



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0300007-97.2019.8.24.0004

25º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em julho 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. Resultados
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Fluxo de Caixa
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal

3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. Produtos
 2. Instalações

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

5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**

6. **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 maio foram encaminhados com atraso, em 21.06.2021. Os questionamentos enviados em 14/07/2021 tiveram retorno em 15.07.2021.

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 (dispensada)	2º 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	21/05/2021	Publicação do edital de intimação dos credores acerca da aprovação do PRJ por meio de termo de adesão	Art. 56-A, §1º
11/06/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial em juízo	art. 53	02/06/2021	Fim do prazo de objeções	
22/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Homologação do PRJ	
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		Fim do prazo de Recuperação Judicial (2 anos após a concessão da recuperação judicial)	Art. 61
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 decisão quanto a homologação do Plano e concessão da Recuperação Judicial.

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.
- Apresentadas objeções ao plano de recuperação judicial, 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. 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 solenidade.
- 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, eis que ausente razões para a suspensão da assembleia até que a situação decorrente da pandemia acabe.
- 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.
- Em 12/03/2021 (evento 376) a recuperanda apresentou Plano de Recuperação Judicial modificativo.
- Em 31/03/2021 (evento 410) a Recuperanda postulou pela juntada de *Termos de Adesão* ao Plano Modificativo, requerendo dispensa da assembleia geral de credores, com fulcro no art. 56-A, da Lei 11.101/2005.
- Diante da comprovação de adesão de mais de 50% dos créditos sujeitos à Recuperação Judicial - sendo 51% da Classe III e 90,60% da Classe IV - a Administração Judicial manifestou-se favorável ao deferimento do pedido de dispensa da solenidade, requerendo a publicação do edital previsto no §1º, do art. 56-A, da Lei 11.101/2005, a fim de que seja aberto o prazo de 10 (dez) dias para que os credores, querendo, apresentassem objeções.
- Submetido ao juízo, em despacho proferido em 06/04/2021 (evento 416) sobreveio a dispensa da assembleia designada para 08/04/2021.
- Em 21/05/2021 foi publicado o edital do art. 56-A, §1º, da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 10 (dez) dias para que os credores, querendo, apresentassem objeções.
- Diante da apresentação de objeção pelo Banco do Brasil, sobreveio despacho em 25/06/2021, determinando a autuação como incidente.
- No evento 505 a Recuperanda requereu seja tornado sem efeito tal decisão, uma vez que a objeção apresentada pelo credor é intempestiva, inadequada aos termos e condições da Primeira Revisão do PRJ e

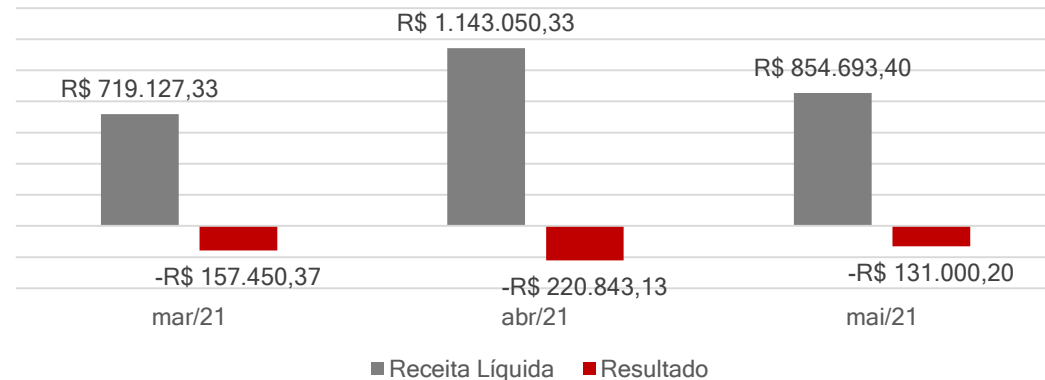


SAMA

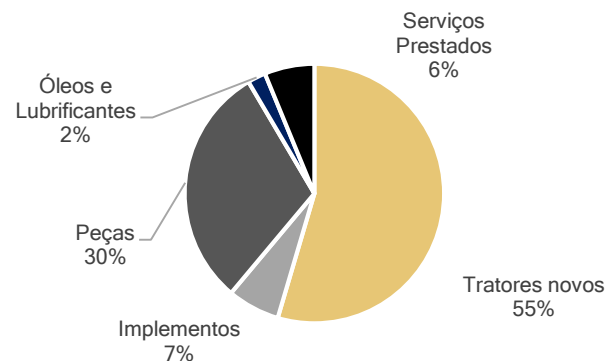
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atuando no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



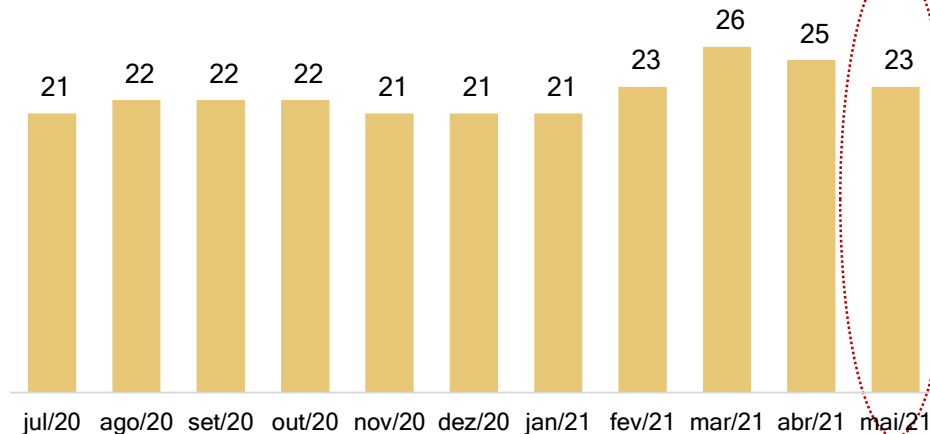
Faturamento Maio/2021



Com a retração de 23% nas vendas, somado ao aumento das despesas, o resultado foi negativo em R\$ 131 mil em maio. No acumulado do ano de 2021 a Sama carrega prejuízos no montante de R\$ 646 mil. Contudo, destaca-se que nos primeiros 5 meses de 2021, a Recuperanda vendeu o equivalente a 98% de todo o ano de 2020. A empresa vinha buscando investidores a fim de fomentar as vendas de tratores novos, que geram maior margem de lucro e, com a entrada de capital está sendo possível esse aumento.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em maio de 2021 a empresa realizou 2 demissões, finalizando o período com 23 empregados. As remunerações de funcionários e sócios, e encargos sociais correntes, estão sendo **pagos regularmente**. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 105 mil** no período.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA maio/21

Fluxo de caixa das atividades operacionais	-597.918
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-21.566
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-144
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	-619.628
Disponibilidades no início do exercício	1.078.146
Disponibilidades no fim do exercício	458.518

O consumo de caixa de R\$ 597,8 mil em maio ocorreu em virtude das compras de novos tratores para os estoques, e novos adiantamentos a fornecedores, sobretudo em face da fábrica AGCO.

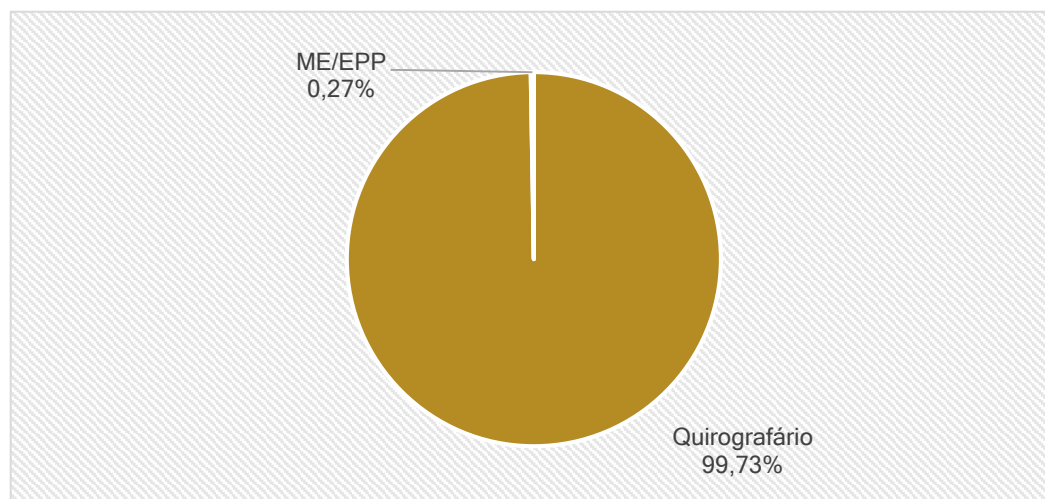
O saldo de caixa e equivalentes da Sama alcançou R\$ 458.517,96 em 31 de maio de 2021.



Endividamento Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Quirografário	29	74%	4.614.692,74	99,73%
ME/EPP	10	26%	12.341,35	0,27%
Total	39	100%	4.627.034,09	100%

Distribuição dos Credores por Natureza



Principais Credores:

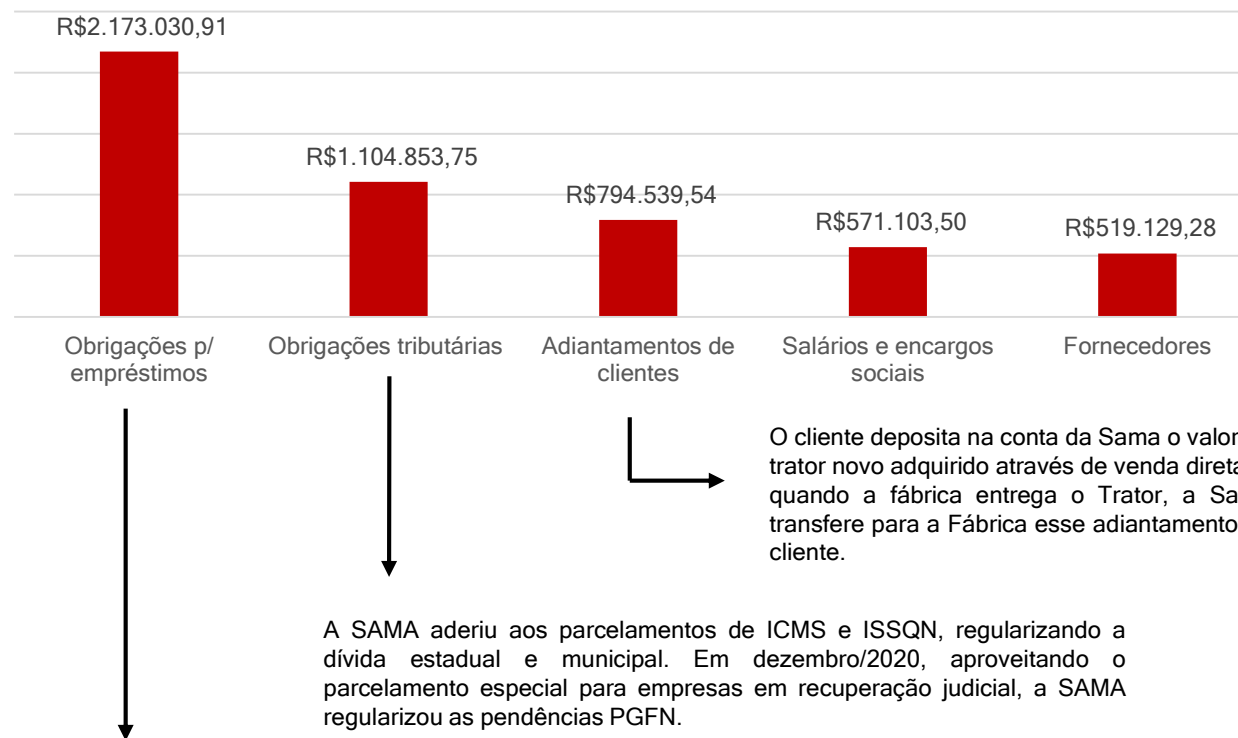
CLASSE	CREDOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.181.682,04
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.764,00
III	BANCO DO BRASIL S.A.	658.018,42

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\$ 5.083.597,29** em maio, conforme apresenta-se abaixo:

Endividamento com Terceiros



Em dezembro/20 a Sama fechou uma parceria com uma empresa de SC que passou a investir capital na Recuperanda, sendo os valores alocados na rubrica empréstimos. Até maio/21 foram assinados 14 contratos, com créditos totais de R\$ 2.173.030,91, mas efetivamente entrou no caixa da empresa R\$ 2.241.185,32. 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.

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





Balanço Patrimonial

BALANÇO	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	9.887.123	10.021.709	9.572.025
Circulante	7.690.750	7.826.145	7.349.193
Caixas e bancos conta movimento	403.890	1.078.146	458.518
Aplicações financeiras	54.805	54.873	55.017
Clientes	1.424.426	1.193.600	1.286.632
Estoque	2.017.297	2.139.825	2.329.181
Impostos a recuperar	145.108	133.975	110.309
Depósito judicial	94.795	32.796	32.796
Outros créditos a receber	3.550.429	3.192.931	3.076.740
Não Circulante	2.196.373	2.195.564	2.222.832
Realizável a longo prazo	1.369.660	1.372.605	1.385.632
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	661.336	657.581	671.823
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	9.887.123	10.021.709	9.572.025
Circulante	5.792.102	5.707.206	5.390.098
Fornecedores	3.029.526	2.834.976	2.846.247
Adiantamentos de clientes	1.016.318	1.143.573	794.540
Salários e encargos sociais	544.729	536.671	571.104
Obrigações tributárias	1.128.175	1.118.632	1.104.854
Outras obrigações	-	73.354	73.354
NÃO CIRCULANTE	4.287.103	4.725.853	4.725.853
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	4.169.385	4.608.135	4.608.135
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-192.082	-411.350	-543.926
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-2.209.803	-2.429.071	-2.561.647

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** a retração está ligada aos novos adiantamentos a fornecedores realizados em face da fábrica AGCO no montante de R\$ 570 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 crescimento no saldo ocorre pelas novas vendas a prazo, principalmente em face de Claudiomir Mazzuco (R\$ 57 mil) e UM-Urussanga (R\$ 45 mil). O aging list enviado possui saldo de R\$ 973.164,44, uma diferença de R\$ 313,4 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. Quando questionada sobre a política dispensada aos clientes inadimplentes, a Recuperanda narrou que todas as cobranças da Sama são registradas e, no caso de inadimplência, vão a cartório e posteriormente à uma empresa de cobrança. Ainda, mencionou que a pessoa responsável pelo financeiro pediu desligamento em abril/21, e provisoriamente os clientes estão sendo cobrados pelo financeiro da empresa investidora. Além disso, elucidou que há valores em aberto que referem-se à garantia, em que a NF é emitida para o cliente, mas a cobrança é feita para a fábrica. É um processo moroso, pois passa por diversas etapas de validação antes de acontecer o pagamento dessa garantia pela fábrica.
- **Estoque:** o aumento em maio reflete o recebimento de tratores novos e usados. Salienta-se que a empresa possui 07 tratores usados (R\$ 125.732,26), e um trator novo (R\$ 136.068,12). O inventário do estoque atesta o valor contabilizado.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 894,6 mil), Adiantamento a Funcionários (R\$ 375,18), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04). As movimentações nesta rubrica aconteceram principalmente por recebimentos de maquinários da AGCO que chegaram a R\$ 676 mil, além disso, a Sama realizou novos adiantamentos a este fornecedor no porte de R\$ 570 mil. O relatório financeiro enviado ainda aponta saldo com A.C. de Campos Eireli (R\$ 1.026,00), Agriterra (R\$ 90,00), Sotrima (R\$ 1.020,19), cujos adiantamentos foram realizados no final de 2019 e, de acordo com a Recuperanda, há dificuldade em localizar as notas fiscais para a baixa. Há, ainda, R\$ 192 mil adiantados a Rohr Máquinas, cuja previsão de entrega é agosto/2021, e a nota fiscal de venda futura foi remetida à Administração Judicial.
- **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\$ 480 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\$ 171 mil). Em maio houve aumento de R\$ 13 mil referente ao consórcio Massey Ferguson.
- **Imobilizado:** em maio houve compra de máquinas e equipamentos no porte de R\$ 21,5 mil (máquina para medição da pressão do óleo dos tratores, e chave de impacto para uso na oficina), conforme anexo II, além de depreciação normal de R\$ 7.324,42.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	9.887.123	10.021.709	9.572.025
Circulante	7.690.750	7.826.145	7.349.193
Caixas e bancos conta movimento	403.890	1.078.146	458.518
Aplicações financeiras	54.805	54.873	55.017
Clientes	1.424.426	1.193.600	1.286.632
Estoque	2.017.297	2.139.825	2.329.181
Impostos a recuperar	145.108	133.975	110.309
Depósito judicial	94.795	32.796	32.796
Outros créditos a receber	3.550.429	3.192.931	3.076.740
Não Circulante	2.196.373	2.195.564	2.222.832
Realizável a longo prazo	1.369.660	1.372.605	1.385.632
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	661.336	657.581	671.823
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	9.887.123	10.021.709	9.572.025
Circulante	5.792.102	5.707.206	5.390.098
Fornecedores	3.029.526	2.834.976	2.846.247
Adiantamentos de clientes	1.016.318	1.143.573	794.540
Salários e encargos sociais	544.729	536.671	571.104
Obrigações tributárias	1.128.175	1.118.632	1.104.854
Outras obrigações	-	73.354	73.354
NÃO CIRCULANTE	4.287.103	4.725.853	4.725.853
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	4.169.385	4.608.135	4.608.135
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-192.082	-411.350	-543.926
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-2.209.803	-2.429.071	-2.561.647

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** em maio a Recuperanda realizou novas compras à prazo no montante de R\$ 1,07 milhão e realizou pagamentos na ordem de R\$ 1,06 milhão, gerando leve aumento na rubrica. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 519.129,28 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.
- **Adiantamentos de Clientes:** em maio houve entrega do trator de Claudiomir Mazzuco (R\$ 585 mil), motivo da redução do saldo. Evidencia-se 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 o recurso.
- **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, além de recuperação tributária de PIS e COFINS referente ao período de maio/2019 a dezembro/2020. Os pagamentos dos parcelamentos estão correntes, causando decréscimo na rubrica, além disso, em março/2021, o IRRF retido dos funcionários/aluguel foi regularizado. **Em maio, a Sama estava em dia com seu passivo tributário, conforme certidões no anexo III.**
- **Salários e encargos sociais:** As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente e, em abril/2021 a Recuperanda aderiu a parcelamento do INSS parte empresa que estava em atraso, não possuindo mais inadimplência. Os parcelamentos estão com pagamentos em dia. O aumento em maio é em virtude do desligamento de um empregado antigo, gerando valor considerável de FGTS a pagar.
- **Empréstimos:** em dezembro/20 a Sama fechou uma parceria com uma empresa de SC que passou a investir capital na Recuperanda, sendo os valores alocados na rubrica empréstimos. Até maio/21 foram assinados 14 contratos, com créditos de R\$ 2.173.030,91, porém efetivamente entrou no caixa da empresa R\$ 2.241.185,32. 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. O restante do saldo desta rubrica diz respeito a créditos concursais. **Destaca-se que a Administração Judicial entrou em contato diretamente com a investidora, e informou sobre as divergências encontradas, porém, até a finalização deste relatório a investidora não retornou.**

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

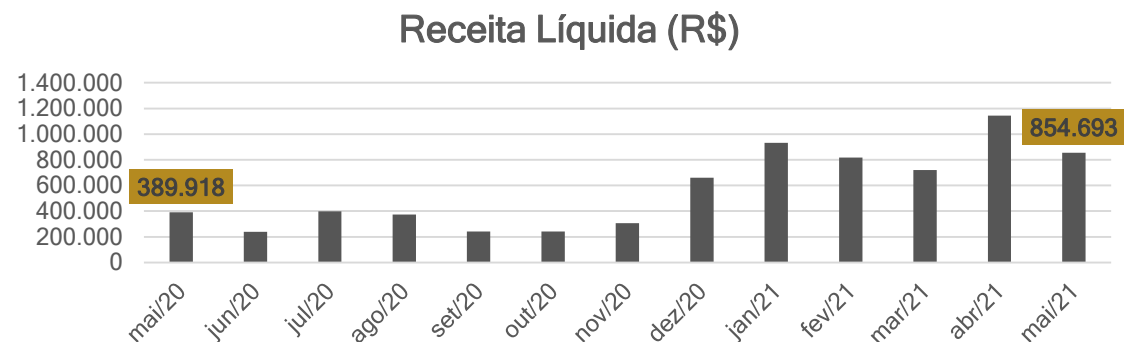
4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita Bruta	830.447	1.237.439	957.445	4.927.796
Deduções	-111.319	-94.388	-102.752	-459.562
Receita Líquida	719.127	1.143.050	854.693	4.468.234
Custo das Mercadorias e serviços	-558.192	-942.926	-688.280	-3.498.919
LUCRO BRUTO	160.936	200.125	166.414	969.315
Despesas com vendas	-16.172	-15.034	-9.871	-77.653
Despesas com pessoal	-124.141	-181.711	-185.980	-795.244
Despesas comerciais	-54.485	-44.545	-69.278	-251.177
Despesas administrativas	-98.597	-50.234	-42.920	-321.237
Despesas tributárias	-11.377	-8.981	-10.058	-48.286
Depreciações	-7.118	-7.154	-7.324	-35.776
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	119	-83.788	32.032	-24.252
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-150.834	-191.321	-126.985	-584.309
Despesas financeiras	-6.447	-30.190	-5.660	-57.277
Receitas financeiras	658	570	327	1.964
Resultado não operacional	-156.623	-220.941	-132.318	-639.622
Despesas não operacionais	-827	98	-258	-6.695
Resultado antes das provisões	-157.450	-220.843	-132.576	-646.318
Imposto de renda e contribuição social	-	-	1.575,78	-
Resultado antes das provisões	-157.450	-220.843	-131.000	-646.318

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Receita Bruta: o mês de maio apontou retração de 23% no faturamento da Sama. Porém, destaca-se que nos primeiros 5 meses de 2021, a Recuperanda vendeu o equivalente a 98% de todo o ano de 2020. A empresa vinha buscando investidores a fim de fomentar as vendas de tratores novos, que geram maior margem de lucro e, com a entrada de capital está sendo possível esse aumento.

Custo das Mercadorias e Serviços: engloba, principalmente, custo da colheitadeira nova vendida (R\$ 497,8 mil). O decréscimo nos custos reflete as vendas, representando 81% das receitas líquidas e gerando lucro bruto de R\$ 166 mil.

Despesas com Vendas: seguindo as vendas, as comissões também decresceram em maio e, além disso, no mês anterior houve diminuição dos percentuais pagos a título de comissão, o que também auxiliou na retração. Reitera-se que a Recuperanda possui dois representantes, cujos percentuais de comissão oscilam entre 0,5% a 1,5%.

Despesas com Pessoal: nesta conta são registradas as provisões de 13º salário e consectários do departamento de vendas. O crescimento em maio deve-se aos maiores gastos salariais que passaram de R\$ 22 mil para R\$ 32 mil, devido o desligamento de um empregado antigo, gerando valor protuberante de FGTS.

Despesas Comerciais: o principal fator de crescimento foi o pagamento de R\$ 13 mil a Leandro Crestani para compra de brindes a ser distribuídos aos clientes, conforme anexo IV, além de gastos com manutenções que passaram de R\$ 2,4 mil para R\$ 13 mil em maio, em virtude de um acidente veicular, conforme anexo V.

Despesas Administrativas: no período houve decréscimo de várias pequenas despesas, como por exemplo, energia elétrica e comunicação, culminando em menores dispêndios administrativos.

Despesas Tributárias: em maio compreende, majoritariamente, taxas de fiscalização e funcionamento.

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 realizada 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, desta forma, o resultado financeiro foi negativo em R\$ 5,3 mil. Salienta-se que no mês anterior houvera aumento significativo nas despesas, em virtude do crédito da venda da colheitadeira de Rodrigo Crepaldi, não incidindo em maio, e por isso o decréscimo acentuado nas despesas financeiras.

Despesas não operacionais: engloba, especialmente, despesas não dedutíveis com estacionamento, pedreiro, eletricitista, entre outros. Em maio o montante somou R\$ 258,00.

Resultado: embora o crescimento nas vendas e decréscimo nos custos, o aumento nas despesas auxiliou demasiadamente para o resultado negativo de R\$ 131 mil em maio e, no acumulado do ano, a Recuperanda carrega prejuízos no montante de R\$ 646,3 mil.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Demonstração do Fluxo de Caixa

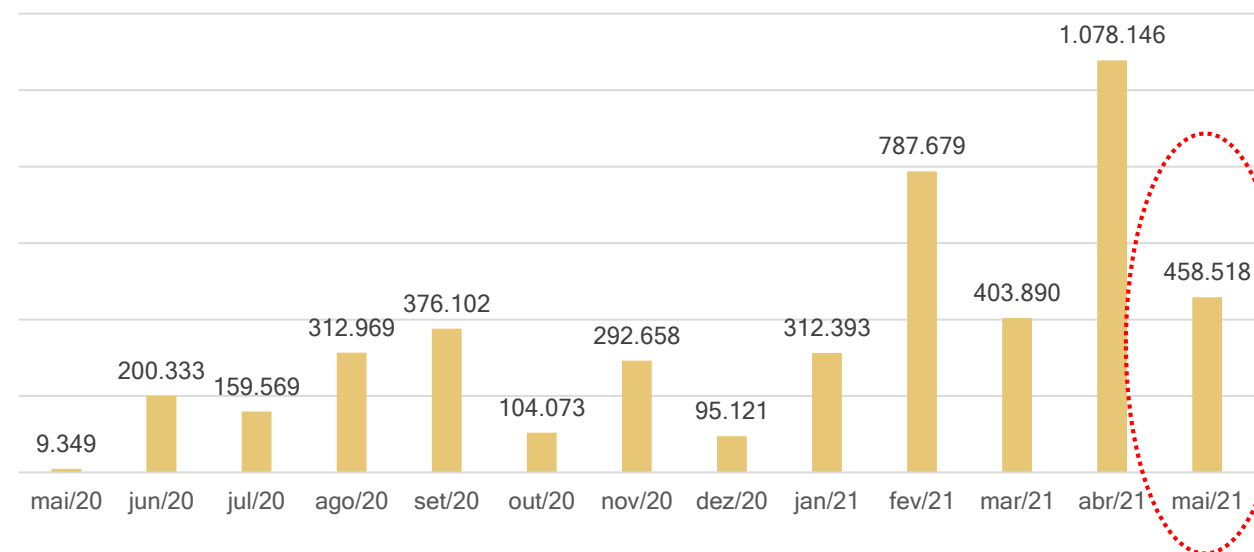
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	mar/21	abr/21	mai/21
Resultado do exercício	-157.450	-219.267	-132.576
Despesas com depreciação e amortizações	7.118	7.154	7.324
Redução (aumento) das contas a receber	764.605	230.826	-93.032
Redução (aumentos) dos estoques	136.758	-122.528	-189.356
Impostos a recuperar	20.653	11.134	23.666
Outras contas a receber	-462.546	357.498	116.191
Realizável a Longo prazo	59.956	-2.945	-13.027
Demais grupos do ativo	-	61.999	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	288.122	-194.549	11.271
Impostos a recolher	-49.131	-9.543	-13.778
Obrigações com pessoal e provisões	15.507	-8.058	34.433
Demais grupos do passivo	-861.513	127.255	-349.033
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-383.713	238.973	-597.918
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-3.399	-21.566
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-3.399	-21.566
Aumento/ redução das instituições financeiras	-76	438.683	-144
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-76	438.683	-144
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	-383.790	674.257	-619.628
Disponibilidades no início do exercício	787.679	403.890	1.078.146
Disponibilidades no fim do exercício	403.890	1.078.146	458.518

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Atividades Operacionais:** em maio houve consumo de R\$ 597,8 mil de caixa, em virtude das compras de novos tratores para os estoques, entrega de tratores e repasse do recurso à Fábrica, e novos adiantamentos a fornecedores, sobretudo, em face da própria AGCO.
- **Atividades de Investimentos:** a movimentação é pela compra do imobilizado.
- **Atividades de Financiamentos:** : refere-se à rendimentos da aplicação financeira junto ao banco Bradesco, referente ao fundo AGCO.

Saldo em Disponibilidades (R\$)



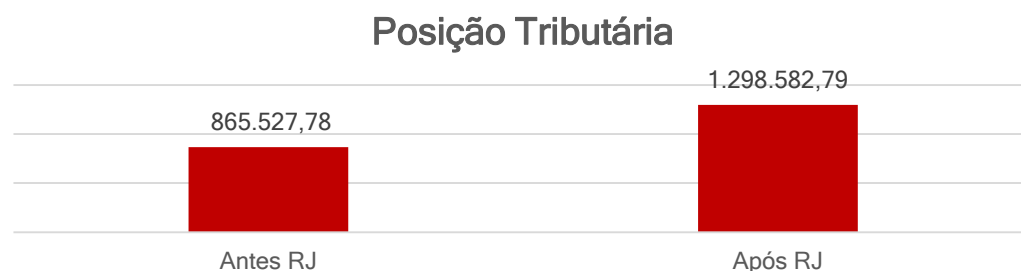
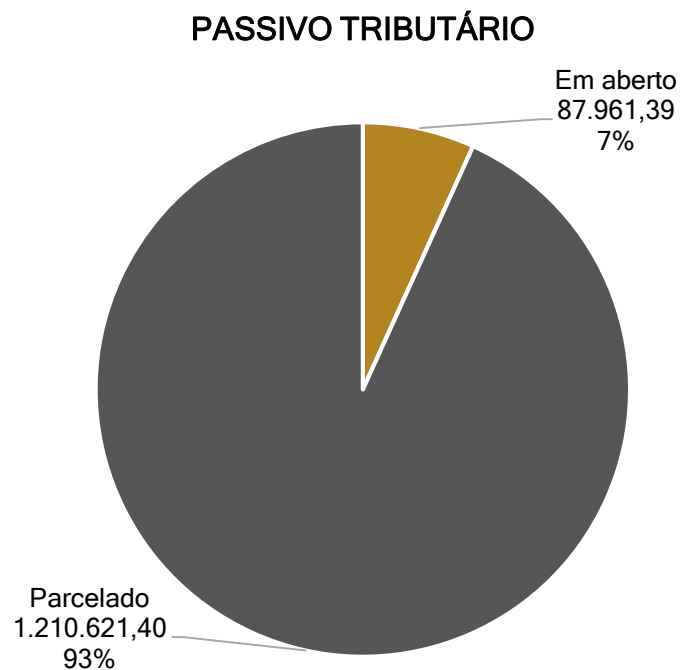
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



Dívida Fiscal

A SAMA aderiu aos parcelamentos de ICMS e ISSQN, regularizando a dívida estadual e municipal. Em dezembro/2020, aproveitando o parcelamento especial para empresas em recuperação judicial, a SAMA regularizou as pendências PGFN, e em março o IRRF retido dos funcionários/aluguel. **Conforme certidões enviadas, a Recuperanda não possui valores tributários inadimplentes.**

O passivo tributário total da recuperanda soma **R\$ 1.298.582,79**, deste montante, 93% possui parcelamento e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.



TRIBUTOS FEDERAIS	
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	30,00
FGTS A RECOLHER	35.542,02
INSS A RECOLHER	40.439,64
IMPOSTO DE RENDA	0,00
IRRF	9.927,57
PIS/ CONFINS/ CSLL	228,62
PARCELAMENTO PGFN 003756374	34.475,83
PARCELAMENTO PGFN 03992022	693.520,29
PARCELAMENTO PGFN 003992013	312.063,65
TOTAL	1.126.227,62

TRIBUTOS ESTADUAIS	
PARCELAMENTO ESTADUAL	139.296,53
TOTAL	139.296,53

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	1.793,54
PARCELAMENTO ISSQN	31.265,10
TOTAL	33.058,64



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 do Plano Modificativo de 02/03/2021

CLASSE III - Credores Quirografários						
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
A - Acima de R\$ 100 mil	48%	-	À vista	-	À vista	Na homologação do plano e/ou acordado em termo de adesão.
B - Abaixo de R\$ 100 mil	-	-	À vista	-	À vista	Na homologação do plano e/ou acordado em termo de adesão.
CLASSE IV - Credores ME e EPP						
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
C - Privilégio Especial	-	-	À vista	-	À vista	Na homologação do plano e/ou acordado em termo de adesão.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE MAIO/2021.

II - NOTA FISCAL IMOBILIZADO.

III - NEGATIVAS TRIBUTOS.

IV - NOTA FISCAL LEANDRO CRESTANI.

V - NOTA FISCAL MANUTENÇÃO.



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 maio/2021)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE MAIO 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	458.517,96	95.120,69
Aplicações financeiras	4	55.017,14	54.602,46
Contas a receber de clientes	5	1.286.632,45	717.694,23
Estoques	6	2.329.180,67	1.680.502,47
Impostos a recuperar	7	110.308,97	154.696,69
Créditos judiciais		32.795,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	3.076.740,11	4.325.569,38
Total do ativo circulante		7.349.192,81	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	187.589,22	219.562,89
Total do realizável a longo prazo		1.385.631,85	1.417.605,52
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	671.822,92	671.776,97
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.222.832,45	2.254.760,17
TOTAL DO ATIVO		9.572.025,26	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 MAIO DE 2021

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(em reais)

PASSIVO	NE	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.846.246,96	2.862.170,88
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,45	73.354,45
Adiantamento de clientes		794.539,54	613.545,96
Salários e encargos sociais	13	571.103,50	530.818,99
Obrigações tributárias	14	1.104.853,75	1.196.523,52
Total do passivo circulante		5.390.098,20	5.276.413,80
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	4.608.135,39	3.881.217,38
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
Total do passivo não circulante		4.725.852,77	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	(2.561.646,82)	(1.915.329,07)
Total do patrimonio líquido		(543.925,71)	102.392,04
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		9.572.025,26	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 MAIO 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		4.722.377,22	4.224.824,97
Receita de serviços prestados		205.418,54	813.172,66
		4.927.795,76	5.037.997,63
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(419.626,59)	(436.257,92)
Devoluções de vendas		(39.935,14)	(131.162,71)
		4.468.234,03	4.470.577,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(3.425.834,09)	(3.323.248,13)
Custos de serviços prestados		(73.084,91)	(58.059,18)
		969.315,03	1.089.269,69
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(1.553.624,47)	(1.903.123,04)
Despesas com vendas		(77.652,74)	(114.587,07)
Despesas com pessoal		(795.244,07)	(1.152.938,69)
Despesas comerciais		(251.176,83)	(405.872,10)
Despesas administrativas		(321.237,10)	(600.147,31)
Despesas tributárias		(48.285,93)	(104.199,83)
Depreciação		(35.776,07)	(105.944,95)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	(24.251,73)	580.566,91
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(584.309,44)	(813.853,35)
Receitas financeiras	17	1.964,18	20.836,70
Despesas financeiras	17	(57.277,03)	(83.313,51)
RESULTADO OPERACIONAL		(639.622,29)	(876.330,16)
Despesas não operacional	18	(6.695,46)	(11.052,15)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		(646.317,75)	(887.382,31)
Imposto de renda e contribuição social		-	-
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(646.317,75)	(887.382,31)
Margem % Sobre Receita Bruta		13,12%	17,61%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		(0,40)	(0,55)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 31 DE MAIO 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			(646.317,75)	(646.317,75)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/05/2021	1.622.000,00	395.721,11	(2.561.646,82)	(543.925,71)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE MAIO 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	(646.317,75)	(887.382,31)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	35.776,07	105.944,95
Custo do imobilizado baixado	-	(8.220,11)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(610.541,68)	(789.657,47)
Varição de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(568.938,22)	81.149,08
Estoques	(648.678,20)	1.282.747,83
Impostos a recuperar	44.387,72	(136.321,42)
Outras Contas e Receber	1.248.829,27	(2.098.926,73)
Realizável a Longo Prazo	31.973,67	(25.681,66)
Demais grupos de ativo	61.999,00	-
	169.573,24	(897.032,90)
Varição de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(15.923,92)	235.562,77
Impostos a Recolher	(91.669,77)	703.635,71
Obrig.Pessoal e Provisões	40.284,51	(497.631,14)
Outras Contas a Pagar	-	(551.000,00)
Exigível a Longo Prazo	-	-
Demais grupos do passivo	180.993,58	402.779,15
	113.684,40	293.346,49
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(327.284,04)	(1.393.343,88)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(35.822,02)	(231.691,00)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(35.822,02)	(231.691,00)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	726.503,33	1.607.527,74
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	726.503,33	1.607.527,74
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	363.397,27	(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	458.517,96	95.120,69
	(363.397,27)	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 MAIO 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	
	31/05/2021	31/12/2020	31/05/2021	31/12/2020
Bancos - Conta Corrente	454.772,96	95.120,69	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	55.017,14	54.602,46	23.452,93	23.452,93
Total	513.535,10	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	
	31/05/2021	31/12/2020	31/05/2021	31/12/2020
Clientes Mercado Interno	938.164,44	593.906,91	865.282,81	865.282,81
Cheques em Cobrança	348.468,01	123.787,32	-	-
Total	1.286.632,45	717.694,23	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/05/2021	31/12/2020
Máquinas e Equipamentos Novos	136.068,12	-
Implementos Agrícolas Novos	281.755,63	283.235,63
Máquinas e Equipamentos Usados	125.732,16	269.123,81
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.640.074,82	1.049.797,86
Combustíveis e Lubrificantes	96.955,49	32.719,97
Pneus e Câmeras	15.234,03	12.264,78
Total	2.329.180,67	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	
	31/05/2021	31/12/2020	31/05/2021	31/12/2020
ICMS a recuperar	89.151,18	147.119,58	-	-
IRRF A Recuperar	7.577,11	7.577,11	-	-
PIS/COFINS a recuperar	12.004,90	-	-	-
IRPJ a recuperar	984,86	-	-	-
CSLL a recuperar	590,92	-	-	-
Total	110.308,97	154.696,69	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2021	31/12/2020	31/05/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Fornecedores	894.682,89	2.125.806,19	-	-
Adiantamentos a Funcionários	375,18	15.680,38	-	-
Antecipação de Despesas	-	2.400,77	-	-
Consórcios	-	-	187.589,22	219.562,89
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	3.076.740,11	4.325.569,38	187.589,22	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	
	31/05/2021	31/12/2020	31/05/2021	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\$ 31/05/2021
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	-	-	(2.163,45)	100.158,49
Máquinas e Equipamentos	70.765,84	35.822,02	-	(3.698,33)	102.889,53
Móveis e Utensílios	1.854,93	-	-	(221,05)	1.633,88
Terrenos	130.445,35	-	-	-	130.445,35
Veiculos	141.598,37	-	-	(29.093,35)	112.505,02
Outras Imobilizações	4.790,54	-	-	(599,89)	4.190,65
Imobilizado	671.776,97	35.822,02	-	(35.776,07)	671.822,92
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	
	31/05/2021	31/12/2020	31/05/2021	31/12/2020
Olim Agro Cereais Ltda	-	-	2.241.185,32	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	-	-	300.000,00	300.000,00
	73.354,45	73.354,45	4.608.135,39	3.881.217,38

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/05/2021	31/12/2020
Salários e Ordenados a Pagar	90.604,85	45.801,26
INSS a Recolher	40.439,64	303.805,26
FGTS a Recolher	35.542,02	6.986,41
Provisões de 13º e Férias e Encargos	150.077,23	162.685,76
Parcelamento Previdenciário	259.250,04	-
Outras Contribuições	(4.810,28)	11.540,30
Total	571.103,50	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	
	31/05/2021	31/12/2020	31/05/2021	31/12/2020
IRRF a recolher	9.927,57	51.540,11	-	-
PIS/COFINS a recolher	-	(68,63)	-	-
Parcelamentos Municipais	31.265,10	45.844,18	-	-
Parcelamentos Federais	1.040.059,77	1.060.765,45	-	-
Parcelamentos Estaduais	21.579,15	38.367,40	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	2.022,16	75,01	-	-
Total	1.104.853,75	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:

	31/05/2021	31/12/2020
Créditos tributários	(5.438,37)	(1.060,76)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	563.220,11
Outras receitas operacionais	76.432,49	41.901,10
Provisão para risco de crédito clientes	(96.413,18)	(25.501,48)
Reversão de provisões e despesas	1.167,33	2.007,94
	(24.251,73)	580.566,91

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/05/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas financeiras	1.964,18	20.836,70
Ganhos em aplicações financeiras	414,68	3.002,68
Juros e Descontos Recebidos	1.549,50	17.834,02
Despesas financeiras	(57.277,03)	(83.313,51)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(22.612,86)	(35.055,78)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(381,99)	(18.453,14)
Despesas Bancárias	(34.282,18)	(29.804,59)
Resultado financeiro	(55.312,85)	(62.476,81)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/05/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas não operacionais	(6.695,46)	(11.052,15)
Despesas indedutíveis	(6.695,46)	(11.052,15)
Resultado não operacional	(6.695,46)	(11.052,15)

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



**ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA**

CERTIDÃO POSITIVA DE DÉBITOS ESTADUAIS COM EFEITO DE NEGATIVA

Nome (razão social): **SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - "EM RECUPERACAO JUDICIAL"**
CNPJ/CPF: **83.557.512/0001-80**

Ressalvando o direito da Fazenda Estadual de inscrever e cobrar as dívidas que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam, na presente data, pendências em nome do contribuinte acima identificado, relativas aos tributos, dívida ativa e demais débitos administrados pela Secretaria de Estado da Fazenda.

Dispositivo Legal: **Lei nº 3938/66, Art. 154**
Número da certidão: **210140069608099**
Data de emissão: **26/05/2021 08:21:55**
Validade (Lei nº 3938/66, Art. 158, modificado pelo artigo 18 da Lei n 15.510/11.): **25/07/2021**

A autenticidade desta certidão deverá ser confirmada na página da Secretaria de Estado da Fazenda na Internet, no endereço: <http://www.sef.sc.gov.br>



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

**CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS
FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

Nome: SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - EM RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ: 83.557.512/0001-80

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. constam nos sistemas da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) débitos inscritos em Dívida Ativa da União (DAU) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 do CTN, ou garantidos mediante bens ou direitos, ou com embargos da Fazenda Pública em processos de execução fiscal, ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal.

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.
Emitida às 04:54:20 do dia 12/05/2021 <hora e data de Brasília>.
Válida até 08/11/2021.

Código de controle da certidão: **D23C.1EE9.BD50.64E7**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

[Voltar](#)[Imprimir](#)

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 83.557.512/0001-80
Razão Social: SAMA MAQ AGRICOLAS LTDA
Endereço: AV SETE DE SETEMBRO 660 / CENTRO / ARARANGUA / SC / 88900-000

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 24/04/2021 a 21/08/2021

Certificação Número: 2021042400322630065809

Informação obtida em 15/07/2021 14:20:50

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:
www.caixa.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARANGUÁ
SECRETARIA DE FINANÇAS

PARA VALIDAÇÃO DESTE DOCUMENTO ACESSE O SITE
PREFEITURAMODERNA.COM.BR, ESCOLHA SUA PREFEITURA,
ACESSE A VALIDAÇÃO E INFORME O Nº DA CERTIDÃO.

CERTIDÃO NEGATIVA	Nº 0065120
--------------------------	-------------------

Informações do Contribuinte		
CÓDIGO 9311	NOME DO CONTRIBUINTE SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA	CPF / CNPJ 83.557.512/0001-80

Endereço do Contribuinte			
ENDEREÇO AV SETE DE SETEMBRO		NÚMERO 00660	
NÚMERO CEP 88900000	MUNICÍPIO - UF ARARANGUÁ - SC	NOME EDIFÍCIO	APTO / SALA

Informações do Requerente		
Nº DE DOCUMENTO 83.557.512/0001-80	NOME DO REQUERENTE SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA	FINALIDADE ACOMPANHAMENTO DA REGULARIDADE
OBSERVAÇÕES		

Data de Emissão: 06/05/2021	Data de Validade: 04/08/2021
------------------------------------	-------------------------------------

<p>CERTIFICAMOS que até presente data NAO CONSTA débito tributário, com referencia ao imóvel e ou contribuinte acima descrito(s).</p> <p>Fica ressalvado o direito da Fazenda Municipal de cobrar débitos posteriormente constatados, mesmo referentes ao período nesta certidão compreendido.</p> <p>Departamento de Receitas do Município de Araranguá SC</p> <p>Araranguá, 06 de Maio de 2021</p>	
---	--



CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITO DE NEGATIVA

Nome / Razão Social

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA CNPJ: 83557512000423

Aviso

Sem débitos pendentes até a presente data.

Comprovação Junto à

Finalidade

PREFEITURA MUNICIPAL DE BRAÇO DO NORTE

ACOMPANHAMENTO DE REGULARIDADE

Mensagem

Certificamos que até a presente data não constam débitos tributários relativos à inscrição abaixo caracterizada.



A Fazenda Municipal se reserva o direito de cobrar débitos que venham a ser constatados, mesmo se referentes a períodos compreendidos nesta certidão.

Código de Controle

CWPVLW7E0X3KRE32

A validade do documento pode ser consultada no site da prefeitura por meio do código de controle informado.
<https://www.bracodonorte.sc.gov.br/>

Braço do Norte (SC), 06 de Maio de 2021.

 PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARANGUÁ SECRETARIA DE FINANÇAS Secretaria da Fazenda	NOTA FISCAL 0002506	
	NÚMERO RPS	
	DATA DE EMISSÃO NOTA 03/05/2021 19:20:13	
	DATA DO FATO GERADOR 03/05/2021	

PRESTADOR DE SERVIÇOS

RAZÃO SOCIAL PRESTADOR COMERCIO DE PEÇAS E SERVIÇOS SPO LTDA		NOME FANTASIA PRESTADOR SANDRO OFICINA			
ENDEREÇO RUA RUA PEDRO MARTILIANO PACHECO, Nº 292, MATO ALTO, ARARANGUÁ SC , 88905116					COMPLEMENTO
Nº CPF/CNPJ 14.379.592/0001-09	SIMPLES NACIONAL SIM	INSC. MUNICIPAL 1000393	INSC. ESTADUAL	TELEFONE 35270082	E-MAIL

TOMADOR DE SERVIÇOS

NOME DO TOMADOR SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA					
ENDEREÇO AV SETE DE SETEMBRO, Nº 00660, CIDADE ALTA, CEP 88900000, ARARANGUÁ - SC, Nº , CEP 88900000, ARARANGUÁ - SC					COMPLEMENTO
Nº CPF/CNPJ 83.557.512/0001-80	INSC. MUNICIPAL 540060	INSC. ESTADUAL 250555867	TELEFONE	E-MAIL sama@contato.net	

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS

UNID	QUANT.	DESCRIÇÃO DO SERVIÇO	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	1	SERVIÇO DE FUNILARIA E PINTURA	7.400,00	7.400,00

OBSERVAÇÕES VEÍCULO : FIAT UNO ---COR BRANCA---ANO 2019 ---PLACA: QJG-0064	TOTAL GERAL 7.400,00
---	--------------------------------

IMPOSTOS FEDERAIS						IMPOSTOS MUNICIPAIS			VALOR LÍQUIDO 7.400,00
RETIDO	INSS	PIS/PASEP	COFINS	IR	CSLL	ALÍQUOTA ISS	BASE DE CÁLCULO	TOTAL ISS	
NÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,27 %	7.400,00	241,98	

DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE DA PRESTAÇÃO 4520-0/02 - SERVICOS DE LANTERNAGEM OU FUNILARIA E PINTURA DE VEICULOS AUTOMOTORES
--

DESCONTOS / DEDUÇÕES

DESC. CONDICIONADO R\$ 0,00	DESC. INCONDICIONADO R\$ 0,00	DEDUÇÕES (Materiais e Outros) R\$ 0,00	OUTRAS DEDUÇÕES R\$ 0,00
---------------------------------------	---	--	------------------------------------

OUTRAS INFORMAÇÕES

NATUREZA DA OPERAÇÃO Tributado no Município	RECOLHIMENTO ISS A RECOLHER PELO PRESTADOR	LOCAL DA PRESTAÇÃO DO SERVIÇO ARARANGUÁ - SC	VALOR APROXIMADO DOS TRIBUTOS (IBPT) R\$ 995,30 (13.45%)
--	---	--	--

ESTE DOCUMENTO PODE SER VALIDADO NO SITE www.pfeituramoderna.com.br
CÓDIGO DE VALIDAÇÃO - 68661339121b2b7b999ca7d1bae9419c

Recebi(emos) de **COMERCIO DE PEÇAS E SERVIÇOS SPO LTDA** o(s) serviço(s) indicado(s) à nota fiscal eletrônica de serviço de número **0002506**.

_____/_____/_____
Data do Recebimento

Identificação e assinatura do recebedor

NÚMERO NOTA FISCAL

0002506

RECEBEMOS DE LEANDRO CRESTANI ME OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 28/05/2021 VALOR TOTAL: R\$ 13.050,00 DESTINATÁRIO: SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - EM RECUPERACAO JUDICIAL - AL ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310 - ***** JARDIM CIBELI ARARANGUA-SC

NF-e
Nº. 000.001.358
Série 001

DATA DE RECEBIMENTO

IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE

LEANDRO CRESTANI ME

RUA ALADIO FRASSETTO, 18
PARAGUAI - 88950-000
JACINTO MACHADO - SC Fone/Fax: 4835351697

DANFE

Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

1

Nº. 000.001.358
Série 001
Folha 1/1



CHAVE DE ACESSO

4221 0505 0318 4700 0157 5500 1000 0013 5810 0027 0019

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

NATUREZA DA OPERAÇÃO

VENDA DE MERCADORIA

PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO

342210096418010 - 28/05/2021 08:38:33

INSCRIÇÃO ESTADUAL

254386946

INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT.

CNPJ

05.031.847/0001-57

DESTINATÁRIO / REMETENTE

NOME / RAZÃO SOCIAL

SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ / CPF

83.557.512/0001-80

DATA DA EMISSÃO

28/05/2021

ENDEREÇO

AL ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310 - *****

BAIRRO / DISTRITO

JARDIM CIBELI

CEP

88901-190

DATA DA SAÍDA/ENTRADA

28/05/2021

MUNICÍPIO

ARARANGUA

UF

FONE / FAX

4835240332

INSCRIÇÃO ESTADUAL

250555867

HORA DA SAÍDA/ENTRADA

00:00:00

FATURA / DUPLICATA

Num.	001	Num.	002	Num.	003
Venc.	27/06/2021	Venc.	27/07/2021	Venc.	26/08/2021
Valor	R\$ 4.350,00	Valor	R\$ 4.350,00	Valor	R\$ 4.350,00

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	13.050,00
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	2.766,60	0,00	13.050,00

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

NOME / RAZÃO SOCIAL	FRETE POR CONTA	CÓDIGO ANTT	PLACA DO VEÍCULO	UF	CNPJ / CPF
	(0) Emitente				
ENDEREÇO	MUNICÍPIO	UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL		
QUANTIDADE	ESPÉCIE	MARCA	NUMERAÇÃO	PESO BRUTO	PESO LÍQUIDO
9	VOLUMES	LORICH			

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
1310	BONES DE HELANCA PRETA SERIGRAFADO	61032300	0102	5101	UN	1.305,0000	10,0000	13.050,00	0,00	0,00		0,00	

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Inf. Contribuinte: Pedido 208/21
Documento emitido por ME ou EPP optante pelo Simples Nacional. Não gera direito a crédito fiscal de IPI e ISS.
Valor aproximado dos tributos: R\$ 548,10 Federal, R\$ 2.218,50 Estadual, Fonte IBPT.

RESERVADO AO FISCO

RECEBEMOS DE ESPECIFER IND E COM DE EQUIP. EIRELI OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 22/04/2021 VALOR TOTAL: R\$ 21.164,85 DESTINATÁRIO: SAMA MAQS. AGRICS. LTDA. - ALAMEDA ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310 JARDIM CIBELE ARARANGUA-SC

NF-e

Nº. 000.032.469
Série 001

DATA DE RECEBIMENTO

IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE

ESPECIFER IND E COM DE EQUIP. EIRELI

AVENIDA HORST FREDERICO JOAO HEER, 1945
EUROPARK COMERCIAL - 13348-758
INDAIATUBA - SP Fone/Fax: 39369797

DANFE

Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

1

Nº. 000.032.469
Série 001
Folha 1/1



CHAVE DE ACESSO

3521 0412 7714 1000 0115 5500 1000 0324 6910 0464 0326

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

135210437363490 - 22/04/2021 17:28:27

NATUREZA DA OPERAÇÃO

VENDA DE PROD. DO ESTABELECIMENTO

INSCRIÇÃO ESTADUAL

353102868110

INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT.

CNPJ

12.771.410/0001-15

DESTINATÁRIO / REMETENTE

NOME / RAZÃO SOCIAL

SAMA MAQS. AGRICS. LTDA.

CNPJ / CPF

83.557.512/0001-80

DATA DA EMISSÃO

22/04/2021

ENDEREÇO

ALAMEDA ANTONIO ALVES DA SILVA, 2310

BAIRRO / DISTRITO

JARDIM CIBELE

CEP

88901-190

DATA DA SAÍDA/ENTRADA

MUNICÍPIO

ARARANGUA

UF

SC

FONE / FAX

35240332

INSCRIÇÃO ESTADUAL

250555867

HORA DA SAÍDA/ENTRADA

FATURA / DUPLICATA

Num. 001

Venc. 22/05/2021

Valor R\$ 21.164,85

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
21.164,85	2.539,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303,67	18.404,22
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	2.760,63	0,00	7.002,80	1.398,72	21.164,85

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

NOME / RAZÃO SOCIAL

RTE RODONAVES TRANSPORTES E ENCOMENDAS LTDA.

FRETE POR CONTA

(1) Dest/Rem

CÓDIGO ANTT

PLACA DO VEÍCULO

UF

CNPJ / CPF

44.914.992/0001-38

ENDEREÇO

RUA GAL AUGUSTO S DOS SANTOS

MUNICÍPIO

RIBEIRAO PRETO

UF

SP

INSCRIÇÃO ESTADUAL

582249216111

QUANTIDADE

ESPECIE

MARCA

NUMERAÇÃO

PESO BRUTO

PESO LÍQUIDO

1

CAIXA DE PAPELÃO

12,465

12,265

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
806056	MASTERFLUX F-3540 (350BAR - 400LMP)	90268000	000	6101	PC	1,0000	15.105,5000	15.105,50	17.371,32	2.084,56	2.265,82	12,00	15,00
806157	KIT DE CONEXÃO PARA FLUXOMETRO	90268000	000	6101	PC	1,0000	3.298,7200	3.298,72	3.793,53	455,22	494,81	12,00	15,00

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Inf. Contribuinte: MATERIAL DESTINADO AO USO FINAL DO DESTINATARIO -- No LIBERACAO: 37948No PEDIDO: 29046VENDEDOR: 111

RESERVADO AO FISCO

RECEBEMOS DE OLIM AGRO CEREAIS LTDA OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO.
EMISSION: 17/05/2021 VALOR TOTAL: R\$ 4.195,00 DESTINATÁRIO: SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - ALAMEDA ANTONIO ALVES DA SILVA,
2.310 JARDIM CIBELI ARARANGUA-SC

NF-e

Nº. 000.034.735
Série 001

DATA DE RECEBIMENTO

IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE

DANFE

Documento Auxiliar da Nota
Fiscal Eletrônica



OLIM AGRO CEREAIS LTDA
RUA GOVERNADOR CELSO RAMOS, 546 - SALA 03
GAVEA - 88950-000
JACINTO MACHADO - SC Fone/Fax: 4835356700

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

1

Nº. 000.034.735
Série 001
Folha 1/1

CHAVE DE ACESSO

4221 0503 4511 1700 0503 5500 1000 0347 3510 0091 0515

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

NATUREZA DA OPERAÇÃO

VENDA DE MERCADORIAS

PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO

342210088410239 - 17/05/2021 14:57:39

INSCRIÇÃO ESTADUAL

258811692

INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT.

CNPJ

03.451.117/0005-03

DESTINATÁRIO / REMETENTE

NOME / RAZÃO SOCIAL

SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ / CPF

83.557.512/0001-80

DATA DA EMISSÃO

17/05/2021

ENDEREÇO

ALAMEDA ANTONIO ALVES DA SILVA, 2.310

BAIRRO / DISTRITO

JARDIM CIBELI

CEP

88904-020

DATA DA SAÍDA/ENTRADA

17/05/2021

MUNICÍPIO

ARARANGUA

UF

FONE / FAX

SC 4835240332

INSCRIÇÃO ESTADUAL

250555867

HORA DA SAÍDA/ENTRADA

15:43:29

FATURA / DUPLICATA

Num.	001	Num.	002	Num.	003	Num.	004	Num.	005	Num.	006	Num.	007
Venc.	16/06/2021	Venc.	16/07/2021	Venc.	15/08/2021	Venc.	14/09/2021	Venc.	14/10/2021	Venc.	13/11/2021	Venc.	13/12/2021
Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50
Num.	008	Num.	009	Num.	010								
Venc.	12/01/2022	Venc.	11/02/2022	Venc.	13/03/2022								
Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50	Valor	R\$ 419,50								

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
4.195,00	713,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,22	4.195,00
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	318,82	4.195,00

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

NOME / RAZÃO SOCIAL	FRETE POR CONTA	CÓDIGO ANTT	PLACA DO VEÍCULO	UF	CNPJ / CPF
	(9) Sem Frete				
ENDEREÇO	MUNICÍPIO	UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL		
QUANTIDADE	ESPÉCIE	MARCA	NUMERAÇÃO	PESO BRUTO	PESO LÍQUIDO
1				7,500	3,700

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
72918	CHAVE DE IMPACTO A BATERIA 3/4, 1050NM (2BAT. 5AH+CARREGADOR+MARK -PAC) (MAKITA)	84672992	100	5102	UN	1,0000	4.195,0000	4.195,00	4.195,00	713,15		17,00	

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Inf. Contribuinte: Representante: ECOMMERCE. Tipo Cobrança: CARTEIRA.

RESERVADO AO FISCO