



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0300007-97.2019.8.24.0004

21º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em março de 2021.

SAMA



MASSEY FERGUSON



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Principais Eventos
 2. Cronograma processual

2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Operação da Companhia
 2. Fluxo de Caixa
 3. Quadro de Funcionários
 4. Prestação de Contas

3. **DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Fluxo de caixa

4. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**

5. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Meios de Recuperação
 2. Plano de Recuperação Judicial

INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial da empresa SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA. segue seu curso na forma da lei.

O RMA (Relatório Mensal de Atividades) reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação da empresa.

Ainda, reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda.

Serão apresentadas informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica descrita no art. 47 da Lei de Recuperação Judicial.

“Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo

viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica”

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Sama é o dia 20 do mês subsequente. Os demonstrativos de janeiro foram encaminhados com atraso, em 25.02.2021. Os questionamentos tiveram retorno em 10.03.2021.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
07/01/2019	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		05/08/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após publicação do 2º edital)	art. 8º
04/04/2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	12/02/2020	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ – AGC (15 dias de antecedência à realização da AGC)	art. 56, §1º
12/04/2019	Publicação do deferimento no D.J.E.		10/03/2020	1º Convocação assembleia geral de credores	Art. 36, I
23/04/2019	Publicação do 1º Edital no D.O.	art. 52, § 1º e 7§ 1º	08/04/2021	1º Convocação assembleia geral de credores	Art. 36,1
15/05/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
11/06/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial em juízo	art. 53		Fim do prazo de Recuperação Judicial (2 anos após a concessão da recuperação judicial)	Art. 61
22/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único			
02/09/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
22/07/2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências, conforme o trâmite processual.



Acompanhamento Processual

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se a realização da assembleia geral de credores, em segunda convocação, convocada para 08/04/2021, às 14 horas – na modalidade virtual.

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO:

- Finalizada a fase de verificação de créditos, o edital do art. 7º, §2º c/c com o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 22.07.2019, fixando os prazos de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada, e 30 (trinta) dias para oferecimento de objeções ao plano, que finalizaram em 05.08.2019 (impugnações) e 02.09.2019 (objeções), nesta ordem.
- Em razão das objeções de credores ao plano de recuperação judicial (PRJ), foi convocada Assembleia Geral de Credores para o dia 10 de março de 2020, às 14:00 horas, em primeira convocação, e, em segunda convocação, para o dia 17 de março de 2020, às 14:00 horas, a acontecer na sede da Recuperanda, localizada na Alameda Antônio Alves Da Silva, 2310, Rua Jardim Cibeli, Araranguá/SC.
- Em primeira convocação, a assembleia geral de credores não foi instalada em razão da ausência de quórum.
- Em razão do avanço da pandemia do Novo Coronavírus, e considerando a Resolução Conjunta GP/CGJ n. 2 de 16.03.2020, prevendo a suspensão de prazos processuais e restrições de atendimento ao público nas unidades do judiciário a Administração Judicial postulou pelo cancelamento da solenidade prevista para 17/03/2020. O Juízo acolheu o pedido, suspendendo a segunda convocação da assembleia geral de credores.
- Em setembro de 2020 foi determinada a realização de **Assembleia Virtual**, como forma de dar continuidade ao ato. Indicada a data de 08/12/2020 para realização da continuidade, houve a homologação pelo juízo e publicação de edital de convocação, em 23/10/2020. Em 13/11/2020, no entanto, a recuperanda apresentou objeção à modalidade.
- Diante disto, e após parecer desta Administração Judicial, sobreveio despacho em 03/12/2020 cancelando a assembleia geral de credores prevista para 08/12/2020 e determinando a intimação da Administração Judicial sobre a designação de nova data. Ainda, frisou o juízo não ver razões para a suspensão da assembleia até que a situação decorrente da pandemia passe, eis que o cenário atual demonstra, com o aumento significativo de casos, que ela está longe de acabar.
- Sugerida nova data pela Administração Judicial, após homologação pelo juízo, foi publicado em 04/03/2021 edital de convocação dos credores para a assembleia geral, a ser realizada em 08/04/2021, às 14 horas, na modalidade virtual, por intermédio da plataforma Clickmeeting.
- Em 12/03/2021 (evento 376) a recuperanda apresentou Plano de Recuperação Judicial modificativo, bem como modelo de termo de adesão, requerendo autorização judicial para o uso do documento em substituição à assembleia geral de credores, na forma prevista no art. 39, §4, II da Lei 11.101/2005. Aguarda-se deliberação pelo juízo.

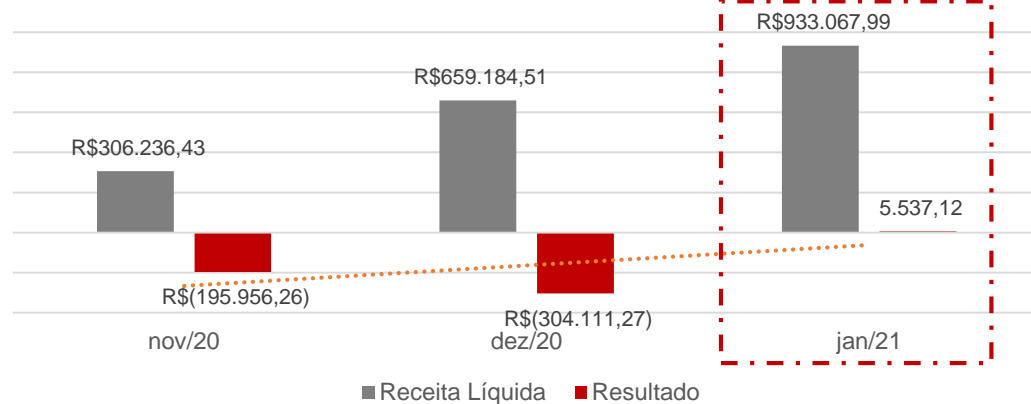


SAMA

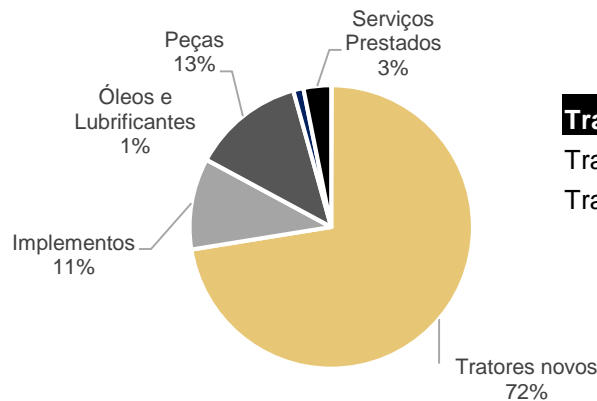
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atuando no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



Faturamento Janeiro/2021



Tratores em estoque R\$ 501.635,38

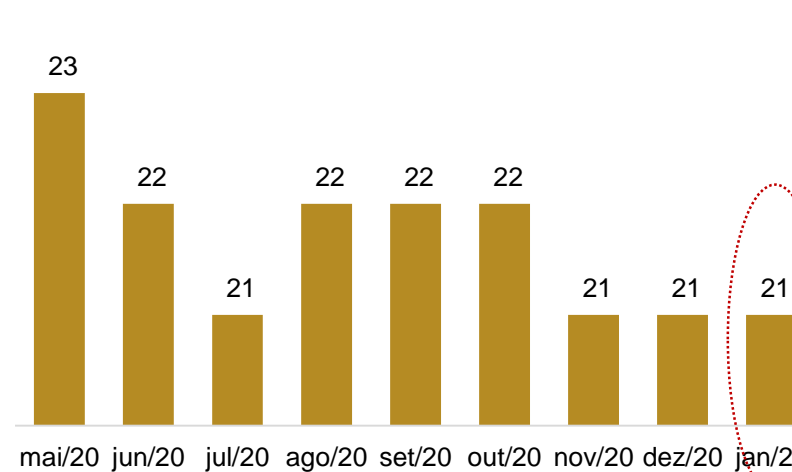
Tratores usados (7) R\$ 143.311,63

Tratores novos (3) R\$ 358.323,75

Janeiro foi o melhor mês em vendas para a Sama desde sua entrada na recuperação judicial. O crescimento foi propiciado pela entrada de um investidor na empresa, permitindo a Recuperanda fomentar a comercialização de tratores novos, itens que geram maior margem de lucro. Em oposição, suas despesas operacionais também avantajaram-se no período, levando a Sama apontar pequeno lucro de R\$ 5.537,12.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº de funcionários



Em janeiro de 2021 a empresa realizou 3 demissões e 3 admissões, finalizando o período com 21 empregados. As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente. A empresa está pagando os encargos sociais correntes, no entanto, existem valores anteriores que permanecem inadimplentes. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 106 mil**. Evidencia-se que o 13º salário foi parcelado em três 3 vezes, com a primeira parcela em novembro/20 e a última em janeiro/21, que já foi quitada.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA		Jan/21
Fluxo de caixa das atividades operacionais		-80.222
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		297.495
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa		217.272
Disponibilidades no início do exercício		95.121
Disponibilidades no fim do exercício		312.393

No período, os adiantamentos a fornecedores foram o motivo central para o caixa operacional finalizar negativo.

O saldo de caixa e equivalentes da Sama alcançou R\$ 312.393,39 em 31 de janeiro de 2021.

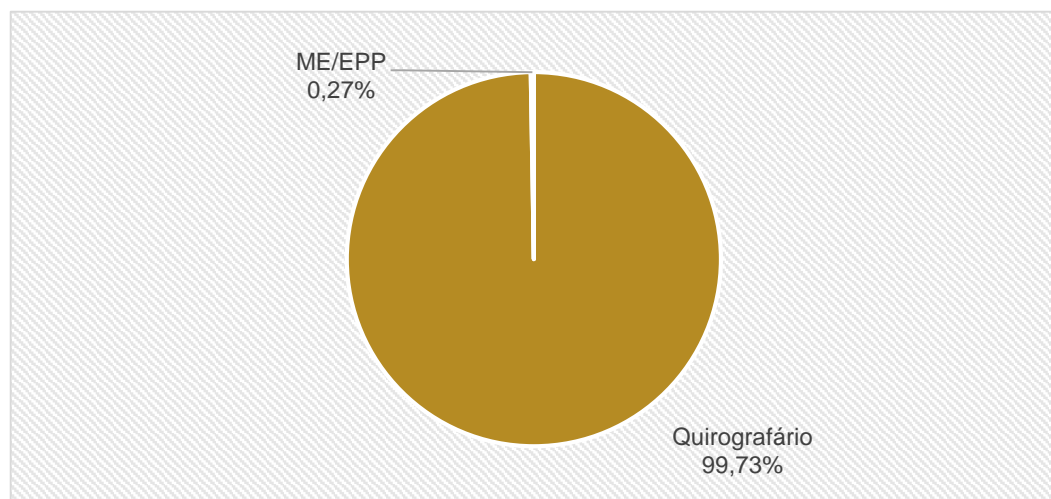


SAMA

Endividamento Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Quirografário	30	75,00%	4.644.692,77	99,73%
ME/EPP	10	25,00%	12.341,35	0,27%
Total	40	100%	4.657.034,12	100%

Distribuição dos Credores por Natureza



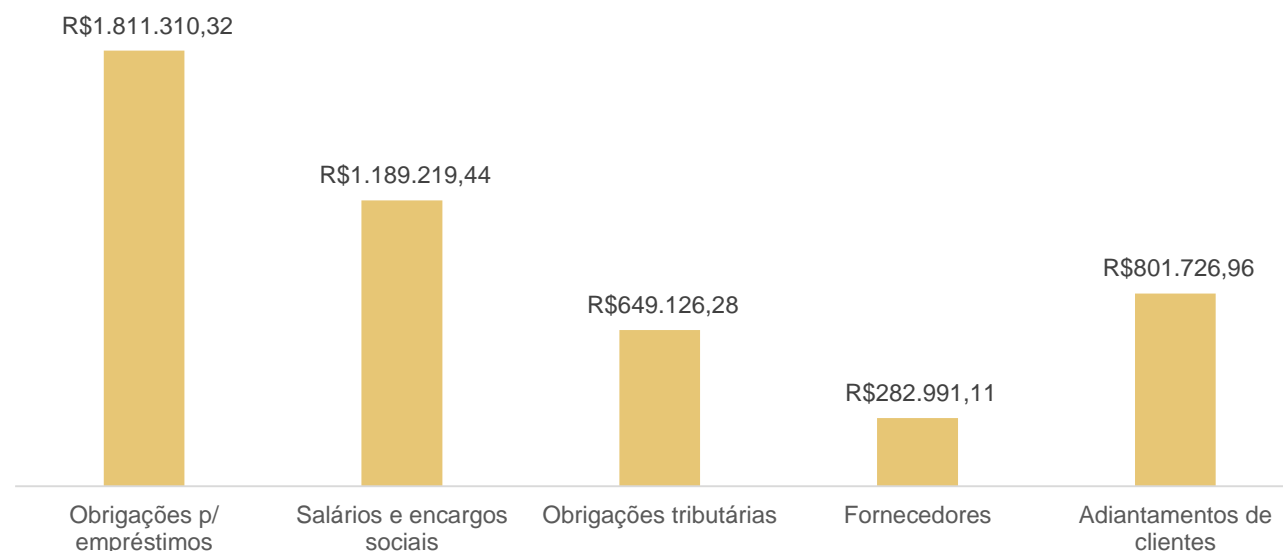
Principais Credores:

CLASSE	CREDOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.181.682,04
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.764,00
III	BANCO DO BRASIL S.A.	658.018,42

Maiores detalhes acerca da proposta de pagamento das classes estão contemplados no item 6 do presente relatório.

Endividamento Extraconcursal

O passivo extraconcursal da Recuperanda alcançou R\$3.342.736,94 em janeiro, sendo que a maior representatividade é dos encargos sociais que encontram-se parcelados.



Em Dez/2020 a Sama fechou uma parceria com uma empresa de SC que passou a investir capital na Recuperanda, os valores estão sendo alocados na rubrica empréstimos. Até janeiro/2021 foram assinados 12 contratos, com créditos de R\$ 1.687.545,00, porém, efetivamente, entrou no caixa da empresa R\$ 1.811.810,32. Conforme contratos remetidos a Administração Judicial, incidirá juros de 0,5% a.m. e o pagamento dos valores cedidos deverá ocorrer em no máximo 360 dias.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Produtos

A Recuperanda SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS é concessionária Massey Ferguson e tem como objeto social o comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos: pneus e derivados de borracha; óleos lubrificantes; produtos agropecuários e defensivos agrícolas em geral; assistência técnica das máquinas e implementos citados; aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas.



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações

Imagens enviadas pela Recuperanda em 03.03.2021

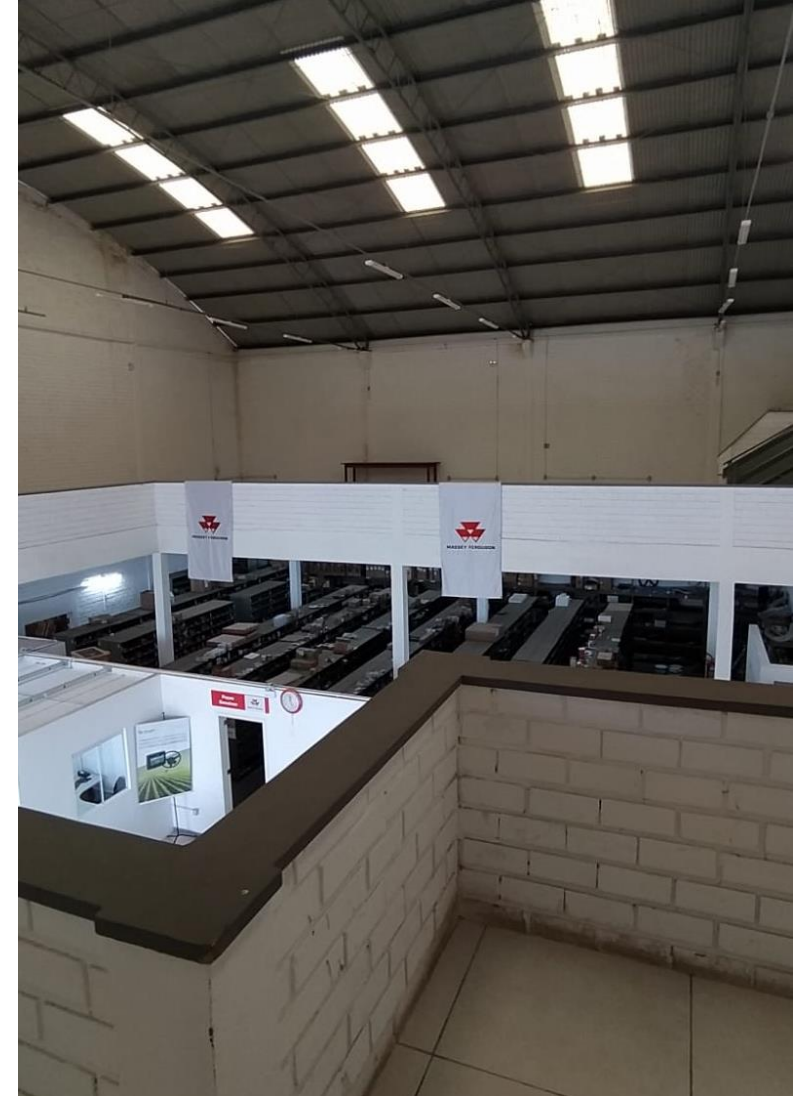


3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações

Imagens enviadas pela Recuperanda em 03.03.2021



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	8.063.359	9.377.741	9.610.230
Circulante	5.806.430	7.122.980	7.351.602
Caixas e bancos conta movimento	292.658	95.121	312.393
Aplicações financeiras	54.602	54.602	54.651
Clientes	684.602	717.694	1.463.763
Estoque	2.289.870	1.680.502	2.339.343
Impostos a recuperar	164.032	154.697	185.682
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.225.870	4.325.569	2.900.976
Não Circulante	2.256.929	2.254.760	2.258.629
Realizável a longo prazo	1.412.711	1.417.606	1.428.525
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	678.841	671.777	664.727
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.063.359	9.377.741	9.610.230
Circulante	5.172.188	5.276.414	5.205.824
Fornecedores	2.614.745	2.862.171	2.610.114
Adiantamentos de clientes	294.177	613.546	801.727
Obrigações tributárias	618.853	530.819	531.409
Salários e encargos sociais	1.291.059	1.196.524	1.189.219
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	280.000	-	-
NÃO CIRCULANTE	2.484.667	3.998.935	4.296.478
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.366.950	3.881.217	4.178.760
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	406.503	102.392	107.929
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.611.218	-1.915.329	-1.909.792

Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** em janeiro as disponibilidades aumentaram de forma abundante, sobretudo devido a venda de trator aos clientes Angelo Orben de R\$125 mil e Vilmar Pereira de Freitas R\$153 mil. Em outra oportunidade, a Recuperanda havia explicado que o cliente deposita na conta da Sama o valor do trator novo adquirido através de venda direta e quando a fábrica entrega o Trator, a Sama transfere para a Fábrica esse adiantamento do cliente.
- **Clientes:** o aumento está ligado às vendas ocorridas no mês, entre elas ao cliente José Vilson Dalmolin R\$ 650 mil, pela venda de tratores pela SAMA. O aging list enviado possui saldo de R\$ 1.340.352,99, uma diferença de R\$ 123 mil do montante contabilizado, justificada pela nota 5 do relatório de notas explicativas, onde estão considerados os cheques em cobrança e PDD. Quanto aos cheques, a Recuperanda confirmou o valor, e noticiou possuir giro em média de 30 dias. As notas explicativas encontram-se no Anexo I deste relatório.
- **Estoque:** a variação em janeiro possui correspondência com o recebimento de 3 tratores novos, além de peças originais que chegaram ao montante de R\$ 158 mil. Salienta-se que a empresa possui 03 tratores novos em estoque (R\$ 358 mil) e 07 tratores usados (R\$ 143.311,63). O inventário do estoque atesta o valor contabilizado.
- **Impostos a Recuperar:** o aumento em janeiro está relacionado as não compensações dos tributos. Evidencia-se que em dezembro/2019 a Recuperanda possuía R\$ 18 mil em tributos a recuperar, questionada sobre o salto abrupto na rubrica nos meses subsequentes, a empresa noticiou que em 2020 o estado de SC saiu do convenio que regulamenta o ICMS-ST, com isso a Sama teve um crédito de ICMS apropriado em estoque.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 722 mil), Adiantamento a Funcionários (R\$ 4.688,16), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as Despesas Antecipadas (R\$ 1.800,59) que englobam somente o valor de seguro da frota de veículos renovado em maio/2020, conforme apólice enviada. As movimentações nesta rubrica aconteceram principalmente em face dos recebimentos de valores antes adiantados a AGCO (R\$ 1,5 milhões) para compra de tratores que serão recebidos até abril/2021, sendo que uma parte já foi recebida em janeiro/21, conforme notas fiscais remetidas a Administração Judicial. O relatório financeiro enviado aponta saldo com A.C. de Campos Eireli (R\$ 1.026,00), Sotrima Agrícola (R\$ 1.020,19), Agriterra (R\$ 90,00), Agricopel (R\$ 671,29 mil) e Mirador Imp. e Exp. Ltda (R\$ 3.927,56). A maioria dos adiantamentos foi realizado no final de 2019 e, de acordo com a Recuperanda, há dificuldade em localizar as notas fiscais para a baixa.
- **Realizável a Longo Prazo:** contempla as contas de Aplicações Financeiras (~R\$ 888,7 mil) que incluem o valor de FND – Fundo Nacional de Desenvolvimento (~R\$ 23,4 mil) e títulos a receber de clientes - longo prazo - clientes intermediados pela Sama e que estão inadimplentes com a Fábrica (R\$ 865,2 mil), e Outros Direitos Realizáveis a Longo Prazo (R\$ 521 mil). Esta última rubrica engloba os adiantamentos realizados aos sócios (R\$ 140 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 169 mil) e consórcios (R\$ 230 mil). Em janeiro houve aumento de R\$ 10.919,13 em face do consórcio Massey Ferguson Ltda.
- **Imobilizado:** a retração de R\$ 7.050,37 em janeiro, é consoante, exclusivamente, à depreciação do período.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Balanço Patrimonial

BALANÇO	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	8.063.359	9.377.741	9.610.230
Circulante	5.806.430	7.122.980	7.351.602
Caixas e bancos conta movimento	292.658	95.121	312.393
Aplicações financeiras	54.602	54.602	54.651
Clientes	684.602	717.694	1.463.763
Estoque	2.289.870	1.680.502	2.339.343
Impostos a recuperar	164.032	154.697	185.682
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.225.870	4.325.569	2.900.976
Não Circulante	2.256.929	2.254.760	2.258.629
Realizável a longo prazo	1.412.711	1.417.606	1.428.525
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	678.841	671.777	664.727
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.063.359	9.377.741	9.610.230
Circulante	5.172.188	5.276.414	5.205.824
Fornecedores	2.614.745	2.862.171	2.610.114
Adiantamentos de clientes	294.177	613.546	801.727
Obrigações tributárias	618.853	530.819	531.409
Salários e encargos sociais	1.291.059	1.196.524	1.189.219
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	280.000	-	-
NÃO CIRCULANTE	2.484.667	3.998.935	4.296.478
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.366.950	3.881.217	4.178.760
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	406.503	102.392	107.929
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.611.218	-1.915.329	-1.909.792

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** em janeiro a Recuperanda realizou novas compras à prazo no montante de R\$ 1,4 milhão e realizou pagamentos na ordem de R\$ 1,7 milhão, gerando decréscimo na rubrica. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 282.991,11 e o restante refere-se a créditos inclusos no processo, sendo que o maior valor pertence à Fábrica AGCO com R\$ 2.181.682,04. O *aging list* enviado corresponde ao saldo contabilizado e revela inadimplência de 4% dos fornecedores extraconcursais. Segundo a Recuperanda, a empresa já está em contato para efetuar acerto dos valores inadimplentes.
- **Adiantamentos de Clientes:** o aumento do saldo da rubrica em janeiro é em razão dos adiantamentos realizados por Angelo Orben R\$ 125 mil, e Sanitary Serv de Conservação e Limpeza R\$ 65 mil pela compra de tratores. Evidencia-se que os valores de Iago Martins Panato de R\$ 107 mil e Sérgio Luiz Darabas de R\$ 87,2 mil, adiantados em novembro/20, e Claudiomir Mazuco de R\$ 405 mil, adiantado em dezembro/20, referem-se a tratores ainda não entregues, e por isso o saldo da rubrica permanece alto. Até o fechamento deste relatório, a SAMA ainda não possuía estimativa de data de entrega dos veículos agrícolas comprados, pois o cronograma é de gerenciamento da fábrica.
- **Obrigações Tributárias:** em julho/2020 a empresa aderiu ao parcelamento de ISSQN (período de agosto/2018 a maio/2020) e a novo parcelamento de ICMS (período de janeiro/2019 a novembro/2019), regularizando a dívida estadual e municipal. Em dezembro/2020, aproveitando o parcelamento especial para empresas em recuperação judicial, a SAMA regularizou as pendências PGFN, conforme comprovantes, além de recuperação tributária de PIS e COFINS referente ao período de maio/2019 a dezembro/2020. Os pagamentos dos parcelamentos estão correntes.
- **Salários e encargos sociais:** Representam 23% do grupo de passivos circulantes e são pagos apenas de forma parcial. As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente. Evidencia-se que houve negociação direta com os empregados para o pagamento do 13º em três parcelas, a primeira com vencimento em novembro/20 e a última com vencimento em janeiro/21, que já está quitada, portanto o 13º está em dia. O encargo de maior relevância é o INSS, que finalizou janeiro no montante de R\$ 308 mil, a parte retida de funcionários foi regularizada em dezembro/2020, enquanto a parte da empresa segue em aberto, aguardando parcelamento.
- **Empréstimos:** em dezembro/20 a Sama fechou uma parceria com uma empresa de SC que passou a investir capital na Recuperanda, sendo que os valores estão sendo alocados na rubrica empréstimos. Até janeiro/21 foram assinados 12 contratos, com créditos de R\$ 1.687.545,00, porém, efetivamente entrou no caixa da empresa R\$ 1.811.810,32. Conforme contratos remetidos a Administração Judicial, incidirá juros de 0,5% a.m. e o pagamento dos valores cedidos deverá ocorrer em até 360 dias. Quanto à diferença de valores dos contratos enviados e o efetivamente ingressado em caixa, não houve retorno da empresa ao questionamento da Administração Judicial até o fechamento deste relatório.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	nov/20	dez/20	jan/21
Receita Bruta	334.122	729.339	1.015.530
Deduções	-27.886	-70.154	-82.462
Receita líquida	306.236	659.185	933.068
Custo das Mercadorias e serviços	-300.156	-730.565	-688.887
LUCRO BRUTO	6.081	-71.380	244.181
Despesas com vendas	-7.230	-18.390	-19.310
Despesas com pessoal	-97.941	-100.500	-120.846
Despesas comerciais	-32.965	-32.987	-34.806
Despesas administrativas	-51.947	-46.150	-50.933
Despesas tributárias	-1.991	-16.435	-3.290
Depreciações	-7.064	-7.064	-7.050
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	50	-415	6.744
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-193.008	-293.321	14.688
Despesas financeiras	-2.338	-10.614	-5.495
Receitas financeiras	181	424	186
Resultado não operacional	-195.165	-303.510	9.380
Despesas não operacionais	-791	-601	-2.267
Resultado antes das provisões	-195.956	-304.111	7.113
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-1.576
Resultado antes das provisões	-195.956	-304.111	5.537

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Receita Bruta:** com aumento de 39%, e alcançando R\$ 1 milhão, janeiro/2021 foi o melhor mês em vendas para a SAMA no período em que a empresa encontra-se em recuperação judicial. A Recuperanda vinha buscando investidores a fim de fomentar as vendas de tratores novos, que são os que geram maior margem de lucro e com a entrada de capital foi possível esse aumento.

- **Custo das Mercadorias e Serviços:** engloba, principalmente, custo das colheitadeiras novas vendidas (R\$ 403 mil) e tratores novos vendidos (R\$ 120 mil). Evidencia-se que desde que a empresa entrou em recuperação judicial não havia realizado-se organização dos estoques, que ocorreu no mês de dezembro/20, e foram levados para resultado as diferenças entre o físico e o sistema. Esse foi o principal fato para o aumento nos custos daquele mês, e por isso, mesmo com o crescimento do faturamento em janeiro, os custos foram mais baixos, pois no período não incidiu tais ajustes.
- **Despesas com Vendas:** em janeiro a rubrica sofreu oscilação por conta das comissões, que seguindo o faturamento, aumentaram no período. A Recuperanda possui dois representantes, cujo comissionamento varia em razão do equipamento vendido, sendo que os percentuais de comissão variam entre 0,5% a 1,5%.
- **Despesas com Pessoal:** nesta conta são registradas as provisões de 13º salário e consectários do departamento de vendas. Em janeiro o aumento é em consequência de dissídio salarial.
- **Despesas Comerciais:** o aumento está relacionado aos gastos com manutenção de veículos (revisão mecânica anual) e bens de pequeno valor que somaram R\$ 4mil e englobam celular e divisórias, conforme notas anexas.
- **Despesas Administrativas:** engloba serviços de consultoria jurídica, serviços contábeis, honorários da diretoria, e materiais de uso e consumo, sendo os gastos com comunicação o motivo do aumento na rubrica, principalmente.
- **Despesas Tributárias:** compreende sobretudo encargos sobre os parcelamentos tributários.
- **Outras Receitas:** refere-se à receitas com revisão de garantia que funciona da seguinte forma: o cliente leva até a Recuperanda o trator para fazer manutenção, momento em que é realizado avaliação para descobrir se o problema é causado por mau uso ou se é problema de produção, caso seja diagnosticado problema de fabricação a Sama faz a manutenção e cobra os serviços da fábrica, e não do cliente.
- **Resultado Financeiro:** as receitas financeiras com juros decorrentes de duplicatas em atraso e descontos obtidos, não foram suficientes para cobrir as despesas financeiras, que compreendem, majoritariamente, despesas bancárias e juros passivos, finalizando com resultado financeiro negativo em R\$ 5.308,77.
- **Despesas não operacionais:** engloba, principalmente, despesas não dedutíveis com estacionamento, pedreiro, eletricitista, entre outros. Em janeiro o montante somou R\$ 2.266,71
- **Resultado:** embora a Recuperanda tenha realizado sua melhor performance em vendas no mês de janeiro, conseguiu alcançar lucro, sobretudo, devido as “outras receitas”, pois o aumento de suas despesas operacionais, somado ao resultado financeiro negativo, absorveram quase por completo o lucro bruto, e por pouco a empresa não apresenta prejuízos, mesmo com o aumento exuberante nas vendas.



Demonstração do Fluxo de Caixa

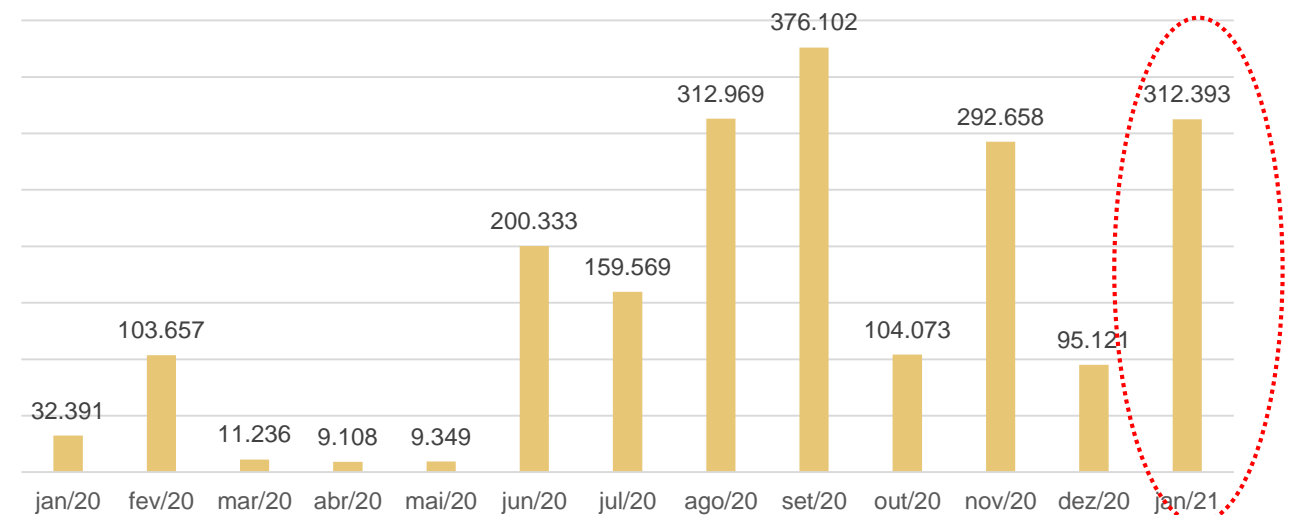
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	nov/20	dez/20	jan/21
Resultado do exercício	- 195.956	- 304.111	5.537
Despesas com depreciação e amortizações	7.064	7.064	7.050
Custo do imobilizado Baixado	-	-	-
Redução (aumento) das contas a receber	- 43.432	- 33.092	- 746.068
Redução (aumentos) dos estoques	142.102	606.367	- 658.840
Impostos a recuperar	10.036	9.336	- 30.986
Outras contas a receber	6.011	- 2.099.699	1.424.594
Realizável a Longo prazo	-	- 4.895	10.919
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	4.736	247.426	- 252.057
Impostos a recolher	5.187	577.671	7.304
Obrigações com pessoal e provisões	14.133	- 760.240	590
Outras contas a pagar	-	280.000	-
Demais grupos do passivo	238.700	319.369	188.181
Fluxo de caixa das atividades operacionais	188.582	- 1.714.805	- 80.222
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Aumento/ redução das instituições financeiras	3	1.514.267	297.495
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	3	1.514.267	297.495
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	188.585	- 200.537	217.272
Disponibilidades no início do exercício	104.073	292.658	95.121
Disponibilidades no fim do exercício	292.658	95.121	312.393

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Atividades Operacionais:** o principal motivo do saldo negativo no caixa operacional foram os adiantamentos realizados à fábrica AGCO.
- **Atividades de Investimentos:** em janeiro não houve movimentação.
- **Atividades de Financiamentos:** o valor refere-se a entrada do investidor na empresa. Em dezembro/20 a Sama fechou uma parceria com uma empresa de SC que passou a investir capital na Recuperanda e os valores estão sendo alocados na rubrica empréstimos. Até janeiro/2021 foram assinados 12 contratos, com créditos de R\$ 1.687.545,00, porém, efetivamente entrou no caixa da empresa R\$ 1.811.810,32. Conforme contratos remetidos a Administração Judicial, incidirá juros de 0,5% a.m. e o pagamento dos valores cedidos deverá ocorrer em até no máximo 360 dias.

Saldo em Disponibilidades (R\$)



5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

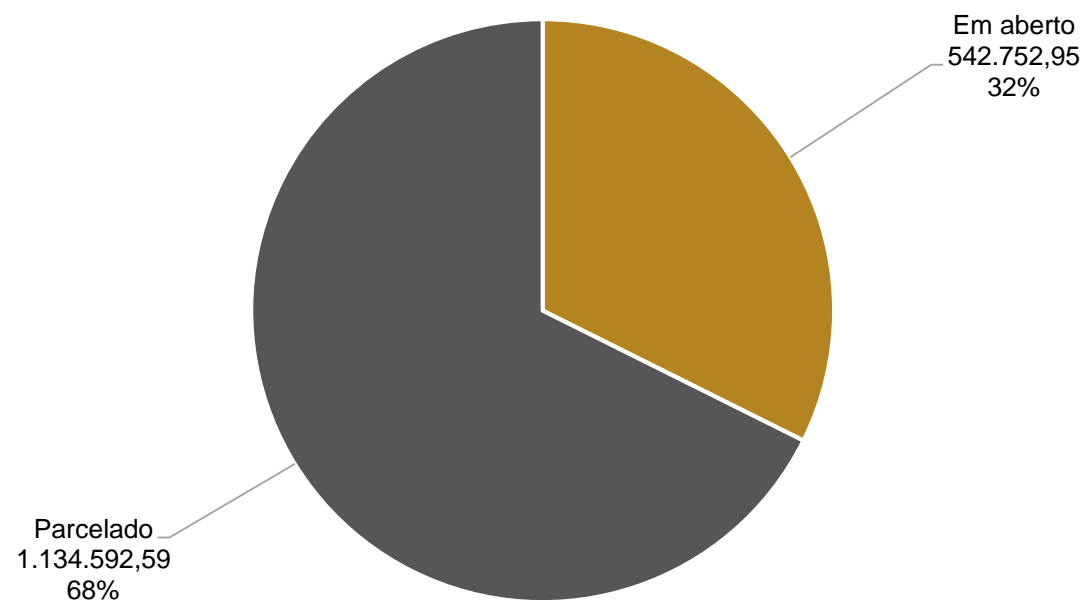


Dívida Fiscal

A SAMA aderiu aos parcelamentos de ICMS e ISSQN, regularizando a dívida estadual e municipal. Embora ocorram pagamentos esparsos, os tributos federais apresentam atraso. Salienta-se que o parcelamento de tributos federais foi extinto pela falta de pagamento, porém, em dezembro/2020, aproveitando o parcelamento especial para empresas em recuperação judicial, a SAMA regularizou as pendências PGFN.

O passivo tributário total da recuperanda soma **R\$ 1.677.345,54**, deste montante, 68% possui parcelamento e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

PASSIVO TRIBUTÁRIO



Posição Tributária



TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	0,00
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	97,51
FGTS A RECOLHER	13.164,32
INSS A RECOLHER	308.937,62
IRRF	52.006,35
PIS S/ FATURAMENTO	-
PIS/ CONFINS/ CSLL	19,28
PARCELAMENTOS FEDERAIS - ATIVO	1.056.637,37
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	167.502,43
TOTAL	1.598.364,88

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	0,00
PARCELAMENTO ESTADUAL	35.012,01
TOTAL	35.012,01

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	1.025,44
PARCELAMENTO ISSQN	42.943,21
TOTAL	43.968,65

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Meios de Recuperação

Da análise do plano de recuperação judicial elaborado pela empresa, extraem-se os seguintes meios de recuperação:

- ❖ **GOVERNANÇA E MODELO DE GESTÃO:** Desdobramento das tarefas da Sama Máquinas Agrícolas Ltda entre duas diretorias, permitindo melhor organização na cadeia de comando e visibilidade dos funcionários sobre os processos de operação; Implementação do sistema de Governança Corporativa, reorganização do modelo de decisão incluindo o fundador como membro sênior do processo decisório; Contratação da Consultoria Financeira, Girardi Brasil.
- ❖ **GESTÃO OPERACIONAL E LOGÍSTICA:** Substituição do líder de oficina por um profissional com maior grau de instrução e perfil alinhado às premissas da Fábrica Massey Ferguson, objetivando um atendimento de excelência aos clientes e melhoria na performance, ou seja, redução de tempo na oficina para encolher o ciclo operacional.
- ❖ **GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA:** Substituição do funcionário de tesouraria por um profissional com formação em Administração e ênfase na área de atuação; Implementação de um modelo de gestão do fluxo de caixa diário; Elaboração de Política de Crédito por meio de uma nova modelagem financeira; Elaboração de Política de Cobrança tendo em vista a existência de mais de R\$ 1 milhão em Contas a Receber; Substituição do profissional de contabilidade por uma empresa especializada.
- ❖ **GESTÃO COMERCIAL E PUBLICIDADE:** Substituição de dois vendedores externos por três profissionais especializados em vendas na modalidade de Representantes Comerciais, devidamente registrados pelo CORE; Substituição do profissional interno de publicidade e propaganda por uma empresa especializada com reconhecimento nacional no segmento, nesse ponto, além da redução de despesas mensais, haverá uma expertise adicionada ao modelo desta tarefa, afinal a contratada já possui outras empresas no mesmo segmento e domina as ações necessárias para ampliar o desenvolvimento das vendas.

O objetivo final é equacionar o passivo da empresa e alavancar as atividades visando obter resultados sustentáveis.

Proposta de Pagamento

CLASSE III – Credores Quirografários						
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
A - Acima de R\$ 10.000,01	40%	25 meses	120 parcelas	3% a.a. + TR	Mensal	A contar do trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial. Forma de pagamento ocorrerá escalonada, dividida em parcelas iguais percentualmente sobre o saldo a dever. Desta forma no Ano 3 será pago 4% anualmente; entre os anos de pagamento 4 e 5 será pago 6% anualmente; entre o ano de pagamento 6 será pago 8% anualmente; entre os anos de pagamento 9 e 10 será pago 13% anualmente; e, por fim, entre os anos 11 a 12 será pago 15% anualmente.
B - Abaixo de R\$ 10.000,00	-	30 dias	12 meses	-	Mensal	A contar do trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial.
CLASSE IV – Credores ME e EPP						
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
C - Privilégio Especial	-	30 dias	12 meses	-	Mensal	A contar do trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial. Os credores desta categoria receberão de forma igualitária o recurso destinado para cada período, sendo a distribuição entre os credores regida pela fração percentual correspondente do montante da dívida do Classe e Subclasse. Assim, cada credor poderá observar o montante a ser recebido, sendo esse critério necessário para atender o preceito de isonomia



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JANEIRO/2021.

II – NOTAS FISCAIS DE CELULARES E DIVISÓRIAS.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO
BAIRRO PIO X
CEP: 95032-460
54 3419.7274

RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA
CEP: 89036-240
47 3381-337

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2021 e 2020

(Atualizado até competência janeiro/2021)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2021
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em reais)

ATIVO	NE	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	4	312.393,08	95.120,69
Aplicações financeiras	4	54.650,83	54.602,46
Contas a receber de clientes	5	1.463.762,55	717.694,23
Estoques	6	2.339.342,50	1.680.502,47
Impostos a recuperar	7	185.682,27	154.696,69
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.900.975,80	4.325.569,38
Total do ativo circulante		7.351.601,54	7.122.980,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	23.452,93	23.452,93
Clientes a Realizar	5	865.282,81	865.282,81
Créditos com partes relacionadas	9	309.306,89	309.306,89
Outros créditos a receber	8	230.482,02	219.562,89
Total do realizável a longo prazo		1.428.524,65	1.417.605,52
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	664.726,60	671.776,97
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.258.628,93	2.254.760,17
TOTAL DO ATIVO		9.610.230,47	9.377.740,60

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2021 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (em reais)

PASSIVO	NE	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.610.113,79	2.862.170,88
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,45	73.354,45
Adiantamento de clientes		801.726,96	613.545,96
Salários e encargos sociais	13	531.408,90	530.818,99
Obrigações tributárias	14	1.189.219,44	1.196.523,52
Outras Obrigações		-	-
Total do passivo circulante		5.205.823,54	5.276.413,80
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	4.178.760,39	3.881.217,38
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
Total do passivo não circulante		4.296.477,77	3.998.934,76
PATRIMONIO LIQUIDO			
Capital social	15	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	15	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	15	(1.909.791,95)	(1.915.329,07)
Total do patrimonio líquido		107.929,16	102.392,04
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		9.610.230,47	9.377.740,60

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2021
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em reais)

	NE	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		983.409,47	4.224.824,97
Receita de serviços prestados		32.120,58	813.172,66
		<u>1.015.530,05</u>	<u>5.037.997,63</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(81.919,60)	(436.257,92)
Devoluções de vendas		(542,46)	(131.162,71)
		<u>933.067,99</u>	<u>4.470.577,00</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(676.829,76)	(3.323.248,13)
Custos de serviços prestados		(12.057,69)	(58.059,18)
		<u>244.180,54</u>	<u>1.089.269,69</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(229.492,16)</u>	<u>(1.903.123,04)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(19.310,26)	(114.587,07)
Despesas com pessoal		(120.846,20)	(1.152.938,69)
Despesas comerciais		(34.806,00)	(405.872,10)
Despesas administrativas		(50.932,89)	(600.147,31)
Despesas tributárias		(3.290,27)	(104.199,83)
Depreciação		(7.050,37)	(105.944,95)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	6.743,83	580.566,91
		<u>14.688,38</u>	<u>(813.853,35)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	185,79	20.836,70
Despesas financeiras	17	(5.494,56)	(83.313,51)
		<u>9.379,61</u>	<u>(876.330,16)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	-
Despesas não operacional	18	(2.266,71)	(11.052,15)
		<u>7.112,90</u>	<u>(887.382,31)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		(1.575,78)	-
		<u>5.537,12</u>	<u>(887.382,31)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>-0,55%</u>	<u>17,61%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>0,00</u>	<u>(0,55)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2021
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDO EM 31/12/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.915.329,07)	102.392,04
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			5.537,12	5.537,12
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/01/2021	1.622.000,00	395.721,11	(1.909.791,95)	107.929,16

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2021 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (em reais)

	2021	2020
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	5.537,12	(887.382,31)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	7.050,37	105.944,95
Custo do imobilizado baixado	-	(8.220,11)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	12.587,49	(789.657,47)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(746.068,32)	81.149,08
Estoques	(658.840,03)	1.282.747,83
Impostos a recuperar	(30.985,58)	(136.321,42)
Outras Contas e Receber	1.424.593,58	(2.098.926,73)
Realizável a Longo Prazo	(10.919,13)	(25.681,66)
Demais grupos de ativo	-	-
	(22.219,48)	(897.032,90)
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(252.057,09)	235.562,77
Impostos a Recolher	(7.304,08)	703.635,71
Obrig.Pessoal e Provisões	589,91	(497.631,14)
Outras Contas a Pagar	-	(551.000,00)
Exigível a Longo Prazo	-	-
Demais grupos do passivo	188.181,00	402.779,15
	(70.590,26)	293.346,49
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(80.222,25)	(1.393.343,88)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	-
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(0,00)	(231.691,00)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(0,00)	(231.691,00)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	297.494,64	1.607.527,74
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	297.494,64	1.607.527,74
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	217.272,39	(17.507,14)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	95.120,69	112.627,83
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	312.393,08	95.120,69
	(217.272,39)	17.507,14

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE JANEIRO DE 2021 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Sama Máquinas Agrícolas Ltda é uma sociedade empresária limitada, com sede localizada na Rua Antonio Alves da Silva, nº 2310, no Bairro Mato Alto em Araranguá-SC. A sociedade tem por objetivo o comércio varejista como concessionária de tratores e equipamentos agrícolas Massey Ferguson, venda de peças e prestação de serviços especializados da marca que representa.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e normas contidas nas Resoluções NBC TG 1000 (R1)/2016 e NBC TG 27 (R3)/2015, ambas do Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e ou despesas correspondentes.

b) Ativo Circulante e Não Circulante

Em atendimento ao contido na seção 23 da NBC TG 1000, os clientes estão registrados pelo valor justo decorrente dos benefícios econômicos oriundos das receitas recebidas ou a receber, tendo utilizado a taxa efetiva praticada pela empresa na determinação do valor presente dos créditos. No que tange aos créditos incobráveis estão reconhecidos diretamente no resultado do exercício como perdas.

c) Investimentos

Os investimentos são avaliados ao custo corrigido monetariamente até 31 dezembro de 1995 (Nota 10).

d) Imobilizado

Conforme disposto na NBC TG 27 (R1), o imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e construção atribuído. A depreciação é calculada pelo método linear sobre o custo atribuído, com base nas taxas fiscais definida pelo Regulamento do Imposto de Renda (Nota 10).

e) Intangível

Os gastos registrados no ativo intangível estão demonstrados a valores de custo, ajustado por amortizações acumuladas calculadas a partir do momento em que começam a ser usufruídos os respectivos benefícios, em períodos que não ultrapassam o prazo de vigência dos direitos contratuais ou outros direitos legais (Nota 10).

f) Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridas.

Em atendimento ao contido na seção 13 da NBC TG 1000, os fornecedores estão registrados pelo valor justo das contraprestações pagas ou a pagar, tendo utilizado a taxa média de captação de passivos financeiros na determinação do valor presente das obrigações.

g) Estimativas de Ativos e Passivos Contingentes

Em atendimento as práticas contábeis adotados no Brasil a Administração da empresa, mediante julgamento efetuado em conjunto com os assessores jurídicos, procedeu à mensuração e, conforme o caso, a respectiva escrituração de Ativos e Passivos considerados contingentes que possam afetar significativamente as demonstrações contábeis. Entretanto, a liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

h) Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis

A moeda funcional da entidade é o Real, que também é adotada na preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

i) Instrumentos Financeiros

i. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A empresa opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses.

Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

ii. Caixa e bancos, aplicações financeiras, contas a receber, outros ativos circulantes e contas a pagar.

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

iii. Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos têm a taxas de juros de mercado, acrescidas de indexadores de inflação. Os valores apresentados de empréstimos e financiamentos no Balanço Patrimonial sofreram atualizações até a data de encerramento do balanço, estando as mesmas a valor presente de mercado.

iv. Risco com taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade de a empresa incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As aplicações financeiras mantidas pela Companhia têm como objetivo a manutenção da liquidez perante os compromissos assumidos frente a fábrica da Massey Ferguson. A sua disponibilidade está vinculada à liquidação das obrigações a elas vinculadas.

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020	31/01/2021	31/12/2020
Bancos - Conta Corrente	312.393,08	95.120,69	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.650,83	54.602,46	23.452,93	23.452,93
Total	367.043,91	149.723,15	23.452,93	23.452,93

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020	31/01/2021	31/12/2020
Clientes Mercado Interno	1.340.202,99	679.827,67	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	209.480,32	123.787,32	-	-
Total	1.463.762,55	717.694,23	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020
Máquinas e Equipamentos Novos	358.323,75	-
Implementos Agrícolas Novos	283.235,63	283.235,63
Máquinas e Equipamentos Usados	269.212,13	269.123,81
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.180.896,90	1.049.797,86
Combustíveis e Lubrificantes	56.058,99	32.719,97
Pneus e Câmeras	12.463,78	12.264,78
Estoques Diversos	145.790,90	-
Total	2.339.342,50	1.680.502,47

NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

Referem-se a créditos de tributos estaduais e federais que são oriundos das atividades operacionais da Companhia. A composição, destes créditos está a seguir apresentada:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020	31/01/2021	31/12/2020
ICMS a recuperar	172.546,00	147.119,58	-	-
PIS/COFINS a recuperar	5.559,16	-	-	-
IRPJ a recuperar	7.577,11	7.577,11	-	-
Total	185.682,27	154.696,69	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

A empresa possui a seguintes aberturas para outros créditos a receber:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020	31/01/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Fornecedores	722.181,33	2.125.806,19	-	-
Adiantamentos a Funcionários	(4.688,16)	15.680,38	-	-
Antecipação de Despesas	1.800,59	2.400,77	-	-
Consórcios	-	-	230.482,02	219.562,89
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.900.975,80	4.325.569,38	230.482,02	219.562,89

NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas

A empresa possui a seguintes aberturas para os créditos com partes relacionadas:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020	31/01/2021	31/12/2020
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Oraldo Manfredini	-	-	248.938,89	248.938,89
Total	-	-	309.306,89	309.306,89

NOTA 10 - INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGIVEL

Os Investimentos estão avaliados pelo valor original aguardando informações realização de equivalência patrimonial ou realização de baixas por perda. O Imobilizado está avaliado pelo valor original, depreciado pelas taxas fiscais e apresentado pelo valor residual. O Intangível está avaliado pelo custo amortizado pela finalização ou pelo valor original amortizado pela utilização.

Contas	Saldo R\$ 31/12/2020	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 31/01/2021
EMBRAER	643,06	-	-	-	643,06
FINAN	30.731,11	-	-	-	30.731,11
CREDISULCA	110.359,10	-	-	-	110.359,10
SICREDI	21.336,81	-	-	-	21.336,81
Investimentos	163.070,08	-	-	-	163.070,08
Imóveis	220.000,00	-	-	-	220.000,00
Instalações	102.321,94	-	-	(432,69)	101.889,25
Máquinas e Equipamentos	70.765,84	-	-	(552,07)	70.213,77
Móveis e Utensílios	1.854,93	-	-	(44,21)	1.810,72
Terrenos	130.445,35	-	-	-	130.445,35
Veículos	141.598,37	-	-	(5.818,67)	135.779,70
Outras Imobilizações	4.790,54	-	-	(202,73)	4.587,81
Imobilizado	671.776,97	-	-	(7.050,37)	664.726,60
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
Intangível	2.307,60	-	-	-	2.307,60

NOTA 11 - FORNECEDORES

Esta conta representa todos os fornecedores nacionais de materiais e serviços tomados para a execução do objetivo fim da Empresa.

NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020	31/01/2021	31/12/2020
Olim Agro Cereais Ltda	-	-	1.821.185,32	1.514.267,31
Banco do Brasil	-	-	498.417,15	498.417,15
Banrisul	-	-	109.293,87	109.293,87
SICOOB - Credisulca de SC	23.354,23	23.354,23	352.475,30	352.475,30
Sicredi	50.000,22	50.000,22	1.106.763,75	1.106.763,75
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	290.625,00	300.000,00
	73.354,45	73.354,45	4.178.760,39	3.881.217,38

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

O montante de Salários, Encargos Sociais e Provisões Trabalhistas são as seguintes:

Descrição	Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020
Salários e Ordenados a Pagar	53.283,86	45.801,26
INSS a Recolher	308.937,62	303.805,26
FGTS a Recolher	13.164,32	6.986,41
Provisões de 13º e Férias e Encargos	152.067,05	162.685,76
Outras Contribuições	3.956,05	11.540,30
Total	531.408,90	530.818,99

NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Referem-se ao montante de tributos estaduais, municipais e federais a recolher, oriundos das atividades operacionais da Companhia. A composição, destes créditos está a seguir apresentada:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2021	31/12/2020	31/01/2021	31/12/2020
IRRF a recolher	52.006,35	51.540,11	-	-
PIS/COFINS a recolher	-	(68,63)	-	-
IRPJ a recolher	984,86	-	-	-
CSSL a recolher	590,92	-	-	-
Parcelamentos Municipais	42.943,21	45.844,18	-	-
Parcelamentos Federais	1.056.637,37	1.060.765,45	-	-
Parcelamentos Estaduais	35.012,01	38.367,40	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	1.044,72	75,01	-	-
Total	1.189.219,44	1.196.523,52	117.717,38	117.717,38

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

O capital social, subscrito está representado por 1.622.000 (uma mil seiscentos e vinte e duas) quotas no valor nominal de R\$1,00 (um real) cada, totalizando o montante de R\$ 1.622.000,00 (Hum mil, seiscentos e vinte e dois reais) de capital integralizado.

b) Reserva de capital

Esta conta apresenta o saldo de correção monetária calculada sobre o capital social da empresa.

c) Lucros Acumulados

Esta conta apresenta dos resultados de exercícios anteriores e o do exercício atual, sendo utilizada para a distribuição de resultados aos quotistas.

NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

A composição da rubrica "Outras receitas e (despesas) operacionais líquidas" é a seguinte:

	31/01/2021	31/12/2020
Créditos tributários	(735,87)	(1.060,76)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	563.220,11
Outras receitas operacionais	7.758,00	41.901,10
Provisão para risco de crédito clientes	(485,00)	(25.501,48)
Reversão de provisões e despesas	206,70	2.007,94
	6.743,83	580.566,91

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/01/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas financeiras	185,79	20.836,70
Ganhos em aplicações financeiras	48,37	3.002,68
Juros e Descontos Recebidos	137,42	17.834,02
Despesas financeiras	(5.494,56)	(83.313,51)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(4.045,63)	(35.055,78)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(5,11)	(18.453,14)
Despesas Bancárias	(1.443,82)	(29.804,59)
Resultado financeiro	<u>(5.308,77)</u>	<u>(62.476,81)</u>

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

As receitas e despesas não operacionais da empresa é composta pelas seguintes rubricas:

	<u>31/01/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas não operacionais	-	-
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	-
Despesas não operacionais	(2.266,71)	(11.052,15)
Despesas indedutíveis	(2.266,71)	(11.052,15)
Resultado não operacional	<u>(2.266,71)</u>	<u>(11.052,15)</u>

ORALDO MANFREDINI

ADM. COMERCIAL
CPF 008.884.869-87

MORGANA R. DA SILVA MANFREDINI

ADM. FINANCEIRA
CPF 032.995.989-10

MICHELLE DA SILVA MANFREDINI

ADM. VENDAS
CPF 017.928.559-90

JOSÉ VICENTE BUSSMANN

TC-CRC/RS 062379/O-7
CPF 908.579.250-91

RECEBEMOS DE EUGENIO RAULINO KOERICH S/A COM. INDUSTRIA OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 13/01/2021 VALOR TOTAL: R\$ 1.598,00 DESTINATÁRIO: SAMA MAQ AGRICOLAS LTDA - ALAMEDA ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310 - SAMA TRATORES JARDIM CIBELI ARARANGUA-SC

NF-e
Nº. 000.008.766
Série 001

DATA DE RECEBIMENTO

IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE

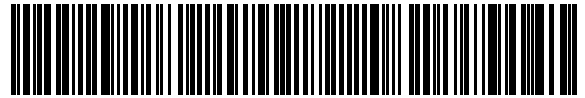
EUGENIO RAULINO KOERICH S/A COM. INDUSTRIA
AVENIDA GETULIO VARGAS, 112
CENTRO - 88900-035
ARARANGUA - SC Fone/Fax: 48991139426

DANFE
Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

1

Nº. 000.008.766
Série 001
Folha 1/1



CHAVE DE ACESSO

4221 0186 1840 7400 4308 5500 1000 0087 6618 0736 8446

Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e
www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora

PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO

342210006592603 - 13/01/2021 12:37:36

NATUREZA DA OPERAÇÃO

VENDA MERCADORIAS A VISTA

INSCRIÇÃO ESTADUAL

250898306

INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT.

CNPJ

86.184.074/0043-08

DESTINATÁRIO / REMETENTE

NOME / RAZÃO SOCIAL

SAMA MAQ AGRICOLAS LTDA

CNPJ / CPF

83.557.512/0001-80

DATA DA EMISSÃO

13/01/2021

ENDEREÇO

ALAMEDA ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310 - SAMA TRATORES

BAIRRO / DISTRITO

JARDIM CIBELI

CEP

88901-190

DATA DA SAÍDA/ENTRADA

13/01/2021

MUNICÍPIO

ARARANGUA

UF

FONE / FAX

4835240332

INSCRIÇÃO ESTADUAL

250555867

HORA DA SAÍDA/ENTRADA

12:37:27

CÁLCULO DO IMPOSTO

BASE DE CÁLC. DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLC. ICMS S.T.	VALOR DO ICMS SUBST.	V. IMP. IMPORTAÇÃO	V. ICMS UF REMET.	VALOR DO FCP	VALOR DO PIS	V. TOTAL PRODUTOS
1.598,00	271,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,88	1.598,00
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS	VALOR TOTAL IPI	V. ICMS UF DEST.	V. TOT. TRIB.	VALOR DA COFINS	V. TOTAL DA NOTA
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,50	100,80	1.598,00

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

NOME / RAZÃO SOCIAL

FRETE POR CONTA

(9) Sem Frete

CÓDIGO ANTT

PLACA DO VEÍCULO

UF

CNPJ / CPF

ENDEREÇO

MUNICÍPIO

UF

INSCRIÇÃO ESTADUAL

QUANTIDADE

ESPÉCIE

MARCA

NUMERAÇÃO

PESO BRUTO

PESO LÍQUIDO

DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS

CÓDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	O/CST	CFOP	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	B.CÁLC ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALÍQ. ICMS	ALÍQ. IPI
4018200	SAMSUNG: SAMSUNG A01 CORE SM-A013MZKSZTO PRETO	85171231	000	5102	PC	1,0000	799,0000	799,00	799,00	135,83		17,00	
4018200	SAMSUNG: SAMSUNG A01 CORE SM-A013MZKSZTO PRETO	85171231	000	5102	PC	1,0000	799,0000	799,00	799,00	135,83		17,00	

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Inf. Contribuinte: DF=18816650 Fil=43 Vendedor: RODRIGO FELISBERTO(83248) - Plano: A VISTA/DEPOSITO BANCARIO(499) - CTR: 10311135004 imei 3502106205518945 350210625549648 TRIB. APROX: Fed. R\$ 275,50 (17.24%) Est. R\$ 271,66 (17.00%) IBPT
Inf. fisco: PAFECF MD5: 9eb6d6342c85d09c33a18483cbe3c53e
Valor Aproximado dos Tributos : R\$ 275,50

RESERVADO AO FISCO

RECEBEMOS DE DFP FORROS E DIVISORIAS LTDA ME OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 15/01/2021 VALOR TOTAL: R\$ 2.460,00 DESTINATÁRIO: SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - AL ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310 JARDIM CIBELI ARARANGUA-SC

NF-e
Nº. 000.006.947
Série 001

DATA DE RECEBIMENTO

IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE

DFP FORROS E DIVISORIAS LTDA ME

AVENIDA LUIZ LAZZARIN, 1185 - SALA 01
VILA FLORESTA - 88817-000
CRICIUMA - SC Fone/Fax: 4834377080

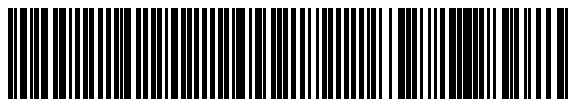
DANFE

Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

1

Nº. 000.006.947
Série 001
Folha 1/1



CHAVE DE ACESSO

4221 0102 4601 1700 0183 5500 1000 0069 4710 1490 0954

Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e
www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora

PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO

342210008563071 - 15/01/2021 17:12:30

NATUREZA DA OPERAÇÃO

VENDA DE MERCADORIAS

INSCRIÇÃO ESTADUAL

253682495

INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT.

CNPJ

02.460.117/0001-83

DESTINATÁRIO / REMETENTE

NOME / RAZÃO SOCIAL

SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ / CPF

83.557.512/0001-80

DATA DA EMISSÃO

15/01/2021

ENDEREÇO

AL ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310

BAIRRO / DISTRITO

JARDIM CIBELI

CEP

88901-190

DATA DA SAÍDA/ENTRADA

MUNICÍPIO

ARARANGUA

UF

FONE / FAX

35240332

INSCRIÇÃO ESTADUAL

250555867

HORA DA SAÍDA/ENTRADA

FATURA / DUPLICATA

Num. **001**
Venc. **18/01/2021**
Valor **R\$ 2.460,00**

CÁLCULO DO IMPOSTO

BASE DE CÁLC. DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLC. ICMS S.T.	VALOR DO ICMS SUBST.	V. IMP. IMPORTAÇÃO	V. ICMS UF REMET.	VALOR DO FCP	VALOR DO PIS	V. TOTAL PRODUTOS
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.460,00
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS	VALOR TOTAL IPI	V. ICMS UF DEST.	V. TOT. TRIB.	VALOR DA COFINS	V. TOTAL DA NOTA
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.460,00

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

NOME / RAZÃO SOCIAL

DFP FORROS E DIVISORIAS LTDA ME

FRETE POR CONTA

(0) Emitente

CÓDIGO ANTT

PLACA DO VEÍCULO

UF

CNPJ / CPF

02.460.117/0001-83

ENDEREÇO

MUNICÍPIO

UF

INSCRIÇÃO ESTADUAL

QUANTIDADE

25

ESPÉCIE

VOLUME(S)

MARCA

NUMERAÇÃO

PESO BRUTO

PESO LÍQUIDO

DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS

CÓDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	O/CSOSN	CFOP	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	B.CÁLC ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALÍQ. ICMS	ALÍQ. IPI
2862	DIVISORIA GESSO ACARTONADO	68091100	0102	5102	M2	14,7300	127,9701	1.885,00	0,00	0,00		0,00	
3547	FORRO MODULAR ISOPOR ESTRUTURADOS COM PERFIS TF 38	39259010	0102	5102	M2	8,6200	56,4965	487,00	0,00	0,00		0,00	
70	VIDRO INCOLOR 3MM	70052900	0102	5102	M2	1,2600	69,8413	88,00	0,00	0,00		0,00	

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Inf. Contribuinte: EMPRESA OPTANTE PELO SIMPLES NACIONAL - NAO GERA DIREITO A CREDITO FISCAL DE ICMS, DE ISS E DE IPI. CONTA PARA DEPOSITO: BANCO DO BRASIL AG 5458-5 C/C 4094-0 Email do Destinatário: divitec@divisoriasdivitec.com.br

RESERVADO AO FISCO