

Jumil

jumil.com.br



JUMIL - JUSTINO DE MORAIS IRMÃOS S/A

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO 3º TRIMESTRE DE 2023**

Conteúdo

Balanco patrimonial	3
Demonstrações de resultados	4
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstrações dos fluxos de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7

Jumil-Justino De Moraes Irmãos S/A
Demonstrações financeiras em
30 de Setembro de 2023
Em milhares de reais

Balço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Ativo	Nota	30/09/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	30/09/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	11.660	27.427	Fornecedores	13	38.088	8.464
Contas a receber de clientes	6	131.877	71.447	Empréstimos e financiamentos	14a.	52.150	24.517
Estoques	7	75.729	59.817	Debêntures	14b.	9.002	9.217
Adiantamentos a fornecedores		2.709	5.044	Salários e encargos sociais	15	12.093	8.151
Tributos a recuperar	8	5.408	4.470	Comissões a pagar		8.075	9.025
Antecipação de IRPJ/CSSL		9.065		Tributos a recolher		919	2.139
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		285	152	Imposto de renda e contribuição social a recolher		8.247	5.749
Demais contas a receber		<u>2.439</u>	<u>3.773</u>	Parcelamentos e contribuições		7.038	10.900
Total do ativo circulante		<u>239.172</u>	<u>172.130</u>	Adiantamentos de clientes		3.635	5.141
				Provisões para garantias		1.413	1.956
				Dividendos e JCP a pagar		6.222	13.155
				Outras contas a pagar	16	<u>3.092</u>	<u>9.808</u>
				Total do passivo circulante		<u>149.976</u>	<u>108.222</u>
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Realizável a longo prazo			
Titulos e valores mobiliários	5	522	477	Empréstimos e financiamentos	14a.	13.380	20.393
Tributos a recuperar	8	15.379	18.858	Debêntures	14b.	33.328	40.667
Empréstimos com partes relacionadas	9	5.990	11.081	Provisões para contingências		941	1.043
Tributos diferidos		12.050	13.161	Provisão para perda com investimentos		1.496	1.496
Demais contas a receber		<u>2.380</u>	<u>1.901</u>	Parcelamentos e contribuições		20.287	22.935
Total do realizável a longo prazo		<u>36.321</u>	<u>45.478</u>	Outras contas a pagar	16	<u>2.579</u>	<u>2.990</u>
				Total do passivo não circulante		<u>72.011</u>	<u>89.524</u>
				Patrimônio líquido			
Investimentos	10	70	70	Capital Social	17a.	36.194	36.194
Outros investimentos		342	338	Reserva legal		3.029	3.029
Imobilizado	11	65.913	58.967	Ações em tesouraria		6	6
Intangível	12	<u>3.888</u>	<u>5.279</u>	Ajuste de avaliação patrimonial		2.052	2.123
Total do ativo não circulante		<u>106.534</u>	<u>110.132</u>	Reservas de lucros		43.164	43.164
				Lucros acumulados		<u>39.276</u>	<u>-</u>
				Total do patrimônio líquido		<u>123.720</u>	<u>84.516</u>
Total do ativo		<u>345.706</u>	<u>282.262</u>	Total do passivo		<u>221.986</u>	<u>197.746</u>
				Total do passivo e patrimônio líquido		<u>345.706</u>	<u>282.262</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações do resultados

Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

	Nota	01/07/2023 - 30/09/2023	01/01/2023 - 30/09/2023	01/07/2022 - 30/09/2022	01/01/2022 - 30/09/2022
Receitas líquidas de vendas e serviços prestados	18	140.137	336.010	202.205	526.276
Custo das vendas e serviços	19	(84.667)	(201.551)	(111.837)	(305.171)
Lucro bruto		55.470	134.459	90.368	221.105
Despesas gerais e administrativas	20	(7.412)	(17.086)	(5.995)	(17.268)
Despesas com vendas	20	(17.214)	(43.601)	(24.721)	(57.305)
Pesquisa e Desenvolvimento de Produtos PD&I	21	(2.564)	(6.294)	(1.687)	(4.421)
Outras receitas operacionais, líquidas	22	248	1.146	1.259	1.704
Resultado operacional antes do resultado financeiro		28.528	68.624	59.224	143.815
Receitas financeiras	23	1.933	5.690	817	5.940
Despesas financeiras	24	(8.138)	(23.568)	(14.520)	(38.295)
Resultado financeiro		(6.205)	(17.878)	(13.703)	(32.355)
Resultado de equivalência patrimonial		-	-	-	-
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		22.323	50.746	45.521	111.459
Imposto de renda e contribuição social correntes		(143)	(6.009)	(11.618)	(30.042)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		1.650	(1.111)	(4.982)	(13.001)
		1.508	(7.120)	(16.600)	(43.043)
Resultado do exercício		23.830	43.626	28.921	68.416

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Adiantamento futuro aumento capital	Reserva Legal	Ações em tesouraria	Ajuste de avaliação patrimonial	Constituição reservas de lucros	Lucros acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021		36.194	-	-	6	2.218	-	(18.047)	20.371
Realização da reserva de reavaliação	17	-	-	-	-	(95)	-	95	-
Juros sobre o capital próprio	17	-	-	-	-	-	-	(1.233)	(1.233)
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	-	78.533	78.533
Constituição da reserva legal	17	-	-	3.029	-	-	-	(3.029)	-
Constituição de dividendos mínimos obrigatórios	17	-	-	-	-	-	-	(13.155)	(13.155)
Constituição reservas de lucros		-	-	-	-	-	43.164	(43.164)	-
Saldo em 31 de dezembro 2022		36.194	-	3.029	6	2.123	43.164	-	84.516
Realização da reserva de reavaliação	17	-	-	-	-	(71)	-	71	-
Juros sobre o capital próprio	17	-	-	-	-	-	-	(4.422)	(4.422)
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	-	43.626	43.626
Constituição da reserva legal	17	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição de dividendos mínimos obrigatórios	17	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição reservas de lucros		-	-	-	-	-	-	-	-
Em 30 de setembro de 2023		36.194	-	3.029	6	2.052	43.164	39.276	123.720

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 30 de Setembro de 2023 e 2022

	Nota	30/09/2023
Fluxos de caixa originados de atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		50.746
Ajustes de:		
Depreciação e amortização		5.079
Perdas por redução ao valor recuperável de clientes		694
Provisão de juros fornecedores em atraso		(556)
Ajuste a valor presente		1.516
Constituição de provisão para garantias		(543)
Constituição de provisão para contingências		(102)
Provisão (reversão) para perdas em estoques		3.990
Resultado de equivalência patrimonial		-
Resultado na venda de imobilizado		(346)
Juros apropriados - Empréstimos e financiamentos		5.919
Juros apropriados - Debêntures		5.604
		<hr/> 72.001
Variações no capital circulante:		
Contas a receber de clientes		(62.641)
Estoques		(19.902)
Adiantamento a fornecedores		2.335
Tributos a recuperar		2.541
Outros recebíveis		855
Fornecedores		30.180
Salários, encargos sociais e parcelamentos de encargos sociais		(2.567)
Adiantamento de clientes		(1.506)
Outras obrigações		(8.077)
Caixa gerado pelas atividades operacionais		<hr/> 13.219
Imposto de renda e contribuição social pagos		(16.161)
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos		(7.946)
Juros pagos sobre debêntures		(5.819)
		<hr/> (16.707)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais		<hr/> (16.707)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de ativo imobilizado		(10.584)
Aquisições de ativo intangível		(8)
Recebimento (aplicação) de títulos e valores mobiliários		(45)
Aumento de outros investimentos		(3)
Recebimento pela venda de imobilizado		354
Empréstimos parte relacionadas		5.091
		<hr/> (5.195)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos		<hr/> (5.195)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos		54.485
Pagamento de empréstimos e financiamentos		(33.865)
Pagamento de debêntures		(7.549)
Pagamento de empréstimos de partes relacionadas		(4)
Juros sobre capital próprio constituído		4.422
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos		(11.354)
		<hr/> 6.135
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos		<hr/> 6.135
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa		(15.767)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		<hr/> 27.427
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		<hr/> 11.660

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A Jumil – Justino de Morais, Irmãos S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Av. Moacyr Dias de Morais, nº 1043, bairro Riachuelo, na cidade de Batatais - SP, constituída em 1936, que tem como objetivo fornecer equipamentos agrícolas de plantio, peças de reposição, serviços de assistência técnica correlacionados e fundidos de metais ferrosos. A Companhia é genuinamente brasileira e figura como uma das principais fabricantes de equipamentos agrícolas do país.

2 Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade (com relação às do CPC)

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 31 de outubro de 2023. Após a sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações financeiras.

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações.

As informações de notas explicativas que não sofreram alterações significativas ou apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 31 de dezembro de 2022 não foram repetidas integralmente nestas informações contábeis intermediárias. Entretanto, informações selecionadas foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridos para possibilitar o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Na preparação destas informações contábeis intermediárias, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e não sofreram alterações relevantes na preparação destas informações intermediárias em relação as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2023	31/12/2022
Caixas e bancos	794	7.118
Certificados de Depósito Bancário – CDB	<u>10.866</u>	<u>20.309</u>
	<u>11.660</u>	<u>27.427</u>

Os montantes aplicados em CDB e fundos DI possuem liquidez abaixo de 90 dias e sem risco de alteração significativa de mudança de valor e são remunerados a uma taxa média próxima ao CDI - Certificado de Depósito Interbancário de aproximadamente 100% do CDI.

5 Títulos e valores mobiliários

	30/09/2023	31/12/2022
Aplicação financeira	<u>522</u>	<u>477</u>

Os títulos de capitalização são remunerados a uma taxa média próxima ao CDI - Certificado de Depósito Interbancário de aproximadamente 100% do CDI.

6 Contas a receber de clientes

	30/09/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes mercado interno	114.511	58.317
Contas a receber de clientes mercado externo	19.200	14.270
Perdas por redução ao valor recuperável de clientes	<u>(1.834)</u>	<u>(1.140)</u>
	<u>131.877</u>	<u>71.447</u>

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia efetuou perda de recebimento de créditos incobráveis no valor de R\$ 108 (R\$ 2.830 em 31 de dezembro de 2022).

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia efetuou o cálculo do ajuste a valor presente no valor de R\$ 2.686 (R\$ 1.170 em 31 de dezembro de 2022) sobre os saldos a vencer de contas a receber, considerando a taxa de desconto que representa o custo de capital.

7 Estoques

Produtos acabados	14.801	7.690
Materiais diretos de fabricação	25.731	32.994
Produtos em elaboração	38.679	19.639
Materiais indiretos de fabricação	1.806	962
Embalagens e outros	266	96
Provisão para perdas em estoques (i)	(2.218)	(1.564)
Provisão para ajuste de estoque	<u>(3.336)</u>	<u>-</u>
	<u>75.729</u>	<u>59.817</u>

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição ou de produção e não excedem ao valor de realização.

- (i) A provisão para perdas nos estoques é constituída para aqueles produtos que se encontram obsoletos na data das demonstrações financeiras.

A movimentação da provisão de perdas é como segue:

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	(1.564)	(1.515)
Adições	(693)	(653)
Reversões	<u>39</u>	<u>604</u>
Saldo no final do exercício	<u>(2.218)</u>	<u>(1.564)</u>

8 Tributos a recuperar

	30/09/2023	31/12/2022
ICMS sobre compras de insumos (i)	17.035	20.445
IPI sobre compras (ii)	2.489	1.692
ICMS sobre compras de imobilizado	1.023	889
PIS e COFINS a recuperar	63	52
IRPJ e CSLL a recuperar	9.065	-
Outros impostos a recuperar	<u>177</u>	<u>250</u>
	<u>29.852</u>	<u>23.328</u>
No ativo circulante	<u>(14.473)</u>	<u>(4.470)</u>
No ativo não circulante	<u>15.379</u>	<u>18.858</u>

- (i) Referem-se a créditos de Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS, apurados em aquisições de insumos para produção e acumulados face à desoneração das vendas de máquinas e implementos agrícolas. A Companhia poderá compensar esses créditos ou ressarcir-los mediante o enquadramento aos requisitos da portaria CAT 83/2009 da Secretaria da Fazenda do Governo do Estado de São Paulo. Em agosto de 2019, a Companhia se enquadrou aos requisitos exigidos pela referida portaria e, de acordo com as expectativas da própria administração, nenhuma provisão se faz necessária

Deste montante, temos alguns arquivos referentes ao período de outubro/2017 a abril/2018 elaborados na sistemática de custeio (nos termos da Portaria CAT 83/2009), que estão em análise na SEFAZ/SP e que totalizam cerca de R\$ 216 mil.

A elaboração e a entrega dos arquivos digitais, conforme a Portaria CAT 83/2009, estão em andamento e o restante aproximado de R\$ 16,8 milhões serão compensados ou ressarcidos no decorrer da entrega dos arquivos digitais, referentes ao período de maio/2018 em diante.

- (ii) A Companhia efetua pedidos de ressarcimento dos saldos de IPI trimestralmente.

a. Recuperação de Impostos

Um fator extremamente importante para a redução da necessidade de capital de giro, com consequente elevação do fluxo de caixa operacional foram as recuperações de créditos de impostos indiretos. O total recuperado foi de R\$ 2.541 excluindo a antecipação do IRPJ e CSLL a recuperar que será realizado encontro de contas do imposto devido na apuração anual.

9 Partes relacionadas

Controlador final

Os controladores finais são o, Fabricio Rosa de Morais com 22,00%, FRM e Filhos Participações LTDA com 22,48% e Patrícia R. M. Crivelenti com 44,49% de participação.

Operação com pessoal chave da Administração

Remuneração do pessoal chave da Administração

A remuneração paga ao pessoal chave da administração, que inclui salários e encargos da diretoria, foi de R\$ 1.460.

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2023 bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem principalmente de transações com Companhias controladas:

Ativo não circulante	30/09/2023	31/12/2022
Fabrizio Rosa de Morais (i)	4.750	7.246
Fabrizio Rosa Morais e Patricia Rosa Morais Crivelenti (i)	1.240	3.834
	5.990	11.081
	<hr/>	<hr/>
Passivo não circulante	30/09/2023	31/12/2022
José Carlos Rodrigues (ii)	1.422	1.453
Patricia Rosa Morais Crivelenti (ii)	726	699
	2.148	2.153
	<hr/>	<hr/>

- (i) Refere-se a mútuos financeiros corrigidos pela TR - taxa referencial, com vencimento em 31 de dezembro de 2025.
- (ii) Refere-se a mútuos financeiros passivo, sem incidência de juros, com vencimento em 31 de dezembro de 2025.

Jumil Transportes e Comércio Ltda.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentava saldo a receber da Jumil Transportes e Comércio Ltda. de R\$ 2.331 (R\$ 1.852 em 31 de dezembro de 2022), contabilizados na rubrica de demais contas a receber.

10 Investimentos e provisão para perda com investimentos

a. Informações sobre investimentos

	Quantidade de ações possuídas	Percentual de participação direta	Ativo circulante	Ativo não circulante	Total de ativos	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total de passivos	Patrimônio líquido	Total de receitas	Total de despesas	Prejuízo do exercício
Em 30 de setembro de 2023												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	784	95	859	2.355	-	2.355	(1.437)	880	(938)	(58)
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	99	5	104	33	-	33	70	0	-	(2)
Em 31 de dezembro de 2022												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	784	95	859	2.355	-	2.355	(1.437)	880	(938)	(58)
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	99	5	104	33	-	33	70	0	-	(2)

b. Movimentação dos investimentos

	Saldos em 31 de dezembro de 2022	Resultado de equivalência patrimonial	Saldos em 30 de setembro de 2023
Jumil Transporte e Comércio Ltda.(i)	(1.437)	-	(1.437)
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV(ii)	70	-	70
	(1.365)	-	(1.365)

(i) A controlada Jumil Transporte e Comércio Ltda. foi fundada em 1980, e presta serviços de transportes exclusivamente para a JUMIL - Justino de Moraes, Irmãos S.A.

(ii) O investimento na controlada Jumil México Impl. Agrícolas, S De R. L. De CV a diretoria está avaliando a possibilidade de voltar suas atividades em 2023.

11 Imobilizado

	Terrenos	Obras em andamento	Juros sobre obras em andamento	Edifícios e benfeitorias	Máquinas e equipamentos ferramentas	Instalações industriais	Veículos e equipamentos de transporte	Moldes, móveis e utensílios	Processamento de dados	Equipamentos em montagem	Total
Em 1º de janeiro de 2022	1.517	97	-	30.467	15.497	1.102	580	3.760	160	66	53.246
Aquisições	-	75	-	79	6.907	286	718	1.192	240	892	10.390
Alienações/baixas	-	-	-	-	(46)	-	(639)	-	(5)	(13)	(703)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixa da depreciação	-	-	-	-	32	-	313	-	4	-	349
Depreciação no exercício	-	-	-	(824)	(2.397)	(226)	(81)	(725)	(62)	-	(4.315)
Saldo contábil, líquido	1.517	172	-	29.722	19.993	1.162	891	4.227	337	945	58.967
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo total	1.517	172	-	45.454	50.322	3.549	3.704	11.387	2.763	945	119.813
Depreciação acumulada	-	-	-	(15.732)	(30.329)	(2.387)	(2.813)	(7.160)	(2.426)	-	(60.846)
Saldo contábil, líquido	1.517	172	-	29.722	19.993	1.162	891	4.227	337	945	58.967
Em 1º de janeiro de 2023	1.517	172	-	29.722	19.993	1.162	891	4.227	337	945	58.967
Aquisições	-	1.242	-	9	5.225	225	581	2.691	307	363	10.643
Alienações/baixas	-	-	-	-	(44)	-	-	(2)	(12)	(3)	(61)
Transferências	-	(1.173)	-	1.173	-	-	-	-	-	-	-
Baixa da depreciação	-	-	-	-	40	-	-	2	10	-	52
Depreciação no exercício	-	-	-	(620)	(1.964)	(184)	(178)	(664)	(78)	-	(3.688)
Saldo contábil, líquido	1.517	241	-	30.284	23.251	1.203	1.294	6.254	564	1.305	65.913
Em 30 de setembro de 2023											
Custo total	1.517	241	-	46.636	55.504	3.775	4.285	14.077	3.058	1.305	130.398
Depreciação acumulada	-	-	-	(16.352)	(32.253)	(2.572)	(2.991)	(7.823)	(2.494)	-	(64.485)
Saldo contábil, líquido	1.517	241	-	30.284	23.251	1.203	1.294	6.254	563	1.305	65.913

Redução ao valor recuperável para unidades geradoras de caixa

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos poderiam estar acima do valor recuperável.

12 Intangível

	<i>Software</i>	Desenvolvimento e inovação	Total
Em 1º de janeiro de 2022	2.342	4.377	6.719
Adições	558	-	558
Amortização	(1.127)	(871)	(1.998)
Saldo contábil, líquido	1.773	3.505	5.279
Em 31 de dezembro de 2022			
Custo total	6.989	9.028	16.017
Amortização acumulada	(5.214)	(5.523)	(10.738)
Saldo contábil, líquido	1.773	3.505	5.279
Em 1º de janeiro de 2023	1.773	3.505	5.279
Adições	8	-	8
Amortização	(745)	(653)	(1.399)
Saldo contábil, líquido	1.036	2.852	3.888
Em 30 de setembro de 2023			
Custo total	3.796	8.907	12.703
Amortização acumulada	(2.761)	(6.054)	(8.815)
Saldo contábil, líquido	1.036	2.852	3.888

Os principais projetos de novos produtos desenvolvidos (iniciados e/ou concluídos) em 2023 foram: 1) Plantadora Transportável CCS 19 a 31 linhas EXPRESSA; 2) Plantadora Adubadora Transportável CCS 15 a 35 linhas TERRA T320; 3) Plantadora Adubadora Intercalar/SS ANTECIPE 05 linhas 900 mm; 4) Plantadora Adubadora para exportação 04 a 08 linhas arrasto GLOBAL; 5) Controlador de taxa fixa de adubo e sementes por motores elétricos EASYTECH ELECTRIC, expansão para até 36 linhas e unidade geradora de energia; 6) Embreagem de corte linha-a-linha de baixo custo para distribuidor pneumático EXACTA, desenvolvido em parceria com a Universidade Federal de Pelotas – UFPel, no modelo Embrapii. 7) Plantadora Adubadora JM 3090/80 SUPERA 8) Carreta distrib. fertilizantes PRECISA 8M3 9) Plantadora Adubadora Invicta 15L c/ transporte e articulação central 10) Controlador Expressa (eletrônico) 11) Plantadora Terra 49L CCS 12) Plantadora Terra 49L CCS e Adubo Linear 13) Plantadora/Semeadora Adubadora Regenera 14) Distribuidor de Sementes Exacta 15) Plantadora Adubadora Transportável CCS 41L Expressa.

Perda (“impairment”) do ativo intangível

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos intangíveis poderiam estar acima do valor recuperável.

13 Fornecedores

	30/09/2023	31/12/2022
Matéria-prima	30.491	4.681
Serviços	4.370	2.868
Energia elétrica	122	229
Matérias uso e consumo	557	65
Transporte	579	233
Manutenção	907	150
Aquisição de materiais para obras em andamento	53	16
Cartão de Credito - Administradora de Cartão	864	
Provisão de juros fornecedores em atraso	145	221
	38.088	8.464

14 Empréstimos e financiamentos e Debêntures

14.a Empréstimos e financiamentos

Essa nota divulga informações contratuais sobre a posição de empréstimos e financiamentos da Companhia.

Modalidade	Taxa	30/09/2023	31/12/2022
Capital de giro	3,50% a 5,25% a.a + CDI	29.757	36.329
Capital Fixo - Pré	4,00% a 17,73% a.a	1.399	921
Capital Fixo	3,59% a 3,79% a.a + TJLP	2.155	4.789
FINAME	2,50% a 9,50% a.a	33	232
Duplicatas descontadas	31,53% a 36,61% a.a	-	224
ACC - Moeda estrangeira	6,00% a 14,03% a.a + var.cambial	30.038	262
Empréstimos com partes relacionadas		2.148	2.153
		65.530	44.910
No passivo circulante		(52.150)	(24.517)
No passivo não circulante		13.380	20.393

Os empréstimos e financiamentos possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

	30/09/2023	31/12/2022
Até doze meses	52.150	24.517
Um a três anos	10.241	17.250
Quatro a cinco anos	2.848	2.852
Seis a sete anos	291	291
Mais de sete anos	-	-
	65.530	44.910

As operações referentes ao FINAME são garantidas pela alienação fiduciária dos bens financiados e as demais operações são garantidas por aval dos acionistas, penhor mercantil e duplicatas a receber.

Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividade de empréstimos e financiamentos:

	Empréstimos e financiamentos	
	30/09/2023	31/12/2022
Saldos em 1º de janeiro de 2023	44.910	91.163
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento de empréstimos	(33.865)	(484.983)
Pagamento de empréstimos com partes relacionadas	(4)	(274)
Captação de empréstimos	53.994	441.019
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	20.125	(44.238)
Outras variações		
Provisão de juros	5.919	21.904
Pagamento de juros empréstimos	(5.423)	(23.920)
Total de outras variações	496	(2.016)
Saldo em 30 de setembro de 2023	65.530	44.910

14.b Debêntures

Modalidade	Taxa	30/09/2023	31/12/2022
Debêntures	3,55% a.a + CDI	42.330	49.884
No passivo circulante		<u>(9.002)</u>	<u>(9.217)</u>
No passivo não circulante		<u>33.328</u>	<u>40.667</u>

As debêntures possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

	30/09/2023	2022
Até doze meses	9.002	9.217
Dois a três anos	16.015	16.015
Quatro a cinco anos	17.313	24.652
	<u>42.330</u>	<u>49.884</u>

Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividade de empréstimos e financiamentos - debêntures:

	Debêntures	
	30/09/2023	31/12/2022
Saldos em 1º de janeiro de 2023	49.884	61.026
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento de debêntures	(7.339)	(11.307)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(7.339)	(11.307)
Outras variações		
Provisão de juros debêntures	5.604	8.329
Pagamento de juros debêntures	(5.819)	(8.163)
Total de outras variações	(215)	(166)
Saldo em 30 de setembro de 2023	42.330	49.884

Em abril de 2015, a Companhia efetuou a primeira emissão de debêntures simples, nos termos do artigo 52 e seguintes da Lei das S/A. As referidas debêntures não são conversíveis em ações e são da espécie com garantia fidejussória adicional, com esforços restritos de colocação, nos termos da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários nº 476, de 16 de janeiro de 2009.

Foram emitidas 100 (cem) debêntures, divididas em duas séries, sendo 60 (sessenta) debêntures da primeira série e 40 (quarenta) da segunda série. O valor total da emissão de R\$ 100.000 tem seu vencimento final original em 07 de maio de 2021. As debêntures foram emitidas sob a forma nominativa, escritural, sem a emissão de certificados ou cautelas.

A referida emissão se destinou à gestão ordinária dos negócios da Companhia, notadamente para o pagamento da dívida existente de curto prazo, incluindo o pagamento antecipado dos contratos financeiros existentes de capital de giro.

No entanto, o saldo devedor de R\$ 49.884 foi negociado um alongamento, em mais cinco anos, até novembro de 2026, com pagamentos trimestrais, lineares de principal e juros. O total das garantias, considerado a reavaliação do imóvel particular rural hipotecado, aproxima-se de R\$ 100.000.

Em 30 de setembro de 2023, foram pagos principal e juros no montante de R\$ 13.158 (R\$ 19.470 em 31 de dezembro de 2022) restando um saldo em 30 de setembro de 2023 de R\$ 42.330 (R\$ 49.884 em 31 de dezembro de 2022).

15 Salários e encargos sociais

	30/09/2023	31/12/2022
Salários e encargos sociais a pagar	7.287	3.300
Provisão de férias e encargos sobre férias	4.806	4.851
	13.092	8.151

O saldo em 30 de setembro de 2023 de salários e encargos sociais a pagar, compreende substancialmente de salários e ordenados a funcionários e as contribuições ordinárias de INSS e FGTS do mês corrente.

- (a) Em 2022 a Companhia realizou o parcelamento do IRPJ/CSLL, desta forma os valores foram reclassificados novamente para a rubrica de parcelamentos de contribuições em circulante e não circulante e o parcelamento do INSS a Companhia realizou a adesão ao programa do Governo Federal do quita PGFN, realizando a amortização de 70% do saldo devedor com o prejuízos fiscais, cujo ativo diferido foi de R\$ 15.314 e saldo residual em seis parcelas onde já foram pagas duas parcelas em 2022 e o restante para 2023.

Estes impostos estão sendo corrigidos de acordo com a legislação vigente.

	30/09/2023	31/12/2022
Parcelamento INSS (a)	47	4.526
Parcelamento FGTS (a)	3.743	4.710
Parcelamento IRPJ/CSLL (a)	16.497	24.599
Total Parcelamentos	27.325	33.835
No passivo circulante	7.038	10.900
No passivo não circulante	20.287	22.935

16 Outras contas a pagar

	30/09/2023	31/12/2022
Faturamento antecipado para entrega futura	-	4.890
Carolina Luiza Pippa Tomazella Moraes (ii)	2.580	2.804
Provisões diversas (i)	2.101	4.168
Cabemil	163	60
Rescisão contratual de representante comercial autônomo	40	61
Compra de ações a pagar	-	50
Serviços contratados	38	28
Outros	749	737
	5.671	12.798
No passivo circulante	(3.092)	(9.808)
No passivo não circulante	2.579	2.990

(i) Referem-se, substancialmente, a provisão para participação nos lucros da diretoria e dos funcionários referente a exercícios anteriores e outros indicadores de *performance* que não exclusivamente lucros.

(ii) Foi realizado em 14 de agosto 2021 a doação de todo seu crédito de aval do Sr. Rubens Dias de Moraes para Carolina Luiza Pippa Tomazella Moraes conforme instrumento particular de doação.

Provisão para contingências

	30/09/2023	31/12/2022
Em 1° de Janeiro de 2023	1.043	479
Estornos de provisões no exercício	(559)	(383)
Adições de provisões no exercício	457	947
Em 30 de setembro de 2023	941	1.043

Na data das demonstrações financeiras em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentava provisão decorrente de pagamentos de comissões de vendas a pessoas jurídicas prestadoras de serviços no valor de R\$ 864 (R\$ 969 em 31 de dezembro de 2022).

As provisões para contingências referem-se, substancialmente, a processos de natureza trabalhista e cível no valor de R\$ 77 (R\$ 74 em 31 de dezembro de 2022).

A Companhia tem ações de natureza tributária, trabalhista e cíveis que envolvem riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída no valor de R\$ 1.324.

17 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social está representado por ações ordinárias e preferenciais em 30 de setembro de 2023 no valor nominal de R\$ 19,6394 cada uma, pertencentes aos seguintes acionistas:

	30/09/2023				31/12/2022			
	Ações Ordinárias	Ações Preferenciais	Ações Totais	%	Ações Ordinárias	Ações Preferenciais	Ações Totais	%
Patrícia R. M. Crivelenti	405.592	414.442	820.034	44,49	405.592	414.442	820.034	44,49
Fabrcio Rosa de Moraes	405.592	-	405.592	22,00	405.592	-	405.592	22,00
FRM e Filhos Participações Ltda		414.442	414.442	22,48	-	414.442	414.442	22,48
Cabemil	27.143	92.729	119.872	6,50	27.143	92.729	119.872	6,50
Outros acionistas	83.176	-	83.176	4,51	83.176	-	83.176	4,51
Ações em tesouraria	110	-	110	0,01	110	-	110	0,01
Total	921.613	921.613	1.843.226	100,00	921.613	921.613	1.843.226	100,00

Em 18 de agosto de 2022, o Sr. Fabricio Rosa de Moraes transferiu a totalidade de suas ações preferenciais (414.442) à empresa FRM e Filhos Participações Ltda.

b. Dividendos obrigatórios

Conforme determinado no Estatuto Social:

- (i) Do montante do lucro líquido apurado ao final de cada exercício, 25% será destinado aos acionistas (dividendo obrigatório), após sua compensação com eventuais prejuízos acumulados e constituição de reserva legal;
- (ii) Em Assembleia Geral Ordinária, os acionistas poderão deliberar, por unanimidade, pela distribuição de dividendos em porcentagem inferior a fixada ou mesmo deixar de distribuí-los; e
- (iii) O pagamento de Juros sobre o capital próprio – JCP, que foi contabilizado até 30 de setembro de 2023 no montante de R\$ 4.422 (R\$ 1.233 em 31 de dezembro de 2022), será imputado totalmente ao valor do dividendo obrigatório.

	30/09/2023	31/12/2022
Resultado do exercício	43.626	78.533
Absorção de prejuízos acumulados de anos anteriores	(-)	(18.047)
Realização da reserva de reavaliação	71	95
Base de cálculo	<u>43.697</u>	<u>60.581</u>
Reserva legal – 5%	(2.185)	(3.029)
Base de cálculo – Dividendos	<u>41.512</u>	<u>57.552</u>
Dividendos mínimos obrigatórios – 25 %	<u>10.378</u>	<u>14.388</u>
(-) Juros sobre capital próprio já distribuídos	<u>(4.422)</u>	<u>(1.233)</u>
Dividendos mínimos obrigatórios a distribuir (i)	<u>5.956</u>	<u>13.155</u>

- (i) Conforme estatuto social os dividendos mínimos obrigatórios de 2023 será contabilizado somente em 31 de dezembro de 2023.

18 Receita operacional líquida

	01/07/2023 - 30/09/2023	01/01/2023 - 30/09/2023	01/07/2022 - 30/09/2022	01/01/2022 - 30/09/2022
Receita de venda de máquinas e implementos	176.352	403.563	241.410	612.597
Receita de venda de peças de reposição e acessórios	9.160	32.557	11.874	23.542
Receita de serviços	399	1.303	740	1.577
Devoluções	(29.941)	(63.868)	(26.523)	(47.145)
PIS	(1.524)	(3.568)	(2.364)	(6.016)
Cofins	(7.281)	(17.037)	(11.307)	(28.778)
ICMS	(7.029)	(16.940)	(11.627)	(29.500)
	<u>140.137</u>	<u>336.010</u>	<u>202.205</u>	<u>526.276</u>

19 Custos das vendas e serviços

	01/07/2023 - 30/09/2023	01/01/2023 - 30/09/2023	01/07/2022 - 30/09/2022	01/01/2022 - 30/09/2022
Consumo de matérias	62.423	141.589	88.941	243.670
Custo com pessoal	13.588	35.774	13.642	38.606
Custo ociosidade produtiva com pessoal	2.964	7.636	2.436	5.877
Custos de depreciação de bens	1.175	3.403	1.039	3.017
Energia elétrica	1.221	3.150	1.678	4.111
Industrialização sobre encomenda (ISE)	103	392	62	790
Custo com manutenção	1.383	4.050	1.607	4.338
Serviços de terceiros	649	2.536	1.207	2.820
Aluguéis e arrendamentos	142	356	37	114
Custo com logística operacional	358	884	97	364
Pesquisa e desenvolvimento de produtos	7	7	0	1
Outros	655	1.774	1.090	1.462
	(84.667)	201.551	111.837	305.171

20 Despesas por natureza

	01/07/2023 - 30/09/2023	01/01/2023 - 30/09/2023	01/07/2022 - 30/09/2022	01/01/2022 - 30/09/2022
Despesas com pessoal	5.310	14.007	5.221	13.497
Comissões sobre vendas	8.137	16.977	14.298	29.145
Impostos, taxas e multas	2.661	4.080	1.281	4.263
Viagens e representações	2.038	3.167	1.245	3.864
Fretes	1.912	4.575	1.661	3.987
Depreciação e amortização	481	1.443	476	1.434
Manutenções	431	1.047	408	859
Serviços de terceiros	2.252	6.672	2.346	5.795
Provisões e reversões	351	81	100	608
Publicidade e propaganda	864	3.838	378	2.497
Arrendamentos	489	1.538	303	474
Assistência técnica e garantia	17	86	12	271
Perdas por obsolescência e descontinuidade no estoque	1.869	1.911	572	1.438
Seguros	50	134	26	85
Outras	(2.237)	1.130	2.388	6.356
	24.626	60.687	30.716	74.573

21 Pesquisa e Desenvolvimento de Produtos (PD&I)

	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 - 30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 - 30/09/2022</u>
Despesas com pessoal	1.664	3.978	1.061	2.638
Serviços de terceiros	291	731	226	744
Manutenções	335	490	161	429
Depreciação e amortização	60	232	71	212
Materiais	112	200	10	34
Impostos, taxas e multas	-	-	-	-
Outras	102	663	158	364
	<u>2.564</u>	<u>6.294</u>	<u>1.687</u>	<u>4.421</u>

22 Outras receitas operacionais, líquidas

	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 - 30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 - 30/09/2022</u>
Recuperação de despesas (i)	241	745	323	691
Resultado na venda de imobilizado	1	351	518	532
Recuperação de impostos	0	0	117	148
SICOOB - Integralização de rateio (Receita)	0	0	0	0
Outros	7	50	301	333
	<u>248</u>	<u>1.146</u>	<u>1.259</u>	<u>1.704</u>

- (i) Refere-se, substancialmente, a recuperação de créditos de ICMS sobre importações e reembolso de despesas a empregados.

23 Receitas financeiras

	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 - 30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 - 30/09/2022</u>
Varição cambial	1.479	4.023	891	4.031
Descontos obtidos	68	269	141	523
Rendimento de aplicação financeira	32	128	82	431
Receita sobre investimentos temporários	111	460	62	160
Outros	243	810	(359)	795
	<u>1.933</u>	<u>5.690</u>	<u>817</u>	<u>5.940</u>

24 Despesas financeiras

	01/07/2023 - 30/09/2023	01/01/2023 - 30/09/2023	01/07/2022 - 30/09/2022	01/01/2022 - 30/09/2022
Juros sobre empréstimos bancários	2.578	7.001	2.167	3.586
Juros sobre debêntures	1.757	5.543	2.258	6.297
Juros s/ dupl. descontadas e contrib e imposto:	626	2.176	9.342	22.018
Despesas bancárias diversas	182	418	126	247
Varição cambial	2.005	4.932	371	4.384
Outros	990	3.498	256	1.763
	8.138	23.568	14.520	38.295

Fábio Chencchi Corrêa
Diretor Presidente

Marcelo Di Lello
Contador - CRC 1 SP-326320/O-6