

Jumil



JUMIL - JUSTINO DE MORAIS IRMÃOS S/A

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO
3º TRIMESTRE 2022**

**#CUIDO DA
TERRA**

**#SOU
Jumil**

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações de resultados	4
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstrações do fluxo de caixa	6
Notas explicativas	7

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/09/2022	31/12/2021	Passivo	Nota	30/09/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	21.524	6.494	Fornecedores	10	36.035	24.299
Contas a receber de clientes	5	130.208	56.000	Empréstimos e financiamentos	11	47.738	85.081
Estoques	6	74.287	55.525	Salários e encargos sociais	12	14.803	9.511
Adiantamentos a fornecedores		4.079	4.012	Comissões a pagar		11.867	6.790
Tributos a recuperar	7	22.939	11.777	Adiantamentos de clientes	13	19.990	10.180
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		168	0	Tributos a recolher		36.208	156
Demais contas a receber		3.678	3.035	Imposto de renda e contribuição social a recolher		480	11.479
				Parcelamentos de Contribuições	12	6.706	4.881
				Provisões para garantias		2.033	1.385
				Dividendos a pagar		1	149
				Demais contas a pagar	14	3.941	2.887
Total do ativo circulante		<u>256.883</u>	<u>136.843</u>	Total do passivo circulante		<u>179.802</u>	<u>156.798</u>
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	11	69.804	67.108
Titulos e valores mobiliários	4	562	1.018	Provisões para contingências	15	773	479
Tributos a recuperar	7	22.440	28.063	Provisões para perda com investimentos	9	1.437	1.437
Empréstimos com Partes relacionadas	8	9.709	6.892	Parcelamentos de Contribuições	12	38.601	24.508
Tributos diferidos		26.765	39.766	Outras contas a pagar	14	3.062	3.709
Demais contas a receber		1.743	1.481	Total do passivo não circulante		<u>113.677</u>	<u>97.241</u>
		<u>61.219</u>	<u>77.220</u>				
Investimentos	9	72	72	Capital Social		36.194	36.194
Outros investimentos		310	310	Ajuste de avaliação patrimonial		2.127	2.218
Imobilizado		56.972	53.246	Ações em tesouraria		6	6
Intangível		6.040	6.719	Lucros (prejuízos) acumulados		49.690	(18.047)
Total do ativo não circulante		<u>124.613</u>	<u>137.567</u>	Total do patrimônio líquido	16	<u>88.017</u>	<u>20.371</u>
Total do ativo		<u><u>381.496</u></u>	<u><u>274.410</u></u>	Total do passivo		<u>293.479</u>	<u>254.039</u>
				Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>381.496</u></u>	<u><u>274.410</u></u>

Demonstrações de Resultados

Períodos de julho a setembro findos e em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/07/2022-30/09/2022	01/01/2022-30/09/2022	01/07/2021-30/09/2021	01/01/2021-30/09/2021
Receita líquida de vendas e serviços prestados	17	202.204	526.276	135.843	292.400
Custos das vendas e serviços	18	(112.301)	(306.524)	(94.260)	(210.320)
Lucro bruto		89.902	219.752	41.583	82.080
Despesas gerais e administrativas	19	(5.741)	(16.679)	(4.698)	(11.634)
Despesas com vendas	19	(24.740)	(57.360)	(12.495)	(29.482)
Pesquisa e desenvolvimento de produtos PD&I	20	(1.772)	(4.393)		
Outras receitas operacionais, líquidas	21	1.259	1.726	368	1.759
Resultado operacional antes do resultado financeiro		58.908	143.046	24.758	42.723
Receitas financeiras	22	817	5.940	1.067	2.083
Despesas financeiras	23	(14.520)	(38.295)	(4.879)	(11.043)
Resultado financeiro		(13.704)	(32.355)	(3.812)	(8.960)
Resultado de equivalência patrimonial		-	-	-	-
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		45.204	110.691	20.946	33.763
Imposto de renda e contribuição social correntes		(11.618)	(30.042)	(6.023)	(9.625)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(4.982)	(13.001)		
		(16.600)	(43.043)	(6.023)	(9.625)
Resultado do exercício		28.604	67.648	14.923	24.138

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Exercícios findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de Reais)

	Nota	social	de Capital	patrimonial	legal	tesouraria	acumulados	Total
Em 1º de janeiro de 2021		36.194	59.355	3.027		6	(115.792)	(17.210)
Aumento de capital conforme AGE de 29 de novembro 2021		65.995	(59.355)	-			-	6.640
Redução de capital social conforme AGE de 29 de novembro 2021		(91)						(91)
Absorção de prejuízos acumulados com capital social conforme AGE de 29 de novembro de 2021		(65.904)			-		65.904	-
Realização da reserva de reavaliação			-	(809)			809	-
Resultado do exercício							31.032	31.032
Em 31 de dezembro de 2021	16	36.194	-	2.218	-	6	(18.047)	20.371
Aumento de capital conforme AGE de 29 de novembro 2021								-
Redução de capital social conforme AGE de 29 de novembro 2021								-
Absorção de prejuízos acumulados com capital social conforme AGE de 29 de novembro de 2021							-	-
Realização da reserva de reavaliação				(91)			91	-
Resultado do exercício							67.648	67.648
Em 30 de setembro de 2022	16	36.194	-	2.127	-	6	49.690	88.017

Demonstrações do fluxo de caixa
Exercício findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de Reais)

	30/09/2022
Fluxos de caixa originados de atividades operacionais	<u>110.691</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	110.691
Ajustes de:	
Depreciação e amortização	5.808
Perdas por redução ao valor recuperável de clientes	201
Provisão de juros fornecedores em atraso	(409)
Ajuste a valor presente	1.418
Constituição de provisão para garantias	647
Reversão de Provisão para contingências	294
Provisão para perdas em estoques	(1.744)
Provisão para ajuste de estoques	(7.719)
Resultado de equivalência patrimonial	-
Resultado na venda de imobilizado	(191)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	31.230
	<u>140.226</u>
Variações no capital circulante:	
Contas a receber de clientes	(74.208)
Estoques	(28.225)
Adiantamento Fornecedores	(67)
Tributos a Recuperar	10.959
Outros recebíveis	(905)
Fornecedores	11.327
Salários e encargos sociais	21.210
Adiantamento de Clientes	9.809
Outras obrigações	41.389
Imposto de Renda e Contribuição Social	(28.041)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<u>103.474</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(16.665)
Juros pagos	(27.698)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>59.111</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições de ativo imobilizado	(8.607)
Aquisições de ativo intangível	(161)
Resgate de títulos e valores mobiliários	456
Aumento de outros investimentos	-
Recebimento pela venda de imobilizado	506
Empréstimos parte relacionadas	(2.817)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	<u>(10.623)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	
Obtenção de empréstimos	457.462
Pagamento de empréstimos	(490.699)
Pagamento de empréstimos de partes relacionadas	(221)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de financiamentos	<u>(33.458)</u>
Acréscimo (decréscimo) em caixa e equivalentes de caixa	15.030
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.494
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u><u>21.524</u></u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

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 1936, que tem como objetivo fornecer equipamentos agrícolas de plantio, 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.

Riscos de liquidez e de mercado

A Companhia mantém um monitoramento do risco de liquidez através da gestão de seus recursos de caixa, onde se busca uma estrutura de capital conservadora quanto aos índices de alavancagem financeira e liquidez corrente.

Acompanhamento das estimativas contábeis subsequentemente a data da emissão de desse relatório

A Companhia considerou em suas demonstrações financeiras potenciais aumentos de perdas com recebíveis no cálculo das suas estimativas e não identificou a necessidade de complemento de provisões existentes no exercício.

Os preços dos contratos com clientes foram mantidos e não houve negociações que poderiam indicar margens negativas, assim, não são previstas perdas futuras nos próximos meses por contratos onerosos.

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 14 de outubro de 2022. 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 2021 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 2021 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 2021.

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 2021.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2022	31/12/2021
Caixas e bancos	4.344	2.834
Certificados de Depósito Bancário – CDB	17.180	3.660
	<u>21.524</u>	<u>6.494</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.

4 Títulos e valores mobiliários

	30/09/2022	31/12/2021
Aplicação financeira	<u>562</u>	<u>1.018</u>

As aplicações são remunerados a uma taxa média próxima ao CDI - Certificado de Depósito Interbancário de aproximadamente 100% do CDI.

5 Contas a receber de clientes

	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes mercado interno	117.927	50.282
Contas a receber de clientes mercado externo	15.518	8.754
Perdas por redução ao valor recuperável de clientes	<u>(3.237)</u>	<u>(3.036)</u>
	<u>130.208</u>	<u>56.000</u>

Em 30 de setembro de 2022 a companhia registrou perda no valor de R\$ 660 no recebimento de créditos incobráveis (R\$ 754 em 31 de dezembro de 2021)

6 Estoques

	30/09/2022	31/12/2021
Produtos acabados	14.503	1.723
Materiais diretos de fabricação	40.217	33.510
Produtos em elaboração	27.439	20.499
Materiais indiretos de fabricação	1.456	1.270
Embalagens e outros	188	38
Provisão para perdas em estoques (i)	(1.797)	(1.515)
Provisão para ajuste de estoque	<u>(7.719)</u>	<u>-</u>
	<u>74.287</u>	<u>55.525</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:

	30/09/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	(1.515)	(1.784)
Adições	(496)	(508)
Reversões	<u>214</u>	<u>777</u>
Saldo no final do exercício	<u>(1.797)</u>	<u>(1.515)</u>

7 Tributos a recuperar

	30/09/2022	31/12/2021
ICMS sobre compras de insumos (i)	23.852	29.010
IRPJ e CSLL a recuperar	16.497	-
IPI sobre compras (ii)	3.647	4.876
ICMS sobre compras de imobilizado	847	418
PIS e COFINS a recuperar	242	5.179
Outros impostos a recuperar	<u>294</u>	<u>357</u>
	<u>45.379</u>	<u>39.840</u>
No ativo circulante	<u>(22.939)</u>	<u>(11.777)</u>
No ativo não circulante	<u>22.440</u>	<u>28.063</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.

- (ii) A Companhia efetua pedidos de ressarcimento dos saldos de IPI, PIS e COFINS trimestralmente. Em 2022, já foram efetuados pedidos de janeiro até junho, e esses pedidos estão sendo compensados com outros tributos federais.

8 Partes relacionadas

Controlador final

Os controladores finais são o, Fabricio Rosa de Moraes e Patrícia R. M. Crivelenti com 44,49% de participação cada.

Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração paga ao pessoal chave da administração, que inclui salários e encargos da diretoria, durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 938 (R\$ 1.047 em 30 de setembro de 2021).

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 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	30/09/2022	31/12/2021
Fabrício Rosa de Moraes (i)	6.673	5.298
Fabrício Rosa Moraes e Patricia Rosa Moraes Crivelenti (i)	<u>3.036</u>	<u>1.594</u>
	<u>9.709</u>	<u>6.892</u>
Passivo não circulante (Nota explicativa nº 11)	30/09/2022	31/12/2021
José Carlos Rodrigues (ii)	1.515	1.741
Patricia Rosa Moraes Crivelenti (ii)	<u>691</u>	<u>686</u>
	<u>2.206</u>	<u>2.427</u>

- (i) Refere-se a mútuos financeiros corrigidos pela TR - taxa referencial, com vencimento em 31 de dezembro de 2023.
- (ii) Refere-se a mútuos financeiros passivo que não podem ser corrigidos por questão contratual, com vencimento em 31 de dezembro de 2025.

Jumil Transportes e Comércio Ltda.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresentava saldo a receber da Jumil Transportes e Comércio Ltda. de R\$ 1.694 (R\$ 1.432 em 31 de dezembro 2021), contabilizados na rubrica de demais contas a receber.

9 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 2022												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	473	99	572	2.010	-	2.010	(1.437)	-	-	-
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	92	5	104	34	-	34	72	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021												
Jumil Transporte e Comércio Ltda. (i)	343.483	99,91	473	99	572	2.010	-	2.010	(1.437)	627	(857)	(230)
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV (ii)	2.850	95,00	92	5	104	34	-	34	72	3	-	3

b. Movimentação dos investimentos

	Saldos em 31 de dezembro de 2021	Resultado de equivalência patrimonial	Saldos em 30 de setembro de 2022
Jumil Transporte e Comércio Ltda.(i)	(1.437)	-	(1.437)
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV(ii)	72	-	72
	(1.365)	-	(1.365)
	Saldos em 31 de dezembro de 2020	Resultado de equivalência patrimonial	Saldos em 31 de dezembro de 2021
Jumil Transporte e Comércio Ltda.(i)	(1.207)	(230)	(1.437)
Jumil México Impl.Agrícolas, S De R.L. De CV(ii)	69	3	72
	(1.138)	(227)	(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 vem diminuindo, pois estamos avaliando em retomar as atividades neste país.

10 Fornecedores

	30/09/2022	31/12/2021
Matéria-prima	27.574	17.534
Serviços	6.366	4.180
Energia elétrica	121	128
Matérias uso e consume	110	150
Transporte	405	857
Manutenção	1.130	727
Aquisição de materiais para obras em andamento	37	22
Provisão de juros fornecedores em atraso	292	701
	36.035	24.299

11 Empréstimos e financiamentos

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

Modalidade	Taxa	30/09/2022	31/12/2021
Debêntures (i)	3,55% a.a + CDI	52.653	61.026
Capital de giro	2,80% a 7,99% a.a + CDI	8.362	-
Capital de giro	8,00% a 14,00% a.a + CDI	33.479	14.836
Capital Fixo - Pré	3,00% a 17,73% a.a	907	1.242
Capital Fixo	3,59% a 3,79% a.a + TJLP	5.661	4.974
FINAME	2,50% a 9,50% a.a	450	4.714
Duplicata descontada	31,53% a 36,61% a.a	13.062	57.894
ACC - Moeda estrangeira	6,46% a 14,03% a.a + variação cambial	762	5.076
Empréstimos com partes relacionadas (Nota explicativa nº 8)	TR	2.206	2.427
		117.542	152.189
No passivo circulante		(47.738)	(85.081)
No passivo não circulante		69.804	67.108

Os empréstimos e financiamentos possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

	30/09/2022	31/12/2021
Até doze meses	47.738	85.081
Um a três anos	39.164	33.823
Quatro a cinco anos	28.143	30.567
Seis a sete anos	291	291
Mais de sete anos	2.206	2.427
	117.542	152.189

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 2022, o valor contábil dos empréstimos e financiamentos da Companhia aproxima-se do seu valor justo.

(i) Debêntures

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.

Em 30 de setembro de 2022, foram pagos juros no montante de R\$ 8.373 (R\$ 2.889 em 31 de dezembro 2021) restando um saldo em 30 de setembro de 2022 de R\$ 52.653 (R\$ 61.026 em 2021).

No entanto, o saldo devedor de R\$ 52.653 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.

12 Salários e encargos sociais

	30/09/2022	31/12/2021
Salários e encargos sociais a pagar	9.562	4.193
Provisão de férias e encargos sobre férias	<u>5.241</u>	<u>5.318</u>
	<u>14.803</u>	<u>9.511</u>

Em 2021 a Companhia realizou o parcelamento de INSS e FGTS, desta forma os valores foram reclassificados novamente para a rubrica de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Parcelamento classificados em circulante e não circulante.

	30/09/2022	31/12/2021
Parcelamento INSS	20.321	23.313
Parcelamento FGTS	5.093	6.076
Parcelamento IRPJ E CSLL	19.893	-
	45.307	29.389
No passivo circulante	6.706	4.881
No passivo não circulante	38.601	24.508

13 Adiantamentos de clientes

O saldo de adiantamentos de clientes em 30 setembro de 2022 no montante total de R\$ 19.990 (R\$ 10.180 em 31 dezembro 2021) parcelas antecipadas por conta de produtos a serem faturados no prazo de até 60 (sessenta) dias.

14 Outras contas a pagar

	30/09/2022	31/12/2021
Cabemil (ii)	70	46
Carolina Luiza Pippa Tomazella Moraes (iii)	2.853	3.649
Provisões diversas (i)	2.938	2.137
Rescisão contratual de representante comercial autônomo	68	31
Compra de ações a pagar	57	79
Serviços contratados	22	51
Outros	995	603
	7.003	6.596
No passivo circulante	(3.941)	(2.887)
No passivo não circulante	3.062	3.709

- (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) O saldo com a Cabemil foi convertido em ações ordinárias e preferenciais da Jumil – Justino de Moraes Irmãos, SA conforme AGE de 29 de novembro de 2021.
- (iii) Foi realizado em 14 de agosto 2021 a doação de todo seu credito de aval do Sr. Rubens Dias de Moraes para Carolina Luiza Pippa Tomazella Moraes conforme contrato instrumento particular de doação.

15 Provisão para contingências

Veja política contábil na nota explicativa nº 6 (m).

	30/09/2022	31/12/2021
Em 1º. de janeiro	479	171
Estornos de provisões no exercício	(377)	(11)
Adições de provisões no exercício	671	319
	<u>773</u>	<u>479</u>

Na data das demonstrações financeiras, a Companhia apresentava provisão decorrente de pagamentos de comissões de vendas a pessoas jurídicas prestadoras de serviços no valor de R\$ 709 (R\$ 429 em 31 de dezembro de 2021).

As provisões para contingências referem-se, substancialmente, a processos de natureza trabalhista e cível no valor de R\$ 52 (R\$ 50 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia tem ações de natureza tributária e cíveis que envolvem riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais há provisão constituída no valor de R\$ 375 (R\$ 375 em 31 de dezembro de 2021).

16 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social está representado por ações ordinárias e preferenciais em 30 de setembro de 2022 no valor nominal de R\$ 19,6394 cada uma, pertencentes aos seguintes acionistas:

	30/09/2022 e 31/12/2021		
	Ações Ordinárias	Ações Preferenciais	Ações Totais
Fabício Rosa de Moraes	405.592	414.442	820.034
Patrícia R. M. Crivelenti	405.592	414.442	820.034
Cabemil	27.143	92.729	119.872
Outros acionistas	83.176	-	83.176
Ações em tesouraria	110	-	110
Total	921.613	921.613	1.843.226

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 pode ser imputado, total ou parcialmente, ao valor do dividendo obrigatório.

c. Ajuste de avaliação patrimonial

Corresponde ao saldo da mais valia dos principais grupos de bens do ativo imobilizado. 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.

d. Ações em tesouraria

Em 06 de fevereiro de 2017, o Sr Geraldo Moi, efetuou doação pura e simples de suas 110.310 Ações ordinárias nominativas (participação de 0,0168%), à Jumil – Justino de Moraes, Irmãos S.A., deixando em tesouraria.

17 Receita operacional líquida

	<u>01/07/2022-30/09/2022</u>	<u>01/01/2022-30/09/2022</u>	<u>01/07/2021-30/09/2021</u>	<u>01/01/2021-30/09/2021</u>
Receita de venda de máquinas e implementos	237.721	597.044	161.527	324.853
Receita de venda de peças de reposição e acessór	15.564	39.095	4.822	17.927
Receita de serviços	739	1.576	487	688
Devoluções	(26.522)	(47.145)	(14.200)	(14.200)
PIS	(2.364)	(6.016)	(1.533)	(3.329)
Cofins	(11.307)	(28.778)	(7.326)	(15.891)
ICMS	(11.627)	(29.500)	(7.934)	(17.648)
	<u>202.204</u>	<u>526.276</u>	<u>135.843</u>	<u>292.400</u>

18 Custos das vendas e serviços

	<u>01/07/2022-30/09/2022</u>	<u>01/01/2022-30/09/2022</u>	<u>01/07/2021-30/09/2021</u>	<u>01/01/2021-30/09/2021</u>
Consumo de materias	90.857	242.971	74.017	160.604
Custo com pessoal	11.205	32.728	9.902	24.196
Custo ociosidade produtiva com pessoal	2.437	5.877	1.276	5.192
Custos de depreciação de bens	1.503	4.370	1.606	4.765
Energia elétrica	1.678	4.111	1.338	3.363
Industrialização sobre encomenda (ISE)	0	4.113	1.671	3.825
Custo com manutenção	1.607	4.338	916	2.156
Serviços de terceiros	1.174	2.779	756	1.758
Aluguéis e arrendamentos	37	114	32	56
Custo com logística operacional	97	364	81	196
Pesquisa e desenvolvimento de produtos	0	1	1	1
Outros	1.707	4.758	2.664	4.208
	<u>112.302</u>	<u>306.524</u>	<u>94.260</u>	<u>210.320</u>

19 Despesas por natureza

	<u>01/07/2022-30/09/2022</u>	<u>01/01/2022-30/09/2022</u>	<u>01/07/2021-30/09/2021</u>	<u>01/01/2021-30/09/2021</u>
Despesas com pessoal	5.221	13.683	3.502,15	9.465
Comissões sobre vendas	14.298	29.145	6.394,20	14.385
Impostos, taxas e multas	945	2.584	(373,87)	1.612
Manutenções, depreciação e amortização	648	1.573	(146,73)	431
Provisões e reversões	100	608	35,23	168
Serviços de terceiros	2.846	7.664	1.810,70	4.686
Publicidade e propaganda	378	2.497	69,83	194
Viagens e representações	1.245	3.864	748,28	1.826
Fretes	1.661	3.987	1.396,11	2.910
Arrendamentos	303	474	181,20	557
Seguros	26	85	26,08	79
Assistencia técnica e garantia	(12)	246	17,80	17
Perdas por obsolescência e descontinuidade no estoque	572	1.438	1.209,88	1.746
Outras	2.250	6.191	2.322,88	3.040
	<u>30.481</u>	<u>74.039</u>	<u>17.193</u>	<u>41.116</u>

Classificadas como:

Despesas gerais e administrativas	(5.741)	(16.679)	(4.698)	(11.634)
Despesas com vendas	(24.740)	(57.360)	(12.495)	(29.482)
	<u>(30.481)</u>	<u>(74.039)</u>	<u>(17.193)</u>	<u>(41.116)</u>

20 Pesquisa e desenvolvimento de produtos PD&I

	<u>01/07/2022-30/09/2022</u>	<u>01/01/2022-30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 -30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 -30/09/2021</u>
Materiais	10	34	-	-
Despesas com pessoal	1.061	2.455	-	-
Impostos, taxas e multas	-	-	-	-
Manutenções, depreciação e amortização	401	1.152	-	-
Serviços de terceiros	141	389	-	-
Outras	159	363	-	-
	<u>1.772</u>	<u>4.393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Em 01 de janeiro a companhia mudou a classificação da conta de pesquisa e desenvolvimento para despesa.

21 Outras receitas operacionais, líquidas

	<u>01/07/2022-30/09/2022</u>	<u>01/01/2022-30/09/2022</u>	<u>01/07/2021-30/09/2021</u>	<u>01/01/2021-30/09/2021</u>
Recuperação de despesas (i)	322	691	199	542
Resultado na venda de imobilizado	517	553	(1)	19
Recuperação de impostos	117	148	-	-
Outros	303	334	170	1.198
	<u>1.259</u>	<u>1.726</u>	<u>368</u>	<u>1.759</u>

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

22 Receitas financeiras

	<u>01/07/2022-30/09/2022</u>	<u>01/01/2022-30/09/2022</u>	<u>01/07/2021-30/09/2021</u>	<u>01/01/2021-30/09/2021</u>
Descontos obtidos	141	523	62	113
Rendimento de aplicação financeira	83	431	5	433
Variação cambial	891	4.031	859	1.282
Receita sobre investimentos temporários	(359)	879	134	243
Outros	61	76	7	12
	<u>817</u>	<u>5.940</u>	<u>1.067</u>	<u>2.083</u>

23 Despesas financeiras

	<u>01/07/2022-30/09/2022</u>	<u>01/01/2022-30/09/2022</u>	<u>01/07/2021-30/09/2021</u>	<u>01/01/2021-30/09/2021</u>
Juros sobre empréstimos bancários	2.568	7.095	725	3.102
Despesas bancárias diversas	4.485	5.954	220	617
Juros sobre impostos	(47)	6.248	(2.634)	(6.931)
Juros sobre Duplicatas descontadas	3.048	15.770	4.383	10.177
Variação cambial	371	4.367	1.279	1.297
Outros	4.095	(1.139)	906	2.781
	<u>14.520</u>	<u>38.295</u>	<u>4.879</u>	<u>11.043</u>

24 Gerenciamento de capital

A gestão de capital da Companhia é feita para equilibrar as fontes de recursos próprias e terceiras, balanceando o retorno para os acionistas e o risco para acionistas e credores.

A dívida da Companhia para a relação ajustada do capital ao final do exercício é apresentada a seguir:

	30/09/2022	31/12/2021
Gestão do capital		
Total do passivo	293.479	254.039
(-) Caixa e equivalentes de caixa	<u>(21.524)</u>	<u>(6.494)</u>
(=) Dívida líquida (a)	<u>271.955</u>	<u>247.545</u>
Total do patrimônio líquido (b)	<u>88.017</u>	<u>20.371</u>
Relação da dívida líquida sobre o capital ajustado (a/b)	<u>32,36</u>	<u>8,23</u>

25 Aspectos ambientais

As instalações de produção da Companhia e suas atividades industriais são sujeitas às regulamentações ambientais. A Companhia, encontram-se em processo de certificação pela ISO-14000, buscando diminuir os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e controles e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

Fabricio Rosa de Moraes
 Diretor Presidente

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