

Jumil

pensou plantio,
pensou Jumil

J — JM3060/70

ESPECIAL SAFRA DE VERÃO

Desempenho superior e plantio preciso
aumentando o sucesso da lavoura.





Jumil / pensou plantio,
pensou Jumil



ITR – INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS 30/09/2024

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

Sumário

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

Balanco patrimonial em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

Ativo	Nota	30/09/2024	31/12/2023	Passivo	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	5.213	4.236	Fornecedores	13	34.462	14.477
Contas a receber de clientes	6	138.348	105.729	Empréstimos e financiamentos	14.a	48.326	57.498
Estoques	7	69.253	65.711	Debêntures	14.b	4.549	10.835
Adiantamentos a fornecedores		3.687	2.779	Salários e encargos sociais	15	10.131	6.866
Tributos a recuperar	8	5.487	3.661	Comissões a pagar		6.002	5.991
Ativos fiscais correntes		527	5.510	Tributos a recolher		653	930
Demais contas a receber	9	2.174	2.370	Parcelamentos e contribuições	15.a	7.274	6.517
Total do ativo circulante		<u>224.689</u>	<u>189.996</u>	Adiantamentos de clientes	16	2.721	1.200
				Provisões para garantias	18	1.120	1.392
				Dividendos e JCP a pagar	19.b	6.001	9.130
				Outras contas a pagar	17	2.669	3.550
				Total do passivo circulante		<u>123.908</u>	<u>118.386</u>
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos			
Títulos e valores mobiliários	5	10.071	533	Debêntures	14.b	22.654	28.660
Tributos a recuperar	8	8.908	13.302	Provisões para contingências	18	3.163	3.152
Empréstimos com partes relacionadas	9	8.890	6.992	Provisão para perda com investimentos	10	1.479	1.479
Tributos diferidos		15.102	12.936	Parcelamentos e contribuições	15.a	14.792	19.653
Depósito Judiciais	18	2.191	2.191	Outras contas a pagar	17	1.984	1.984
Demais contas a receber	9	1.691	2.337	Total do passivo não circulante		<u>112.199</u>	<u>66.515</u>
Total do realizável a longo prazo		<u>46.853</u>	<u>38.291</u>	Patrimônio líquido			
				Capital Social	19	100.000	36.200
Investimentos	10	75	75	Reserva legal		5.058	5.058
Outros investimentos		479	368	Ajuste de avaliação patrimonial		1.956	2.028
Imobilizado	11	68.306	65.964	Reserva de Lucros p/ Investimentos Futuros		8.271	
Intangível	12	4.600	5.564	Reservas de lucros		-	72.071
Total do ativo não circulante		<u>120.313</u>	<u>110.262</u>	Lucros acumulados		(6.390)	-
				Total do patrimônio líquido		<u>108.895</u>	<u>115.357</u>
Total do ativo		<u>345.002</u>	<u>300.258</u>	Total do passivo		<u>236.107</u>	<u>184.901</u>
				Total do passivo e patrimônio líquido		<u>345.002</u>	<u>300.258</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações de resultados
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

	Nota	01/07/2024 - 30/09/2024	01/01/2024 - 30/09/2024	01/07/2023 - 30/09/2023	01/01/2023 - 30/09/2023
Receitas líquidas de vendas e serviços prestados	19	92.439	230.016	140.137	336.010
Custo das vendas e serviços	20	(64.559)	(156.436)	(84.667)	(201.551)
Lucro bruto		27.880	73.580	55.470	134.459
Despesas gerais e administrativas	21	(7.213)	(19.199)	(7.412)	(17.086)
Despesas com vendas	21	(15.737)	(40.942)	(17.214)	(43.601)
Pesquisa e Desenvolvimento de Produtos PD&I	21	(2.236)	(6.132)	(2.564)	(6.294)
Outras receitas operacionais, líquidas	22	310	918	248	1.146
Resultado operacional antes do resultado financeiro		3.004	8.225	28.528	68.624
Receitas financeiras	23	3.796	6.821	1.933	5.690
Despesas financeiras	24	(8.015)	(23.673)	(8.138)	(23.568)
Resultado financeiro		(4.219)	(16.852)	(6.205)	(17.878)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		(1.215)	(8.627)	22.323	50.746
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	-	(143)	(6.009)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		306	2.166	1.650	(1.111)
		306	2.166	1.508	(7.120)
Resultado do exercício		(909)	(6.461)	23.830	43.626

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

	Nota	Capital social	Reserva Legal	Ações em tesouraria	Ajuste de avaliação patrimonial	Reservas de lucros	Reserva de lucros investimentos futuros	Lucros/ (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022		36.194	3.029	6	2.123	43.164	-	-	84.516
Realização da reserva de reavaliação	19 c)	-	-	-	(95)	-	-	95	-
Juros sobre o capital próprio	19 b)	-	-	-	-	-	-	(5.811)	(5.811)
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	-	40.477	40.477
Venda de Ações em Tesouraria		6	-	(6)	-	-	-	-	-
Constituição de reserva legal	19 b)	-	2.029	-	-	-	-	(2.029)	-
Constituição de dividendos mínimos obrigatórios	19 b)	-	-	-	-	-	-	(3.825)	(3.825)
Constituição reserva de lucros		-	-	-	-	28.907	-	(28.907)	-
Em 31 de dezembro de 2023		36.200	5.058	-	2.028	72.071	-	-	115.357
Realização da reserva de reavaliação	19 c)	-	-	-	(72)	-	-	72	-
Resultado do exercício	19 b)	-	-	-	-	-	-	(6.461)	(6.461)
Constituição reserva de lucros		63.800	-	-	-	(63.800)	-	-	-
Reserva de Lucros Investimentos Futuros		-	-	-	-	(8.271)	8.271	-	-
Em 30 de setembro de 2024		100.000	5.058	-	1.956	-	8.271	(6.389)	108.895

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

	Nota	30/09/2024	30/09/2023
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(8.627)	50.746
Ajustes de:			
Depreciação e amortização	11/12	5.448	5.079
Perdas por redução ao valor recuperável de clientes	6	1.745	694
Provisão de juros fornecedores em atraso	13	11	(556)
Ajuste a valor presente	6	240	1.516
Constituição de provisão para garantias		(272)	(543)
Constituição de provisão para contingências	18	11	(102)
Provisão (reversão) para perdas em estoques	7	6.397	3.990
Resultado na venda de imobilizado	11	(486)	(346)
Juros apropriados - Empréstimos, Financiamentos, Impostos e Variação Cambial	14.a	15.989	5.919
Juros apropriados - Debêntures	14.b	3.583	5.604
		24.039	72.001
Variações no capital circulante:			
Contas a receber de clientes	6	(34.794)	(62.641)
Estoques	7	(9.939)	(19.902)
Adiantamento a fornecedores		897	2.335
Tributos a recuperar	8	2.568	2.541
Outros recebíveis		842	855
Fornecedores	13	20.164	30.180
Salários, encargos sociais e parcelamentos de encargos sociais	15	(839)	(2.567)
Adiantamento de clientes	16	1.521	(1.506)
Outras obrigações		(1.147)	(8.077)
Caixa consumido pelas atividades operacionais		3.312	13.219
Imposto de renda e contribuição social pagos		(4.714)	(16.161)
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	14.a	(5.010)	(7.946)
Juros pagos sobre debêntures	14.b	(3.866)	(5.819)
Fluxo de caixa líquido (aplicado nas) proveniente das atividades operacionais		(10.278)	(16.707)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	11	(5.528)	(10.584)
Aquisições de ativo intangível	12	(149)	(8)
Recebimento (aplicação) de títulos e valores mobiliários	5	(9.538)	(45)
Aumento de outros investimentos		(111)	(3)
Recebimento pela venda de imobilizado		(15)	354
Empréstimos parte relacionadas	14	(1.898)	5.091
		(17.239)	(5.195)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Obtenção de empréstimos	14.a	82.740	54.485
Pagamento de empréstimos	14.b	(39.108)	(33.865)
Pagamento de debêntures	14.a	(12.009)	(7.549)
Pagamento de empréstimos de partes relacionadas	14.b	-	(4)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos		(3.129)	(6.932)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos		28.494	6.135
(Redução) aumento em caixa e equivalentes de caixa	4	977	(15.767)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	4.236	27.427
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		5.213	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 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 3º Trimestre de 2024 foi autorizada pela Administração em 30 de setembro de 2024. 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 2023 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 2023 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 2023.

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 2023.

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

	30/09/2024	31/12/2023
Caixas e bancos	2.625	2.399
Certificados de Depósito Bancário – CDB	<u>2.588</u>	<u>1.837</u>
	<u>5.213</u>	<u>4.236</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

	30/09/2024	31/12/2023
Aplicação financeira	<u>10.071</u>	<u>533</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

	30/09/2024	31/12/2023
Contas a receber de clientes mercado interno	127.311	91.656
Contas a receber de clientes mercado externo	15.344	16.635
Perdas por redução a valor recuperável de clientes	<u>(4.307)</u>	<u>(2.562)</u>
	<u>138.348</u>	<u>105.729</u>

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia efetuou uma perda de recebimento de créditos incobráveis no valor de R\$ 10 (R\$ 108 em 2023).

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia efetuou o cálculo do ajuste a valor presente no valor de R\$ 3.228 (R\$ 2.798 em 2023) sobre os saldos a vencer de contas a receber, considerando a taxa de desconto que representa o custo de capital.

7 Estoques

	30/09/2024	31/12/2023
Produtos acabados	16.012	18.771
Produtos em elaboração	22.085	18.516
Materiais diretos de fabricação	35.098	29.832
Materiais indiretos de fabricação	1.803	926
Embalagens e outros	180	134
Provisão para perdas em estoques (i)	(2.986)	(2.468)
Provisão para ajustes em estoque	(2.939)	-
	69.253	65.711

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

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:

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício	(2.468)	(1.564)
Adições	(3.795)	(1.152)
Reversões	328	248
Saldo no final do exercício	(5.925)	(2.468)

8 Tributos a Recuperar

	30/09/2024	31/12/2023
ICMS sobre compras de insumos (i)	10.795	14.669
IPI sobre compras (ii)	1.940	1.090
ICMS sobre compras de imobilizado	941	1.027
PIS e COFINS a recuperar	185	-
Outros impostos a recuperar	534	177
	14.395	16.963
No ativo circulante	(5.487)	(3.661)
No ativo não circulante	8.908	13.302

- (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 julho/2020 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\$ 3 milhões.

A elaboração e a entrega dos arquivos digitais, conforme a Portaria CAT 83/2009, estão em andamento e o restante aproximado de R\$ 7,7 milhões serão compensados ou ressarcidos no decorrer da entrega dos arquivos digitais, referentes ao período agosto/2020 em diante.

- (ii) A Companhia efetua pedidos de ressarcimento dos saldos de IPI trimestralmente. Em 2024, já foram pedidos de Ressarcimento de IPI em janeiro, abril e julho e esses pedidos estão sendo compensados com outros tributos federais.

a. Recuperação de Impostos

Durante o exercício findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia gerou um crédito de impostos indiretos no montante de R\$ 2.568 ocasionando uma importante redução da necessidade de capital de giro, com conseqüente elevação do 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 setembro de 2024 foi de R\$ 953 e R\$ 1.670 em 31 de dezembro de 2023.

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2024 e 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	30/09/2024	31/12/2023
Fabricio Rosa de Moraes (i)	8.890	5.730
Fabricio Rosa Moraes e Patrícia Rosa Moraes Crivelenti (i)	-	1.262
	<u>8.890</u>	<u>6.992</u>
Passivo não circulante (Nota explicativa nº 18)	30/09/2024	31/12/2023
José Carlos Rodrigues (ii)	1.487	1.437
Patrícia Rosa Moraes Crivelenti (ii)	759	734
	<u>2.246</u>	<u>2.171</u>

- (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 2024, a Companhia apresentava saldo a receber da Jumil Transportes e Comércio Ltda. de R\$ 1.691 (R\$ 2.337 em 31 de dezembro de 2023), contabilizados na rubrica de demais contas a receber.

10 Investimentos e provisão para perda com investimentos

b. 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 2024												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	1.221	27	1.248	2.485	-	2.485	(1.237)	-	-	-
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	106	5	111	36	-	36	75	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2023												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	1.221	27	1.248	2.485	-	2.485	(1.237)	938	(921)	17
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	106	5	111	36	-	36	75	5	-	5

c. Movimentação dos investimentos

	Saldos em 31 de dezembro de 2023	Resultado de equivalência patrimonial	Saldos em 30 de setembro de 2024
Jumil Transporte e Comércio Ltda.(i)	(1.479)	-	-
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV(ii)	75	-	-
	<u>(1.404)</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 / Moldes e Estampos	Processamento de dados	Equipamentos em Montagem	Total
Em 1º de janeiro de 2023	1.517	172	29.722	19.993	1.162	891	4.227	337	945	58.967
Aquisições	-	1.292	28	6.283	234	581	2.918	356	364	12.056
Alienações/Baixas	-	-	-	(57)	-	(300)	(11)	(16)	(3)	(387)
Transferência	-	(1.173)	1.173	808	-	-	-	-	(808)	-
Baixa da depreciação	-	-	-	54	-	281	11	11	-	356
Depreciação no exercício	-	-	(832)	(2.679)	(246)	(235)	(923)	(113)	-	(5.028)
Saldo contábil, líquido	1.517	291	30.091	24.402	1.150	1.218	6.222	575	498	65.964
Em 31 de dezembro de 2023										
Custo total	1.517	291	46.655	57.356	3.783	3.985	14.294	3.103	498	131.482
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	498	65.964
Em 1º de janeiro de 2024	1.517	291	30.091	24.402	1.150	1.218	6.222	575	498	65.964
Aquisições	-	43	-	2.653	7	849	1.078	898	-	5.528
Alienações/Baixas	-	-	-	(7)	-	(184)	(7)	(122)	-	(320)
Transferência	-	-	-	1.806	-	-	44	-	(498)	1.352
Baixa da depreciação	-	-	-	-	-	-	7	110	-	117
Depreciação no exercício	-	-	(638)	(2.385)	(163)	(184)	(802)	(163)	-	(4.335)
Saldo contábil, líquido	1.517	334	29.453	26.469	994	1.699	6.542	1.298	-	68.306
Em 30 de setembro de 2024										
Custo total	1.517	334	46.655	61.807	3.790	4.650	15.410	3.879	-	138.042
Depreciação acumulada	-	-	(17.202)	(35.339)	(2.796)	(2.951)	(8.867)	(2.581)	-	(69.736)
Saldo contábil, líquido	1.517	334	29.453	26.468	994	1.699	6.543	1.298	-	68.306

Investimentos e sustentabilidade

Para reforçar nosso compromisso com a sustentabilidade e com a melhoria contínua dos processos de acordo com as diretrizes da ISO 14001, a empresa realizou recentemente um investimento significativo na instalação de um sistema de exaustão no setor de fundição. Este novo sistema, desenvolvido para atender aos mais rigorosos padrões ambientais, garante uma ventilação eficiente, reduzindo a emissão de partículas e melhorando as condições de trabalho no ambiente industrial.

O investimento, que totalizou aproximadamente R\$ 2.335 reflete nosso empenho em adotar práticas que minimizam o impacto ambiental, ao mesmo tempo em que promovem um ambiente mais seguro e saudável para nossos colaboradores. Com essa nova implementação, estamos não apenas cumprindo nossa responsabilidade ambiental, mas também investindo na sustentabilidade de longo prazo e no bem-estar de toda a equipe.



12 Intangível

	Software	Desenvolvimento	Total
Em 1º de janeiro de 2023	1.773	3.505	5.279
Adições	2.213		2.213
Alienação Baixa	(3.306)	(2.091)	(5.397)
Baixa Amortização	3.297	2.091	5.388
Amortização	(991)	(928)	(1.919)
Saldo contábil, líquido	2.986	2.578	5.564
Em 31 de dezembro de 2023			
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	149	-	149
Alienação Baixa	(914)	-	(914)
Baixa Amortização	914	-	914
Amortização	(608)	(505)	(1.113)
Saldo contábil, líquido	2.527	2.073	4.600
Em 30 de setembro de 2024			
Custo total	5.130	6.937	12.067
Amortização acumulada	(2.603)	(4.864)	(7.467)
Saldo contábil, líquido	2.527	2.073	4.600

Os principais projetos de novos produtos desenvolvidos (iniciados e/ou concluídos) em 2024 foram:

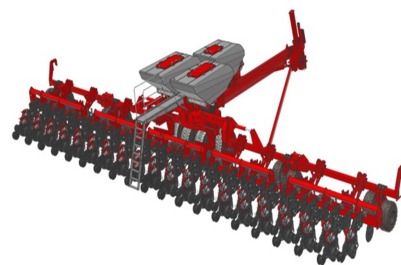
1) Plantadora Transportável CCS 19 a 33 linhas EXPRESSA; 2) Plantadora Adubadora Transportável CCS 15 a 35 linhas TERRA T320; 3) Plantadora Adubadora Intercalar/SS ANTECIPE 05 linhas 900 mm; 4) Plantadora Adubadora para exportação 04 a 08 linhas arrasto GLOBAL; 5) Controlador de taxa fixa de adubo e sementes por motores elétricos EASYTECH ELECTRIC, expansão para até 36 linhas e unidade geradora de energia; 6) Plantadora Adubadora JM 3090/80 SUPERA; 7) Carreta distrib. fertilizantes PRECISA 8M3; 8) Plantadora Adubadora Agilize 15L c/ 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.



Terra T320



Expressa



Projeto 3D

Perda (“impairment”) do ativo intangível

Nos exercícios de 30 de setembro de 2024 e 2023 a Companhia não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos intangíveis poderiam estar acima do valor recuperável.

13 Fornecedores

	30/09/2024	31/12/2023
Matéria-prima	23.402	8.299
Serviços	9.232	5.070
Energia elétrica	63	3
Materiais uso e consumo	301	156
Transporte	505	427
Manutenção	793	364
Aquisição de materiais para obras em andamento	30	11
Provisão de juros fornecedores em atraso	136	147
	34.462	14.477

Empréstimos e financiamentos e Debêntures

14.a Empréstimos e financiamentos

Essa nota divulga informações contratuais sobre a posição de empréstimos e financiamentos da Companhia. A nota explicativa nº 31 divulga informações adicionais em relação à exposição da Companhia aos riscos de taxa de juros, moeda e liquidez.

Modalidade	Taxa	30/09/2024	31/12/2023
Capital de giro	2,10% a 3,00% a.a + CDI	76.606	24.006
Capital Fixo	3,59% a 3,79% a.a	1.517	1.277
Capital Fixo - Pré	2,92% a 15,00% a.a	69	1.310
FINAME	2,50% a 9,50% a.a	26	19
ACC - Moeda estrangeira	7,90% a 8,50% a.a + variação cambial	35.989	40.302
Empréstimos com partes relacionadas	TR	2.246	2.171
(Nota explicativa nº13)		116.453	69.085
No passivo circulante		(48.326)	(57.498)
No passivo não circulante		68.127	11.587

Os empréstimos e financiamentos possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

	30/09/2024	31/12/2023
Até doze meses	48.326	57.498
Um a três anos	66.248	11.293
Quatro a cinco anos	1.879	294
	116.453	69.085

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 30 de setembro de 2024, 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	
	30/09/2024	31/12/2023
Saldos em 1º de janeiro	69.085	44.910
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento de empréstimos	(39.108)	(49.055)
Pagamento de empréstimos com partes relacionadas	-	(18)
Captação de empréstimos	82.740	72.033
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	43.632	(22.960)
Outras variações		
Provisão de juros	8.746	9.637
Pagamento de juros empréstimos	(5.010)	(8.422)
Total de outras variações	3.736	1.215
Saldo em 30 de setembro	116.453	69.085

14.b Debêntures

Modalidade	Taxa	30/09/2024	31/12/2023
Debêntures	3,55% a.a + CDI	27.203	39.495
No passivo circulante		(4.549)	(10.835)
No passivo não circulante		22.654	28.660

As debêntures possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

	30/09/2024	31/12/2023
Até doze meses	4.549	10.835
Dois a três anos	22.654	28.660
	27.203	39.495

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 30 de setembro de 2024, foram pagos principal e juros o montante de R\$ 15.875 (R\$ 17.471 em 31 de dezembro de 2023), restando em 30 setembro de 2024 um saldo de R\$ 27.203 (R\$ 39.495 em 31 de dezembro de 2023).

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

	Debêntures	
	30/09/2024	31/12/2023
Saldos em 1º de janeiro	39.495	49.884
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento de debêntures	(12.009)	(10.007)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(12.009)	(10.007)
Outras variações		
Provisão de juros debêntures	3.583	7.082
Pagamento de juros debêntures	(3.866)	(7.464)
Total de outras variações	(283)	(382)
Saldo em 30 de setembro	27.203	39.495

15 Salários e encargos sociais

	30/09/2024	31/12/2023
Salários e encargos sociais a pagar	6.382	3.091
Provisão de férias e encargos sobre férias	3.749	3.775
	10.131	6.866

O saldo em 30 de setembro de 2024 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 2024 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.

	30/09/2024	31/12/2023
Parcelamento INSS (a)	55	79
Parcelamento FGTS (a)	3.990	4.563
Parcelamento IRPJ/CSLL (a)	<u>18.021</u>	<u>21.528</u>
Parcelamentos de Contribuições	<u>22.066</u>	<u>26.170</u>
No passivo circulante	7.274	6.517
No passivo não circulante	<u>14.792</u>	<u>19.653</u>

16 Adiantamentos de clientes

O saldo de adiantamentos de clientes no montante total em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 2.721 (R\$ 1.200 em 2023) está composto por produtos a serem faturados no prazo de até 60 (sessenta) dias.

Outras contas a pagar

	30/09/2024	31/12/2023
Faturamento antecipado para entrega futura	91	218
Carolina Luiza Pippa Tomazella Morais	2.180	2.461
Provisões diversas (i)	1.547	1.872
Cabemil	112	151
Rescisão contratual de representante comercial autônomo	71	33
Compra de ações a pagar	-	50
Serviços contratados	45	36
Outros	<u>607</u>	<u>713</u>
	<u>4.653</u>	<u>5.534</u>
No passivo circulante	<u>(2.669)</u>	<u>(3.550)</u>
No passivo não circulante	<u>1.984</u>	<u>1.984</u>

(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

	30/09/2024	31/12/2023
Em 1º de janeiro	3.152	1.043
Estornos de provisões no exercício	(136)	(582)
Adições de provisões no exercício	<u>147</u>	<u>2.691</u>
Em 30 de Setembro	<u>3.163</u>	<u>3.152</u>

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia apresentava provisão decorrente de pagamentos de comissões de vendas a pessoas jurídicas prestadoras de serviços no valor de R\$ 1.021 (R\$ 956 em 2023).

As provisões para contingências referem-se, substancialmente, a processos de natureza trabalhista e cível no valor de R\$ 2.142 (R\$ 2.196 em 31 de dezembro de 2023).

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\$ 99 (R\$ 274 em 2023).

18 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social está representado por ações ordinárias e preferenciais em 30 de setembro de 2024 no valor nominal de R\$ 19,6394 cada uma, pertencentes aos seguintes acionistas:

	30/09/2024 – 31/12/2023			
	Ações Ordinárias	Ações Preferenciais	Ações Totais	%
Patrícia R. M. Crivelenti	405.592	414.442	820.034	44,49
Fabício Rosa de Moraes	405.592	-	405.592	22,00
FRM e Filhos Participações Ltda	-	414.442	414.442	22,49
Cabemil	27.253	92.729	119.982	6,51
Outros acionistas	83.176	-	83.176	4,51
Total	921.613	921.613	1.843.226	100,00

b. Dividendos obrigatórios

Conforme determinado no Estatuto Social:

- Do montante do lucro líquido apurado ao final de cada exercício, 25% serão destinado aos acionistas (dividendo obrigatório) e constituição de reserva legal;
- 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;

	30/09/2024	31/12/2023
Resultado do exercício	(6.461)	40.477
Absorção de prejuízos acumulados de anos anteriores	-	-
Realização da reserva de reavaliação	72	95
Base de cálculo	<u>(6.389)</u>	<u>40.572</u>
Reserva legal – 5%	-	(2.029)
Base de cálculo – Dividendos	-	<u>38.544</u>
Dividendos mínimos obrigatórios – 25 %	-	9.636
(-) Juros sobre capital próprio já distribuídos	-	(5.811)
Dividendos mínimos obrigatórios a distribuir (i)	-	3.825

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

	<u>01/07/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>
Receita de venda de máquinas e implementos	138.380	330.026	176.352	403.563
Receita de venda de peças de reposição e acessórios	5.319	15.421	9.160	32.557
Receita de serviços	103	566	399	1.303
Devoluções	(40.475)	(88.995)	(29.941)	(63.868)
PIS	(1.044)	(2.556)	(1.524)	(3.568)
COFINS	(4.993)	(12.211)	(7.281)	(17.037)
ICMS	(4.851)	(12.235)	(7.029)	(16.940)
	<u>92.439</u>	<u>230.016</u>	<u>140.137</u>	<u>336.010</u>

20 Custos das vendas e serviços

	<u>01/07/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>
Consumo de materiais	45.491	107.810	60.263	139.071
Custo com pessoal	9.462	24.796	13.619	35.805
Custo ociosidade produtiva com pessoal	1.615	5.617	2.963	7.636
Custos de depreciação de bens	1.375	3.934	1.175	3.403
Energia elétrica	945	2.625	1.222	3.150
Industrialização sobre encomenda (ISE)	1.221	2.551	1.263	2.910
Custo com manutenção	895	2.404	1.382	4.050
Serviços de terceiros	860	2.345	649	2.536
Aluguéis e arrendamentos	116	423	141	356
Custo com logística operacional	304	970	358	884
Pesquisa e desenvolvimento de produtos	2	50	7	7
Outros	2.273	2.911	1.625	1.743
	<u>64.559</u>	<u>156.436</u>	<u>84.667</u>	<u>201.551</u>

21 Despesas por natureza

	<u>01/07/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>
Despesas com pessoal	5.513	15.717	5.310	14.007
Comissões sobre vendas	5.627	12.225	8.137	16.977
Impostos, taxas e multas	401	1.357	674	1.801
Viagens e representações	1.163	3.358	1.254	3.167
Fretes	1.837	4.717	1.888	4.575
Depreciação e amortização	351	1.093	480	1.442
Manutenções	313	990	431	1.047
Serviços de terceiros	2.615	6.636	2.252	6.672
Provisões e reversões	1.209	1.658	351	81
Publicidade e propaganda	699	3.952	864	3.838
Arrendamentos	415	1.425	489	1.538
Assistência técnica e garantia	227	484	17	86
Perdas por obsolescência e descontinuidade no estoque	1.398	3.173	1.953	1.911
Seguros	60	188	50	134
Outras	1.122	3.168	478	3.411
	22.950	60.141	24.626	60.687

Pesquisa e Desenvolvidimentos de Produtos PD&I

	<u>01/07/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>
Despesas com pessoal	1.490	4.213	1.664	3.978
Serviços de terceiros	154	420	291	731
Manutenções	100	221	335	490
Depreciação e amortização	140	421	60	232
Materiais	24	52	112	200
Outras	328	805	102	663
	2.236	6.132	2.564	6.294

22 Outras receitas operacionais, líquidas

	<u>01/07/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>
Recuperação de despesas (i)	261	815	241	745
Resultado na venda de imobilizado	-	3	1	351
Outros	49	100	7	50
	310	918	249	1.146

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

23 Receitas financeiras

	<u>01/07/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>
Variação cambial	2.918	4.895	1.479	4023
Descontos obtidos	47	166	68	269
Rendimento de aplicação financeira	215	356	32	128
Receita sobre investimentos temporários	349	571	111	460
Outros	267	833	243	810
	3.796	6.821	1.933	5.690

24 Despesas financeiras

	<u>01/07/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/01/2024 - 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 - 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 - 30/09/2023</u>
Juros sobre empréstimos bancários	2.990	9.262	2.578	7.001
Juros sobre debêntures	1.065	3.583	1.757	5.543
Juros sobre contribuições e impostos	385	1.315	626	2.176
Despesas bancárias diversas	195	719	182	418
Variação cambial	2.649	7.340	2.005	4.932
Outros	731	1.454	990	3.498
	8.015	23.673	8.138	23.568

22

Fábio Chencchi Côrrea
Diretor Presidente

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

