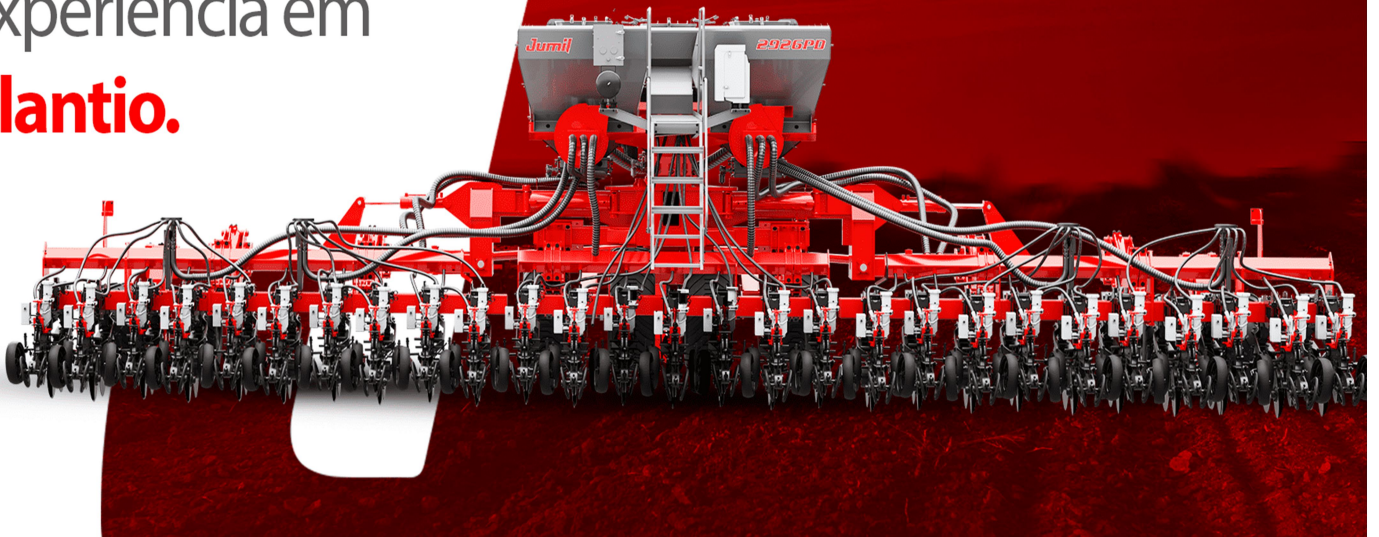


Jumil / pensou plantio,
pensou Jumil



Sua nova
experiência em
plantio.




ITR – INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS 31/03/2025

1

JUMIL - JUSTINO DE MORAIS IRMÃOS S/A
CNPJ: 44.944.668/0001-62 I.E: 208.002.004-110

 (16) 3660 - 1000

 Av. Moacir Dias de Moraes - 1043
14315-358 Batatais/SP

 vendasmaq@jumil.com.br

Conteúdo

Balanco patrimonial	03
Demonstrações de resultados	04
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	05
Demonstrações dos fluxos de caixa	06
Notas explicativas às demonstrações financeiras	07

Balancos patrimoniais em 31 de março de 2025 e 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/03/2025	31/12/2024	Passivo	Nota	31/03/2025	31/12/2024
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	17.436	10.195	Fornecedores	13	23.131	17.793
Contas a receber de clientes	6	110.705	100.858	Empréstimos e financiamentos	14.a	71.437	58.582
Estoques	7	65.541	66.888	Debêntures	14.b	8.590	6.543
Adiantamentos a fornecedores		5.958	5.045	Salários e encargos sociais	15	5.304	6.540
Tributos a recuperar	8	5.382	3.762	Comissões a pagar		5.012	5.385
Instrumentos financeiros derivativos		740	2.592	Tributos a recolher		523	890
Ativos fiscais correntes		619	443	Parcelamentos e contribuições	15.a	8.360	8.146
Demais contas a receber	9	3.629	2.560	Adiantamentos de clientes	16	2.677	2.079
Total do ativo circulante		210.010	192.343	Provisões para garantias	18	2.114	3.256
				Dividendos e JCP a pagar	19.b	4.631	5.101
				Outras contas a pagar	17	2.379	4.867
				Total do passivo circulante		134.158	119.182
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	604	588	Empréstimos e financiamentos	14.a	69.561	59.658
Tributos a recuperar	8	5.206	7.712	Debêntures	14.b	18.650	20.652
Empréstimos com partes relacionadas	9	11.250	10.011	Provisões para contingências	18	2.976	2.938
Tributos diferidos		23.258	22.184	Provisão para perda com investimentos	10	1.508	1.508
Depósito Judiciais	18	1.922	1.921	Parcelamentos e contribuições	15.a	10.749	12.445
Demais contas a receber	9	1.590	1.547	Outras contas a pagar	17	1.504	1.622
Total do realizável a longo prazo		43.830	43.963	Total do passivo não circulante		104.948	98.823
				Patrimônio líquido			
Investimentos	10	13	13	Capital Social	19	100.000	100.000
Outros investimentos		524	523	Ajuste de avaliação patrimonial		1.909	1.933
Imobilizado	11	68.713	68.239	Prejuízos/Lucros acumulados		(13.920)	(10.510)
Intangível	12	4.005	4.347	Total do patrimônio líquido		87.989	91.423
Total do ativo não circulante		117.085	117.085	Total do passivo		239.106	218.005
Total do ativo		327.095	309.428	Total do passivo e patrimônio líquido		327.095	309.428

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações de resultados**Exercícios findos em 31 de março de 2025 e 2024***(Valores expressos em milhares de reais)*

	Nota	31/03/2025	31/03/2024
Receitas líquidas de vendas e serviços prestados	19	54.051	71.697
Custo das vendas e serviços	20	(38.903)	(47.639)
Lucro bruto		15.148	24.058
Despesas gerais e administrativas	21	(6.103)	(5.799)
Despesas com vendas	21	(9.298)	(11.023)
Pesquisa e Desenvolvimento de Produtos PD&I	21	(1.684)	(1.954)
Outras receitas operacionais, líquidas	22	524	279
Resultado operacional antes do resultado financeiro		(1.414)	5.561
Receitas financeiras	23	5.936	1.025
Despesas financeiras	24	(9.030)	(6.660)
Resultado financeiro		(3.094)	(5.635)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		(4.508)	(74)
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	(210)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		1.074	267
		1.074	57
Resultado do exercício		(3.434)	(17)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de março de 2025 e 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Capital social	Reserva Legal	Ajuste de avaliação patrimonial	Reservas de lucros	Lucros / (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023		36.200	5.058	2.028	72.071	-	115.357
Aumento de capital conforme AGO datada de 14 de maio de 2024		63.800	-	-	(63.800)	-	-
Realização da reserva de reavaliação	19 c)	-	-	(95)	-	95	-
Resultado do exercício	19 b)	-	-	-	-	(23.934)	(23.934)
Absorção de prejuízos		-	(5.058)	-	(8.271)	13.329	-
Em 31 de dezembro de 2024		100.000	-	1.933	-	(10.510)	91.423
Realização da reserva de reavaliação	19 c)	-	-	(24)	-	24	-
Resultado do exercício	19 b)	-	-	-	-	(3.434)	(3.434)
Em 31 de março de 2025		100.000	-	1.909	-	(13.920)	87.989

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de março de 2025 e 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	31/03/2025	31/03/2024
Fluxos de caixa originados de atividades operacionais			
Resultado do exercício		(3.434)	(74)
Ajustes de:			
Depreciação e amortização	11/12	1.872	1.783
Provisões para perdas esperadas de crédito	6	955	440
Provisão de juros fornecedores em atraso	13	(11)	(14)
Ajuste a valor presente	6	1.432	371
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos		(1.074)	-
Constituição de provisão para garantias		(1.142)	(171)
Constituição de provisão para contingências	18	39	(55)
Provisão (reversão) para perdas em estoques	11	165	1.450
Resultado na venda de imobilizado	11	(4)	(596)
Instrumentos financeiros derivativos		(740)	-
Juros apropriados - Empréstimos, Financiamentos, Impostos e Variação Cambial	14.a	7.341	2.708
Juros apropriados - Debêntures	14.b	1.028	1.315
		6.427	7.157
Variações no capital circulante:			
Contas a receber de clientes	6	(11.898)	(29.551)
Estoques	7	(1.639)	(2.428)
Adiantamento a fornecedores		(913)	668
Tributos a recuperar	8	1.077	(871)
Outros recebíveis		(1.113)	(658)
Fornecedores	13	5.013	7.690
Salários, encargos sociais e parcelamentos de encargos sociais	15	(2.718)	(3.085)
Adiantamento de clientes	16	598	(555)
Outras obrigações		(3.346)	(2.197)
Caixa gerado pelas atividades operacionais		(8.512)	(23.830)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	1.451
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	14.a	(5.013)	(1.155)
Juros pagos sobre debêntures	14.b	(983)	(1.444)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades operacionais		(14.508)	(24.978)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	11	(1.533)	(2.540)
Aquisições de ativo intangível	12	-	(70)
Recebimento (aplicação) de títulos e valores mobiliários	5	(16)	(14)
Aumento de outros investimentos		(1)	(1)
Recebimento pela venda de imobilizado		6	8
Empréstimos parte relacionadas	14	(1.239)	(1.259)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos		(2.783)	(3.876)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Obtenção de empréstimos	14.a	36.882	49.309
Pagamento de empréstimos	14.b	(11.926)	(16.996)
Pagamento de debêntures	14.a	-	(2.002)
Pagamento de empréstimos de partes relacionadas	14.b	46	(40)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos		(470)	(290)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de financiamentos		24.532	29.981
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa		7.241	1.127
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	10.195	4.236
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	17.436	5.363

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 Moraes, Irmãos S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Av. Moacyr Dias de Moraes, 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 práticas contábeis adotadas no Brasil)

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

A emissão da demonstração financeira referente ao 1º Trimestre de 2025 foi autorizada pela Administração em 17 de abril de 2025. 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 2024 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 2024 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 2024.

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 2024.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

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

	31/03/2025	31/12/2024
Caixas e bancos	1.596	3.415
Certificados de Depósito Bancário - CDB	15.840	6.780
	<u>17.436</u>	<u>10.195</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

	31/03/2025	31/12/2024
Aplicação financeira	<u>604</u>	<u>588</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

	31/03/2025	31/12/2024
Contas a receber de clientes mercado interno	101.748	94.511
Contas a receber de clientes mercado externo	14.965	13.348
Provisão de corte de receita não realizada	-	(1.948)
Perdas por redução a valor recuperável de clientes	(6.008)	(5.053)
	<u>110.705</u>	<u>100.858</u>

Em 31 de março de 2025, a Companhia efetuou o cálculo do ajuste a valor presente no valor de R\$ 2.266 (R\$ 2.636 em 2024) sobre os saldos a vencer de contas a receber, considerando a taxa de desconto que representa o custo de capital, e não registrou perdas significativas com créditos incobráveis.

7 Estoques

	31/03/2025	31/12/2024
Produtos acabados	20.098	18.984
Produtos em elaboração	19.649	18.592
Materiais diretos de fabricação	28.459	29.893
Materiais indiretos de fabricação	1.178	1.168
Embalagens e outros	178	171
Provisão corte de receita não realizada (ii)	-	901
Provisão para perdas em estoques (i)	(2.986)	(2.821)
Provisão para ajustes em estoque (i)	(1.035)	-
	<u>65.541</u>	<u>66.888</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.

(ii) A movimentação da provisão de perdas é como segue:

	31/03/2025	31/12/2024
Saldo no início do exercício	(2.821)	(2.468)
Adições	(452)	(1.363)
Reversões	287	1.010
Saldo final do exercício	<u>(2.986)</u>	<u>(2.821)</u>

8 Tributos a Recuperar

	31/03/2025	31/12/2024
ICMS sobre compras de insumos (i)	8.333	9.334
IPI sobre compras (ii)	1.030	899
ICMS sobre compras de Imobilizado	866	864
PIS e COFINS a recuperar	28	26
Outros impostos a recuperar	330	351
	<u>10.588</u>	<u>11.474</u>
No ativo circulante	<u>(5.382)</u>	<u>(3.762)</u>
No ativo não circulante	<u>5.206</u>	<u>7.712</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 ressarcí-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 e Janeiro/2020 a Julho/2021 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\$ 6,8 milhões. A elaboração e a entrega dos arquivos digitais, conforme a Portaria CAT 83/2009, estão em andamento e o restante aproximado de R\$ 1,5 milhão será compensado ou ressarcido no decorrer da entrega dos arquivos digitais, referentes ao período Agosto/2021 em diante.

(ii) A Companhia efetua pedidos de ressarcimento dos saldos de IPI trimestralmente. Em 2025, já foram efetuados pedidos de Ressarcimento de IPI em janeiro, esses pedidos estão sendo compensados com outros tributos federais

a. Recuperação de Impostos

Durante o exercício findo em 31 de março de 2025, a Companhia gerou um crédito de impostos indiretos no montante de R\$ 886 contribuindo para o aumento fluxo de caixa operacional.

9 Partes relacionadas

Controlador final

Os controladores finais são o, Fabricio Rosa de Moraes 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 janeiro até março de 2025 foi de R\$ 465 e R\$ 333 em 31 de março de 2024.

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de março de 2025 e 2024 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	31/03/2025	31/12/2024
Fabício Rosa de Moraes (i)	11.250	10.011
	11.250	10.011
Passivo não circulante (Nota explicativa nº18)	31/03/2025	31/12/2024
José Carlos Rodrigues (ii)	1.540	1.509
Patrícia Rosa Moraes Crivelente (ii)	786	771
	2.326	2.280

- (i) Refere-se a mútuos financeiros corrigidos pela TR - taxa referencial, com vencimento em 31 de dezembro de 2029.
- (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 31 de março de 2025, a Companhia apresentava saldo a receber da Jumil Transportes e Comércio Ltda. de R\$ 1.590 (R\$ 1.547 em 31 de dezembro de 2024), 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 31 de março de 2025												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	411	40	451	1.717	-	1.688	(1.266)	-	-	-
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	882	4	885	873	-	873	13	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2024												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	411	40	451	1.717	-	1.688	(1.266)	764	(793)	(29)
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	882	4	885	873	-	873	13	(62)	-	(62)

b. Movimentação dos investimentos

	Saldos em 31 de dezembro de 2024	Resultado de equivalência patrimonial	Saldos em 31 de março de 2025
Jumil Transporte e Comércio Ltda.(i)	(1.508)	-	-
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV(ii)	13	-	-
	<u>(1.495)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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 2024.

11 Imobilizado

	Terrenos	Obras em andamento	Edifícios e benfeitorias	Máquinas e equipamentos ferramentas	Instalações industriais	Veículos e equipamentos de transporte	Móveis e utensílios/ Molde e Estampas	Processamento de dados	Total
Em 31 de dezembro de 2023									
Custo total	1.517	291	46.655	57.356	3.783	3.985	14.294	3.103	130.984
Depreciação acumulada	-	-	(16.564)	(32.954)	(2.633)	(2.767)	(8.072)	(2.528)	(65.518)
Saldo contábil, líquido	1.517	291	30.091	24.402	1.150	1.218	6.222	575	65.466
Em 1º de janeiro de 2024									
Aquisições	-	73	-	5.085	8	849	1.396	936	8.347
Alienações/Baixas	-	-	-	(9)	-	(440)	(40)	(140)	(629)
Transferência	-	-	-	498	-	-	-	-	498
Baixa da depreciação	-	-	-	-	-	256	36	113	405
Depreciação no exercício	-	-	(850)	(3.222)	(210)	(254)	(1.086)	(226)	(5.848)
Saldo contábil, líquido	1.517	364	29.241	26.754	948	1.629	6.528	1.258	68.239
Em 31 de dezembro de 2024									
Custo total	1.517	364	46.655	62.930	3.791	4.394	15.650	3.899	139.200
Depreciação acumulada	-	-	(17.414)	(36.176)	(2.843)	(2.765)	(9.122)	(2.641)	(70.961)
Saldo contábil, líquido	1.517	364	29.241	26.754	948	1.629	6.528	1.258	68.239
Em 1º de janeiro de 2025									
Aquisições	-	463	-	614	-	376	76	4	1.533
Alienações/Baixas	-	-	-	-	-	-	(2)	(12)	(14)
Transferência	-	-	-	476	-	-	-	-	476
Baixa da depreciação	-	-	-	-	-	-	2	8	10
Depreciação no exercício	-	-	(212)	(852)	(48)	(70)	(286)	(63)	(1.531)
Saldo contábil, líquido	1.517	827	29.029	26.992	900	1.935	6.318	1.195	68.713
Em 31 de março de 2025									
Custo total	1.517	827	46.655	64.020	3.791	4.770	15.724	3.891	141.195
Depreciação acumulada	-	-	(17.626)	(37.028)	(2.891)	(2.835)	(9.406)	(2.696)	(72.482)
Saldo contábil, líquido	1.517	827	29.029	26.992	900	1.935	6.318	1.195	68.713

12

12 Intangível

	Software	Desenvolvimento e inovação	Total
Em 31 de dezembro de			
Custo total	5.895	6.937	12.832
Amortização acumulada	(2.909)	(4.359)	(7.268)
Saldo contábil. líquido	2.986	2.578	5.564
Em 1º de janeiro de 2024	2.986	2.578	5.564
Adições	239	-	239
Alienação Baixa	(1.209)	-	(1.209)
Baixa Amortização	1.209	-	1.209
Amortização	(782)	(674)	(1.456)
Saldo contábil, líquido	2.443	1.904	4.347
Em 31 de dezembro de 2024			
Custo total	4.924	6.937	11.861
Amortização acumulada	(2.482)	(5.032)	(7.514)
Saldo contábil. líquido	2.442	1.905	4.347
Em 1º de janeiro de 2025	2.442	1.905	4.347
Adições	-	-	-
Alienação Baixa	-	-	-
Baixa Amortização	-	-	-
Amortização	(173)	(169)	(342)
Saldo contábil, líquido	2.269	1.736	4.005
Em 31 de março de 2025			
Custo total	4.924	6.937	11.861
Amortização acumulada	(2.655)	(5.201)	(7.856)
Saldo contábil. líquido	2.269	1.736	4.005

Perda (“impairment”) do ativo intangível

Nos exercícios de 31 de março de 2025 e 2024 a Companhia não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos intangíveis poderiam estar acima do valor recuperável.

Os principais projetos de novos produtos desenvolvidos (iniciados e/ou concluídos) no 1º Trimestre de 2025 foram:

1) Plantadora Transportável CCS 19 a 33 linhas EXPRESSA; 2) Plantadora Adubadora Transportável CCS 15 a 33 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) Plantadora Adubadora JM 3090/80 SUPERA; 7) Carreta Distrib. Fertilizantes PRECISA 8M3; 8) Plantadora Adubadora Agilize 11 a 15L com transporte e articulação central; 9) Controlador Expressa (eletrônico); 10) Plantadora Terra 51L CCS; 11) Plantadora/Semeadora Adubadora Regenera; 12) Distribuidor de Sementes Exacta; 13) Plantadora Adubadora Transportável CCS 41L EXPRESSA

13 Fornecedores

	31/03/2025	31/12/2024
Matéria-prima	15.055	11.146
Serviços	6.605	5.465
Energia elétrica	76	62
Materiais uso e consumo	225	156
Transporte	473	277
Manutenção	480	520
Aquisição de materiais para obras em andamento	50	11
Provisão de juros fornecedores em atraso	167	156
	23.131	17.793

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	31/03/2025	31/12/2024
Capital de giro	2,00% a 3,55% a.a + CDI	73.035	80.166
Capital Fixo	3,59% a 3,79% a.a	1.100	1.307
Capital Fixo - Pré	2,92% a 3,50% a.a	88	102
FINAME	2,50% a 9,50% a.a	18.045	-
ACC - Moeda estrangeira	7,90% a 9,50% a.a + variação cambial	46.404	34.385
Empréstimos com partes relacionadas (Nota explicativa nº 9)	TR	2.326	2.280
		140.998	118.240
No passivo circulante		(71.437)	(58.582)
No passivo não circulante		69.561	59.658

Os empréstimos e financiamentos possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

	31/03/2025	31/12/2024
Até doze meses	71.437	58.582
Um a três anos	40.527	52.950
Quatro a cinco anos	16.852	6.708
Seis a sete anos	12.182	-
	140.998	118.240

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 duplicadas a receber.

Em 31 de março de 2025, o valor contábil dos empréstimos e financiamentos da Companhia aproxima-se do seu valor justo.

Covenants

A Companhia possui algumas obrigações contratuais com a necessidade de manutenção de certos índices financeiros, operacionais e performance financeira.

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

	Empréstimos e financiamentos	
	31/03/2025	31/12/2024
Saldos em 1º de janeiro	118.240	69.085
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento de empréstimos	(11.926)	(44.940)
Captação/Pagamento de empréstimos com partes relacionadas	46	109
Captação de empréstimos	36.882	85.598
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	25.002	40.767
Outras variações		
Provisão de juros	2.769	15.494
Pagamento de juros empréstimos	(5.013)	(7.106)
Total de outras variações	(2.244)	8.388
Saldo em 31 de março de 2025	140.998	118.240

14.b Debêntures

Modalidade	Taxa	31/03/2025	31/12/2024
Debêntures	3,55% a.a. + CDI	27.240	27.195
No passivo circulante		(8.590)	(6.543)
No passivo não circulante		18.650	20.652

As debêntures possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

Até doze meses	8.590	10.835
Dois a três anos	18.650	28.660
	27.240	27.195

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 tinha seu vencimento final 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\$ 39.495 foi negociado um alongamento, em mais cinco anos, até 08 de 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 31 de março de 2025, foram pagos principal e juros o montante de R\$ 983 (R\$ 16.835 em 31 de dezembro de 2024), restando em 31 março de 2025 um saldo de R\$ 27.240 (R\$ 27.195 em 31 de dezembro de 2024).

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

	Debêntures	
	31/03/2025	31/12/2024
Saldos em 1º de janeiro	27.195	39.495
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento de debêntures	-	(12.009)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	-	(12.009)
Outras variações		
Provisão de Juros debêntures	1.028	4.534
Pagamento de juros debêntures	(983)	(4.825)
Total de outras variações	45	(291)
Saldo em 31 de março de 2025	27.240	27.195

15 Salários e encargos sociais

	31/03/2025	31/12/2024
Salários e encargos sociais a pagar	3.671	3.365
Provisão de férias e encargos sobre férias	1.633	3.175
	5.304	6.540

O saldo em 31 de março de 2025 de salários, décimo terceiro 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) Parcelamentos e contribuições

Em 2025 a Companhia está cumprindo o parcelamento do IRPJ/CSLL, desta forma os valores estão abaixo representados. Estes impostos estão sendo corrigidos de acordo com a legislação vigente.

	31/03/2025	31/12/2024
Parcelamento INSS (a)	68	85
Parcelamento FGTS (a)	3.659	3.793
Parcelamento IRPJ e CSLL (a)	15.382	16.713
Parcelamentos de Contribuições	19.109	20.591
No passivo circulante	8.360	8.146
No passivo não circulante	10.749	12.445

16 Adiantamentos de clientes

O saldo de adiantamentos de clientes no montante total em 31 de março de 2025 é de R\$ 2.677 (R\$ 2.079 em 2024) está composto por produtos a serem faturados no prazo de até 60 (sessenta) dias.

Outras contas a pagar

	31/03/2025	31/12/2024
Faturamento antecipado para entrega futura	-	2.410
Rescisão acionistas	2.006	2.101
Provisões diversas (i)	1.089	1.131
Cabemil	105	95
Rescisão contratual de representante comercial autônomo	11	11
Serviços contratados	41	33
Outros	631	708
	3.883	6.489
No passivo circulante	(2.379)	(4.867)
No passivo não circulante	1.504	1.622

(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.

17 Provisão para contingências

	31/03/2025	31/12/2024
Em 1º. de janeiro	2.937	3.152
Estorno de provisão no período/exercício	(20)	(406)
Adição de provisão no período/exercício	60	191
Em 31 de dezembro	2.976	2.937
	31/03/2025	31/12/2024
Trabalhistas/Cíveis	1.872	1.872
Comissões de Vendas	1.104	1.065

Em 31 de março de 2025 a Companhia apresentava provisão decorrente de pagamentos de comissões de vendas a pessoas jurídicas prestadoras de serviços no valor de R\$ 1.104 (R\$ 1.065 em 2024).

As provisões para contingências referem-se, substancialmente, a processos de natureza trabalhista e cível no valor de R\$ 1.872 mantendo o mesmo saldo de 31 de dezembro de 2024.

A Companhia tem ações de natureza tributária, trabalhista e cíveis que envolvem riscos de perda classificados pela administração como prováveis ou possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída no valor de R\$ 63 (R\$18 em 31 de dezembro de 2024).

18 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de março de 2025, o capital social integralizado da Companhia é de R\$ 100.000, idêntico de 2024, dividido em 921.613 ações ordinárias (idêntico em 2024) no valor nominal de R\$ 19,6394 cada uma, conforme quadro abaixo:

31/03/2025			
Ações Ordinárias	Ações Preferenciais	Ações Totais	%
921.613	921.613	1.843.226	100,00%

Em 14 de maio de 2024, a Companhia aprovou a integralização capital no montante de R\$ 63.800, provenientes da “Reservas de lucros”, e seu capital subscrito passou de R\$ 36.200 para R\$ 100.000 sem a emissão de novas ações.

b. Dividendos obrigatórios

Conforme determinado no Estatuto Social:

- (i) Do montante do lucro líquido apurado ao final de cada exercício, 25% serão destinados aos acionistas (dividendo obrigatório) 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, quando estiver resultado positivo;

	31/03/2025	31/12/2024
Resultado do exercício	(3.434)	(23.934)
Absorção de prejuízos acumulados de anos anteriores	(10.510)	-
Realização da reserva de reavaliação	24	95
Base de cálculo	<u>(13.920)</u>	<u>(23.839)</u>
Reserva legal – 5%	-	-
Base de cálculo – Dividendos	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios – 25 %	-	-
(-) Juros sobre capital próprio já distribuídos	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios a distribuir	-	-

c. Ajuste de avaliação patrimonial

Corresponde ao saldo da mais valia dos principais grupos de bens do ativo imobilizado (Nota explicativa nº 11). A referida “reserva” está registrada líquida dos efeitos tributários, e será realizada apenas por ocasião das depreciações, baixas ou alienações dos respectivos bens que receberam mais valia de custo atribuído, quando os montantes apurados da realização serão transferidos para lucros acumulados.

19 Receita operacional líquida

	31/03/2025	31/03/2024
Receita de venda de máquinas e implementos	68.877	91.166
Receita de venda de peças de reposição e acessórios	5.781	4.758
Receita de serviços	291	375
Provisão p/ CUTOFF Impostos (Receita)	(10)	-
Devoluções	(14.736)	(16.656)
PIS	(545)	(754)
COFINS	(2.603)	(3.600)
ICMS	(3.004)	(3.592)
	54.051	71.697

20 Custos das vendas e serviços

	31/03/2025	31/03/2024
Consumo de materias	25.239	30.883
Custo com pessoal	6.732	9.120
Custo ociosidade produtiva com pessoal	1.612	1.389
Custos de depreciação de bens	4.632	1.260
Energia elétrica	591	986
Industrialização sobre encomenda (ISE)	517	646
Custo com manutenção	776	954
Serviços de terceiros	763	771
Aluguéis e arrendamentos	137	179
Custo com logística operacional	279	283
Pesquisa e desenvolvimento de produtos	1	7
Outros	(2.376)	1.161
	38.903	47.639

21 Despesas por natureza

	31/03/2025	31/03/2024
Despesas com pessoal	4.106	5.206
Comissões sobre vendas	2.262	1.773
Impostos, taxas e multas	378	431
Viagens e representações	930	1.222
Fretes	1.204	1.640
Depreciação e amortização	344	384
Manutenções	374	369
Serviços de terceiros	2.023	2.160
Provisões e reversões	(165)	342
Publicidade e propaganda	883	775
Arrendamentos	425	586
Assistência técnica e garantia	352	177
Perdas por obsolescência e descontinuidade no estoque	1.228	754
Seguros	32	38
Outras	1.025	965
	15.401	16.822

19

Pesquisa e Desenvoltimentos de Produtos PD&I

	31/03/2025	31/03/2024
Despesas com pessoal	1.113	1.367
Serviços de terceiros	152	167
Manutenções	12	24
Depreciação e amortização	143	141
Materiais	5	11
Outras	259	274
	1.684	1.954

22 Outras receitas operacionais, líquidas

	31/03/2025	31/03/2024
Recuperação de despesas (i)	199	260
Resultado na venda de imobilizado	2	1
SICOOB - Integralização de rateio (Receita)	1	-
Outros	322	18
	524	279

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

23 Receitas financeiras

	31/03/2025	31/03/2024
Variação cambial	4.647	567
Descontos obtidos	5	22
Rendimento de aplicação financeira	49	79
Receita sobre investimentos temporários	325	158
Ganhos em Operações de Swap - Não Realizado	239	-
Ganhos em Operações de Hedge/Swap - Realizado	367	-
Outros	305	199
	5.936	1.025

24 Despesas financeiras

	31/03/2025	31/03/2024
Juros sobre empréstimos bancários	749	2.647
Juros sobre debêntures	2.805	1.315
Juros sobre duplicatas descontadas e contribuições e impostos	45	540
Despesas bancárias diversas	169	222
Variação cambial	2.241	1.326
Perdas em Operações de Hedge/ Swap - Não Realizado	2.091	-
Perdas em Operações de Hedge/ Swap - Realizado	135	-
Juros Pagos ou Incorridos S/ Derivativos (Adm)	802	-
Outros	(7)	610
	9.030	6.660

Fábio Chencchi Côrrea
Diretor Presidente

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