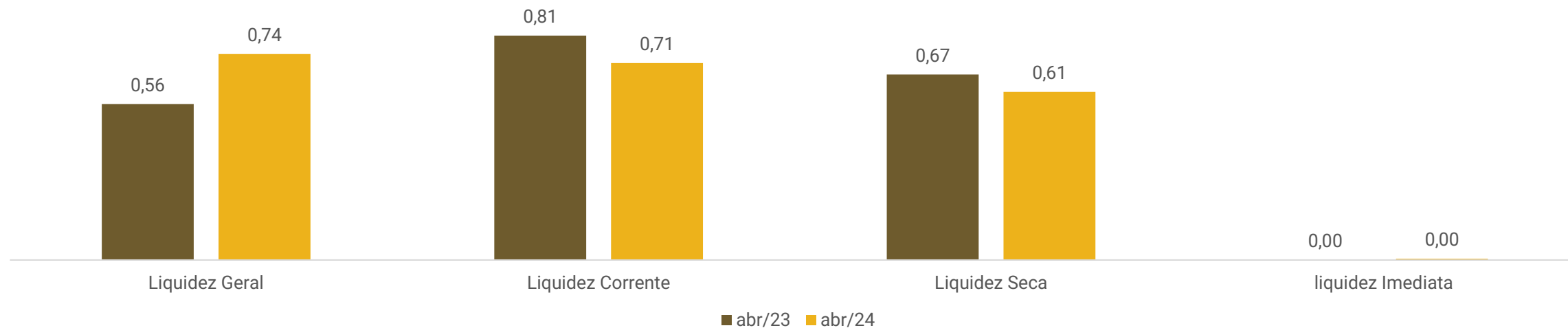
Resultado: em abril, as receitas foram suficientes para suprir os custos e despesas operacionais, ocasionando um lucro de R\$ 378 mil. Em 2024, o resultado acumulado é positivo de R\$ 1,5 milhão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez

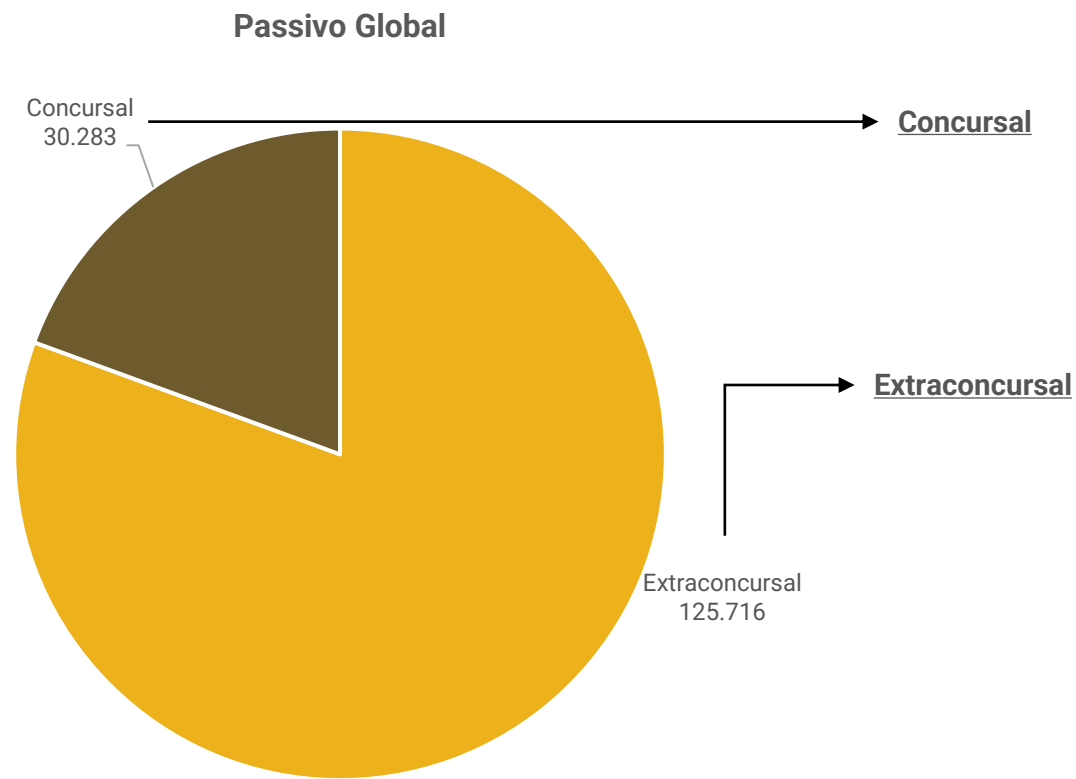


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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\$ 155,9 milhões.

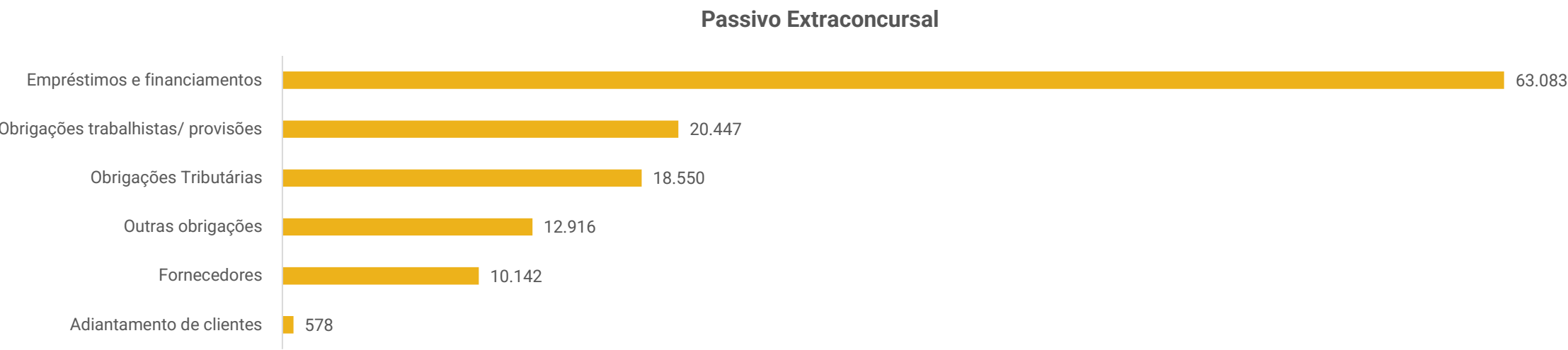


Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	650	60,24%	7.769.136,42	25,65%
Garantia Real	2	0,19%	1.917.914,22	6,33%
Quirografário	388	35,96%	20.347.271,48	67,19%
Microempresa	39	3,61%	249.005,27	0,82%
Total	1079	100%	30.283.327,39	100%

Em abril passivo extraconcursal somou R\$ 125,7 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\$ 16,7 milhões) e adiantamento sobre Contrato de Câmbio com os Bancos Daycoval (R\$ 7,2 milhões) e Banco C6 (R\$ 6,8 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\$ 33,8 milhões, sendo que R\$ 20,6 milhões foi pago até o mês de abril.

Obrigações trabalhistas e provisões: os principais saldos são de INSS (R\$ 7,1 milhões), FGTS (R\$ 2,4 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. O aumento de 17%, foi pelo parcelamento rescindido de INSS, que foi realocado no saldo da rubrica.

Obrigações tributárias: o passivo tributário da recuperanda, até abril/2024, perfazia o total de R\$ 18,5 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, 45% do saldo está parcelado. Os demais impostos correntes foram pagos, em sua maioria, por compensações. O pagamento dos impostos calculados sobre o lucro trimestral, foram os principais responsáveis pelo decréscimo de 2%. No período, houve amortização do parcelamento de ICMS (R\$ 30 mil) e baixa de parcelamento de INSS que foi rescindido. Ainda, em abril ocorreu o parcelamento do SESI e do SENAI junto a FIERGS, negociado em 120 prestações, conforme documentação disponibilizada para apreciação da Administração Judicial.

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\$ 3,2 milhões) e demais contas a pagar Sotrima Agrícola (R\$ 1,1 milhão).

Fornecedores: conforme destacado pela empresa, não há inadimplência extraconcursal. Os principais saldos, são com os fornecedores Triches Ferro e Aço (R\$ 684,4 mil), CEEE (R\$ 631,8 mil) e RGE Sul (R\$ 549,6 mil).

Adiantamento de clientes: as principais antecipações são dos clientes Bosch Rexroth (R\$ 179 mil), BP Componentes (R\$ 169,3 mil), e Danfoss Power (R\$ 74,5 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.

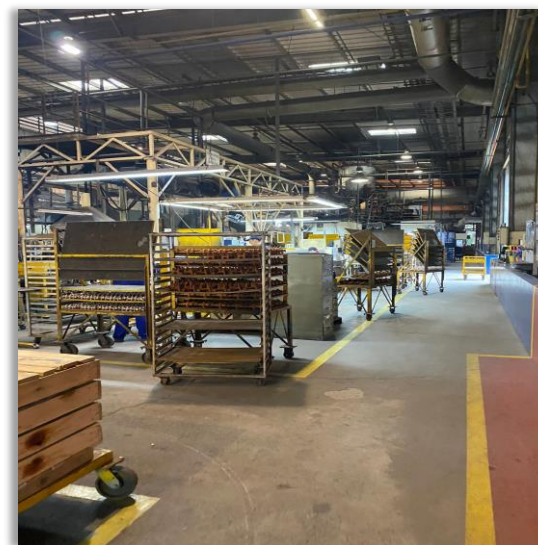
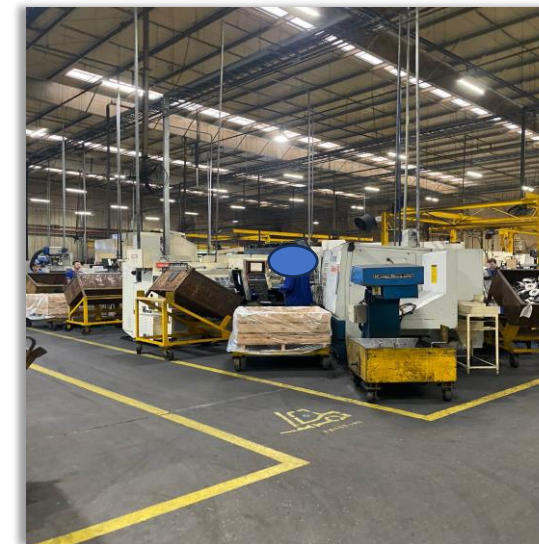
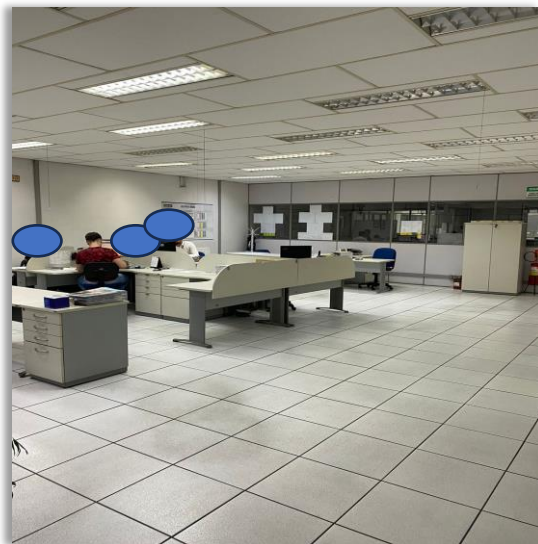
Em relação ao passivo fiscal, a Hidro Jet narrou que em novembro/2022 entraram com pedido de transação individual, que ainda está em negociação, com previsão para finalizar em maio/2024. Essa modalidade vai enquadrar os tributos federais a nível de receita e procuradoria. Em dezembro/2023, solicitaram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

CONDIÇÕES DO PLANO							ATUALIZADO ATÉ ABRIL/2024				
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR CORRIGIDO	PAGO	EM ATRASO	DISCUSSÃO FGTS	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	Até 25 salários mínimos	3.598.586	-	jun/21	jun/22	3.598.586	2.515.711,65	-	360.649,92	722.224,40	Deverão ser integralmente pagos até junho/2022.
	Acima de 25 salários mínimos	3.272.634	-	jun/21	jun/22	3.272.634	525.709,23	-	41.597,27	2.705.327,89	Serão pagos mediante alienação de bens até junho/2022.
	Ilíquidos	897.916	-	-	-	897.916	39.997,77	-	-	857.918,29	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	2.281.121	1.623.646,41	-	-	657.474,37	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	90.004,46	-	-	180.041,20	Deverão ser integralmente liquidados até junho/2022.
	Acima de R\$ 5 mil	19.629.189	-	jun/22	jun/37	19.825.481	1.040.743,60	-	-	18.784.736,94	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	95.862,85	-	-	422.286,86	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	161.904,97	-	-	87.100,30	Deverão ser integralmente liquidados até junho/2022.
TOTAL		30.283.327				30.912.938	6.093.581		402.247	24.417.110	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de abril/2024

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

Balanço Patrimonial (valores expressos em milhares de reais)

30/04/2024

Ativo circulante

Caixa e equivalentes de caixa	374
Clientes Internos	9.288
PDD	(157)
Clientes Externo	23.071
Estoques	8.988
Tributos e contribuições a compensar	12.609
Créditos junto a fornecedores	3.050
Créditos junto a controlada	-
Despesas do exercício	234
Adiantamento para futuro aumento de capital	-
Outras contas a receber	4.123
Total do ativo circulante	61.580

Ativo não circulante

Clientes Internos	-
Créditos junto a fornecedores	2.011
Tributos e contribuições a compensar	189
Depósitos judiciais	361
Tributos diferidos	4.391
Outras contas a receber	1.576
	8.528
Investimentos	-
Imobilizado	25.352
Intangível	44
Total do ativo não circulante	33.924

Total do ativo

95.504



30/04/2024**Passivo circulante**

Fornecedores	10.142
Empréstimos e financiamentos	37.309
Obrigações trabalhistas	16.016
Obrigações tributárias	6.690
Adiantamento de clientes	578
Adiantamento de controlada	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-
Parcelamentos a pagar	2.055
Outras obrigações	12.916
Credores da Recuperação Judicial	796
Total do passivo circulante	86.502

Passivo não circulante

Fornecedores	-
Empréstimos e financiamentos	25.774
Tributos diferidos	-
Tributos diferidos Mais Valia e Deságio	-
Provisão para litígios	4.431
Obrigações trabalhistas	-
Obrigações tributárias	-
Parcelamentos a pagar	9.805
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	41.850

Patrimônio líquido

Capital social	37.239
Lucros acumulados	(75.893)
Outros resultados abrangentes	5.806
Adiantamento para futuro aumento de capital	-
Total do patrimônio líquido	(32.848)

Total do passivo95.504

Demonstração do resultado (valores expressos em milhares de reais)**30/04/2024**

Receita Líquida de vendas	50.588
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(37.211)
Lucro bruto	13.377

Receitas (despesas) operacionais:

Despesas comerciais	(2.437)
Despesas administrativas	(3.258)
Despesas Tributárias	(803)
Outras receitas (despesas)	(214)
Equivalência Patrimonial	-

Lucro operacional antes do resultado financeiro	6.665
--	--------------

Resultado financeiro

Despesas financeiras	(5.820)
Receitas financeiras	1.328
	(4.492)

Outras Receitas/Despesas não operacionais

Receitas/Despesas não operacionais	(94)
------------------------------------	------

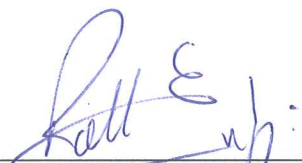
Resultado antes do imposto de renda e da contribuições social	2.079
--	--------------

Imposto de renda e contribuição social

Corrente	(528)
Diferido	24

Lucro do exercício	1.575
---------------------------	--------------

ROL	6.665
Depreciação	488
EBITDA	7.153


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 março de 2024 e 30 de Abril de 2024.
(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais

Lucro líquido do exercício	374
Imposto de renda e contribuição social	
- Corrente	(169)
- Diferido	4
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	209
Ajustes por:	
Depreciação	117
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	144
Dividendos propostos a receber	-
Dividendos propostos a pagar	-
Variações em:	
(Aumento) / redução em títulos e valores mobiliários	-
(Aumento) / redução em contas a receber	1.898
(Aumento) / redução em estoques	(239)
(Aumento) / redução nos outros ativos	168
(Aumento) / redução em despesas do exercício seguinte	27
(Aumento) / redução em empréstimos e depósitos compulsórios e judiciais	-
(Aumento) / redução em outros ativos de LP	(21)
Aumento / (redução) em fornecedores	328
Aumento / (redução) em salários e encargos sociais	1.426
Aumento / (redução) em tributos a pagar	71
Aumento / (redução) em outros passivos	(230)
Aumento / (redução) em provisão para contingências	-
Aumento / (redução) em passivo atuarial	-
Aumento / (redução) em plano de opção de ações	-
Caixa proveniente das operações	4.065
Juros pagos	206
Imposto de renda e contribuição social pagos	(176)

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais

4.095

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	(21)
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

(21)

Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Aumento de capital	-
Alienação de ações em tesouraria	-
Partes relacionadas	-
Captação de empréstimos e financiamentos	14.925
Amortização de empréstimos e financiamentos	(19.049)
Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos	-

Caixa líquido usado nas atividades de financiamento

(4.124)

Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa

(50)

Caixa e equivalentes de caixa no início do período

424

Caixa e equivalentes de caixa no final do período

374

Chk 1 (50)

-