



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Outubro/2019

Araranguá, SC, 02 de Dezembro de 2019





MEDEIROS & MEDEIROS

INTRODUÇÃO

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **INFORMAÇÕES OPERACIONAIS**
6. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
7. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial da empresa SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA. segue seu curso na forma da lei. O pedido de recuperação foi ajuizado em 07.01.2019, tendo seu processamento deferido em 04.04.2019.

O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 23.04.2019, abrindo-se prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados.

O plano de recuperação judicial foi apresentado nos autos, no prazo legal.

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.

O presente relatório 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.

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). Informações de sua atividade estão sendo prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

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.

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

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		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
12/04/2019	Publicação do deferimento no D.J.E.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
23/04/2019	Publicação do 1º Edital no D.O.	art. 52, § 1º e 7º § 1º		2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
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, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
22/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
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.

Eventos ocorridos
 Data estimada



MEDEIROS & MEDEIROS

SUMÁRIO EXECUTIVO

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS
6. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Assuntos	Comentários
Informações operacionais	<ul style="list-style-type: none">• A Recuperanda, concessionária Massey Ferguson, atua 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. Além disso, a Sama Máquinas Agrícolas Ltda é reconhecida pela venda de consórcios Massey Ferguson.• Em reunião realizada na empresa em 28 de outubro, a Recuperanda reiterou que sua maior dificuldade consiste nas negociações com a Fábrica AGCO, visto que não possui crédito e, portanto, não dispõe de produtos em estoque para venda imediata. A empresa alega que existe demora na análise e liberação dos pedidos, bem como na entrega de tratores já pagos pelos clientes. Outro problema enfrentado, foi a retirada da linha de tratores responsável pela maior fatia de vendas da SAMA, que impactou diretamente no faturamento da empresa. Somado a isto, a Recuperanda sofre com a concorrência que possui melhores preços, condições e garantias por não ter limitações de crédito com a Fábrica. Para reverter a situação de escassez de caixa, os responsáveis pela SAMA realizaram a contratação de uma empresa especializada na cobrança de inadimplentes. A dívida tributária está sendo analisada e, em momento oportuno, a companhia fará o parcelamento dos impostos vencidos.
Quadro de colaboradores	<ul style="list-style-type: none">• No mês de outubro de 2019, houve o desligamento de um funcionário e a contratação de um, finalizando o mês com 24 colaboradores.• Os salários estão sendo pagos com atraso, porém dentro do mês. A partir da competência de julho/2019 a empresa passou a recolher os impostos retidos, como INSS (parte empregado), IRRF e CSRF, bem como o FGTS.
Dados financeiros	<ul style="list-style-type: none">• Nos últimos 5 anos, a empresa perdeu liquidez dos seus ativos, ao mesmo tempo em que aumentou o seu endividamento de curto prazo. A constante queda nas vendas culminou na perda da efetividade nos seus negócios.• No mês de outubro, apresentou prejuízo de R\$88.904, uma redução de 39% em comparação ao mês de setembro. Esta atenuação se deve ao fato dos custos terem reduzidos cerca de 50%. O saldo acumulado de 2019 aponta um prejuízo de R\$1.868.653.• Para alavancar as vendas, a SAMA vem tomando medidas como: aumento e treinamento da equipe de vendas, aumento do portfólio de produtos oferecidos e negociações com o principal fornecedor AGCO.



Assuntos	Comentários
Acompanhamento processual	<ul style="list-style-type: none">• 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.• Considerando a existência de objeções de credores ao plano de recuperação judicial (PRJ), a Administração Judicial sugeriu ao juízo as datas e local para realização da Assembleia de Credores, em 1ª Convocação em 10/03/2020, às 14h, e em 2ª Convocação em 17/03/2020, às 14h, ambas a acontecer na sede da empresa, localizada na Alameda Antônio Alves Da Silva, 2310, Rua Jardim Cibeli, Araranguá – SC, CEP 88.901-190, <u>para que seja convocada pelo Juízo</u>, na forma do Art. 36 da Lei 11.101/05, nesse sentido aguarda-se deliberação.



MEDEIROS & MEDEIROS

DESCRIÇÃO DA EMPRESA

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 - HISTÓRICO, ATIVIDADES E INSTALAÇÕES
 - ESTRUTURA SOCIETÁRIA
 - ORGONOGRAMA
 - PRODUTOS
 - RAZÕES DA CRISE
 - FUNCIÓNÁRIOS
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico, Instalações e Atividades

A empresa SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA, Concessionária Massey Ferguson, foi fundada em 03 de abril de 1978, pelo Sr. Oraldo Manfredini. Uma empresa familiar, fundada pelo pai e seu primo, tio avô dos atuais diretores, estando na segunda geração administrativa. Com a dissolução de sociedade entre os fundadores – primos – a recuperanda passou a contar com reforço na administração, estando à sua frente a diretora administrativa Sra. Morgana Regina da Silva Manfredini e a diretora operacional Sra. Michelle da Silva Manfredini. A empresa chegou a contar com uma estrutura organizacional com mais de 30 funcionários.

A Recuperanda é reconhecida fornecedora de peças originais da Massey Ferguson. No segmento há mais de 30 anos, sempre foi destaque na região como representante, tendo sido reconhecida por sua atuação na venda do Consórcio Nacional Massey Ferguson, por inúmeras vezes.

A empresa conta com uma matriz na cidade de Araranguá e uma filial na cidade de Braço do Norte. Atualmente, a área de atuação abrange 49 municípios em Santa Catarina. Sua estrutura operacional dispõe de capacidade, agilidade e flexibilidade para garantir, de forma rápida e eficiente, a reposição de peças agrícolas da Massey Ferguson, bem como a revenda de veículos e máquinas agrícolas. Sua equipe técnica possui conhecimento e treinamento adequados para a atividade de revenda de peças e máquinas agrícolas.

Data de fundação: 03 de abril de 1978.

CNPJ: 83.557.512/0001-80

Atividade Principal: Comércio a varejo de automóveis, camionetes e utilitários novos
Atividades Secundárias: Aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas sem operador; Comércio varejista de peças e acessórios novos, lubrificantes, pneumáticos e câmaras de ar; Manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para agricultura e pecuária; Representação comercial.

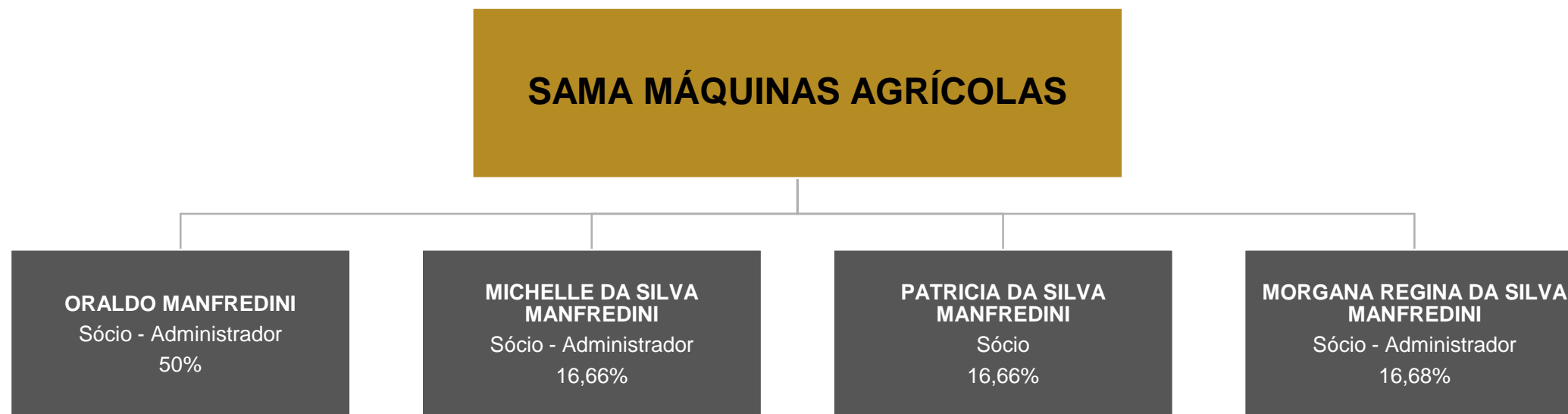
Localização: Rua Alameda Antônio Alves da Silva, nº 2310, Bairro Mato Alto, Araranguá/SC.





Estrutura Societária

Abaixo, segue relacionado o Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) da empresa Sama Máquinas Agrícolas.





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

RAZÕES DA CRISE

As razões que levaram ao agravamento da crise financeira da empresa Sama Máquinas Agrícolas Ltda, apresentam aspectos econômicos e estruturais da conjuntura atual em que se encontram os distribuidores de produtos Massey Ferguson, consistindo no endividamento que afeta a saúde financeira e a manutenção de suas atividades.

A crise econômico-financeira enfrentada pela Recuperanda, resulta de inúmeras causas. Como em toda a indústria, a crise econômica que afetou o país, arrastando-se entre os anos de 2015 a 2018, atingiu o segmento da Recuperanda, reduzindo o número de negócios e, conseqüentemente, dos resultados financeiros.

Ainda que tenha havido uma melhora no mercado, não é suficiente para sanar e compensar os prejuízos dos anos anteriores, sendo que o número de negócios ainda não atingiu seu ponto de equilíbrio, capaz de efetivamente alcançar o patamar de bons resultados como outrora.

Atrelado a isso, a marca representada pela Recuperanda, Massey Ferguson, vem perdendo espaço para os concorrentes tendo, depois de mais de meio século, perdido sua liderança como a maior produtora de tratores do Brasil.

A marca Massey Ferguson já deteve, isoladamente, 40% do Market-share de tratores do Brasil, tendo reduzido para 20% em 2017 e, até julho de 2018, para 18%. A queda é decorrente do posicionamento do fabricante, sendo que os motivos abrangem desde questões tecnológicas, até mesmo concorrenciais.

Por estas razões, a empresa Sama sofreu grande abalo financeiro nos últimos anos, sendo que o prejuízo em 2018 é de pouco mais de R\$ 900 mil, o que praticamente inviabiliza a continuidade do negócio.

Essa situação impôs enorme dificuldade operacional à Recuperanda, pois depende da aquisição de peças e máquinas para poder revender aos clientes Massey Ferguson, continuar cumprindo seu contrato de representação e seguir atuando no segmento agrícola.

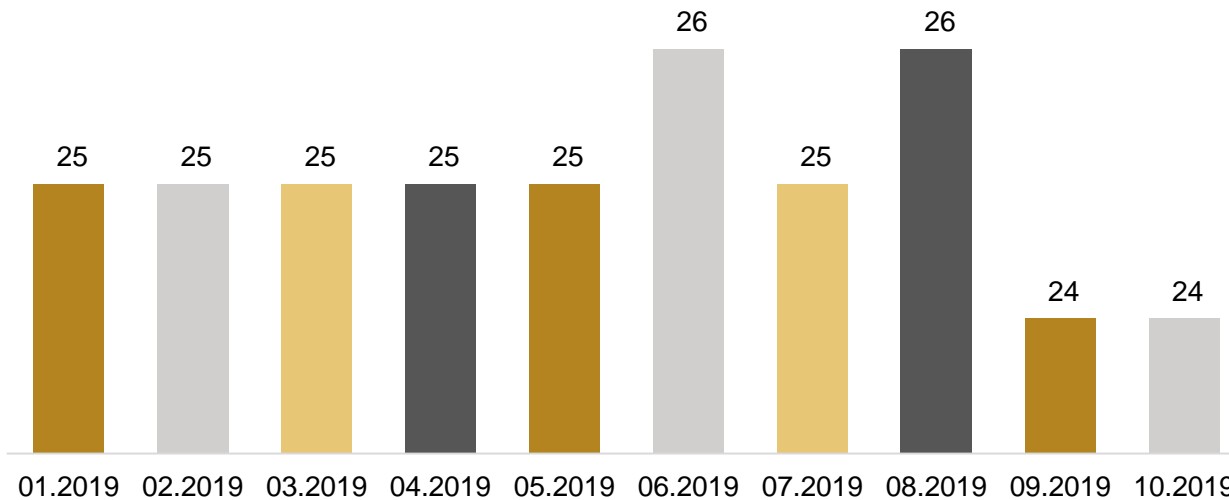


Funcionários

Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Em outubro, houve o desligamento de um funcionário por pedido de demissão e a admissão de um funcionário como reposição do cargo que ficou em aberto. Ao final do período, a Sama contava com 24 colaboradores, sendo 18 pessoas trabalhando em Araranguá/SC e 06 em Braço do Norte/SC. Segue projeção gráfica indicando o número de colaboradores de janeiro a outubro de 2019.

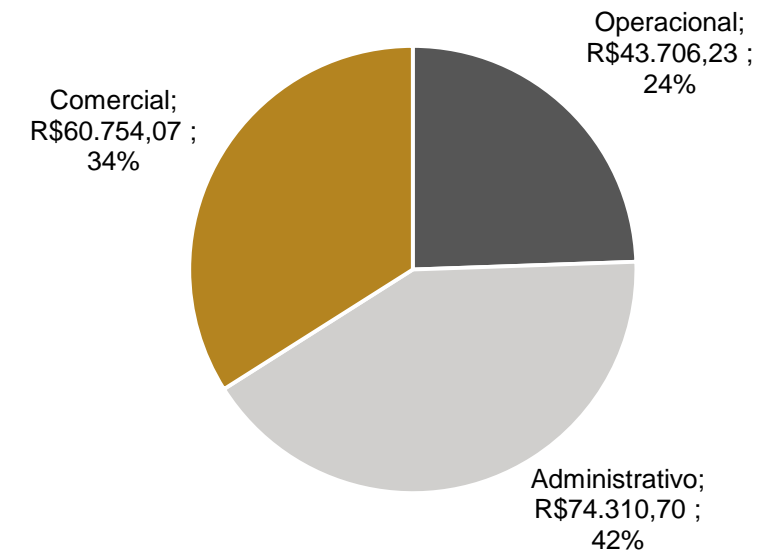
Nº DE FUNCIONÁRIOS



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

No mês de outubro, o gasto com pessoal incorreu na ordem de **R\$178.771,00**. Os gastos mencionados são distribuídos por departamento: Operacional (inclui mão de obra e serviços), Comercial (venda de máquinas e peças) e Administrativo. O gráfico a seguir demonstra como estão divididos estas despesas.

GASTOS COM PESSOAL



Destaca-se que os salários estão sendo pagos com atraso, porém dentro do mês. Os encargos sociais retidos dos empregados estão sendo adimplidos regularmente.



MEDEIROS & MEDEIROS

ENDIVIDAMENTO

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
 - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

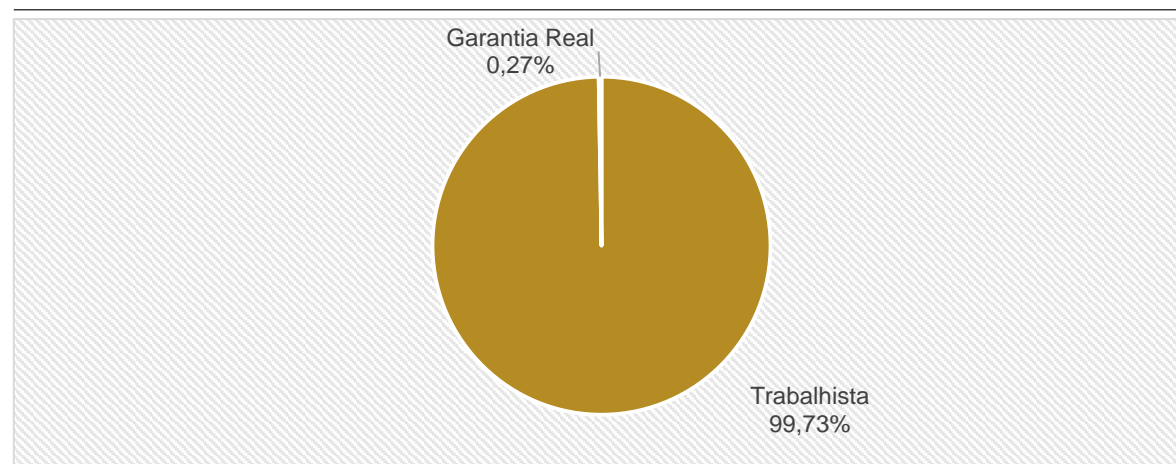


4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo da relação de credores

Natureza	Quantidade de credores	% Quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Quirografário	30	75%	4.644.692,74	99,73%	154.823,09
ME/EPP	10	25%	12.341,35	0,27%	1.234,14
Total	40	100%	4.657.034,09	100%	116.425,85

Distribuição dos credores por natureza



Principais credores na recuperação judicial

CLASSE	CREADOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.863.495,28
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.763,97
III	BANCO DO BRASIL S.A.	681.606,60
III	RIZZOTO & CIA LTDA	360.000,00
III	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	101.716,68
III	AGRICOPEL COM. DERIV. DE PETROLEO LTDA	32.453,37
III	TRITON MAQUINAS AGRICOLAS LTDA	18.729,59
IV	ACRILIGHT PAINEIS LTDA	15.554,40
III	REDEPECAS REDEPARTS IND E COMERCIO	13.092,64



4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Dívida Tributária

A Recuperanda vêm realizando pagamento dos tributos, porém não em sua totalidade. Os parcelamentos de Pis, Finsocial e Cofins não estão mais ativos, devido à inadimplência. Estes parcelamentos foram contabilizados no curto prazo, de acordo com o CPC 26, após as ressalvas desta Administradora.

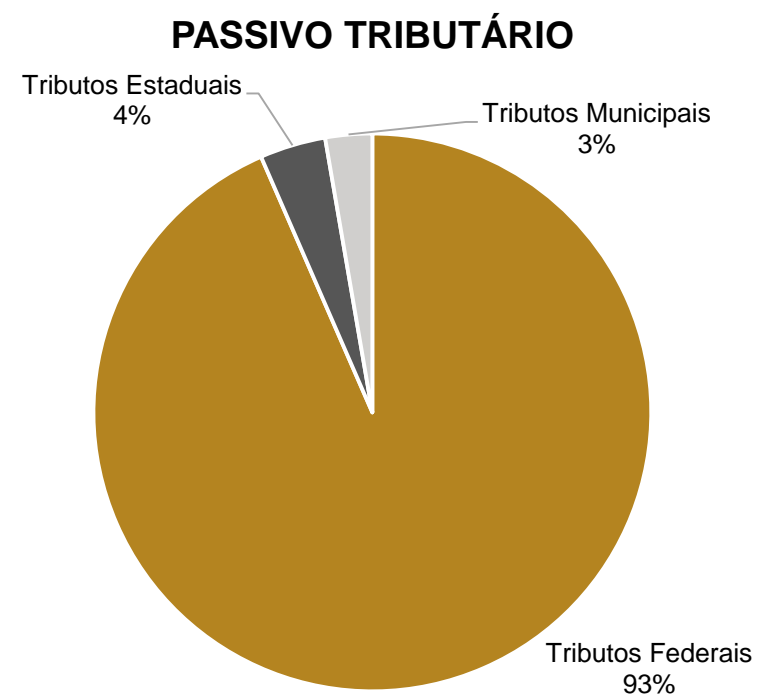
A empresa realizou o levantamento do endividamento junto aos órgãos Municipal, Estadual e Federal e está organizando o fluxo de caixa, para iniciar o pedido de parcelamento dos impostos em atraso.

Em outubro, o passivo tributário total da Recuperanda somava **R\$ 1.113.003,00**, apresentando um acréscimo de 7% em relação ao mês anterior, devido, principalmente, ao não pagamento da integralidade dos tributos gerados no período.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	134.438
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	170
FGTS A RECOLHER	5.795
INSS A RECOLHER	664.435
IRRF	50.132
PIS S/ FATURAMENTO	28.779
PIS/ CONFINS/ CSLL	128
PARCELAMENTOS FEDERAIS	156.379
PARCELAMENTO FINSOCIAL E COFINS	0
PARCELAMENTO PIS	0
TOTAL	1.040.256

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	42.527
TOTAL	42.527

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	30.219
TOTAL	30.219





MEDEIROS & MEDEIROS

DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
 - BALANÇO PATRIMONIAL
 - DRE – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 - ANÁLISE DE DESEMPENHO
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	set/19	out/19
Ativo	6.632.412	6.309.713
Circulante	3.953.405	3.649.452
Caixas e bancos conta movimento	597	11.969
Aplicações financeiras	116.595	88.595
Clientes	1.020.142	946.643
Estoque	2.700.294	2.499.743
Impostos a recuperar	20.988	14.497
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	54.878	48.095
Não Circulante	2.679.006	2.660.261
Realizável a longo prazo	1.943.413	1.935.474
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	568.998	558.598
Intangível	3.525	3.119
BALANÇO	set/19	out/19
Passivo	6.632.412	6.309.713
Circulante	2.476.529	2.266.989
Fornecedores	575.946	549.227
Adiantamentos de clientes	123.714	56.671
Obrigações tributárias	475.281	469.579
Salários e encargos sociais	979.623	1.010.134
Obrigações p/ empréstimos	80.925	73.377
Outras obrigações	241.000	108.000
NÃO CIRCULANTE	2.282.065	2.257.809
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.164.348	2.140.091
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.873.817	1.784.915
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros e prejuízos acumulados	-143.904	-232.806

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ATIVO

Circulante

- **Caixa e Bancos conta movimento:** Houve um aumento de R\$11.371 em comparação ao mês de setembro devido, principalmente a um cheque de cliente que pedia compensação.
- **Aplicações Financeiras:** apresentou uma redução de R\$28 mil, devido a um resgate de uma aplicação realizada pelo Banco Bradesco no mês de setembro de forma equivocada. Segundo a empresa, este valor não é resgatável e refere-se à uma aplicação utilizada pela fábrica AGCO para cobrir gastos com peças, caso a Sama não consiga quitar os itens adquiridos para manutenção nos prazos de vencimento.
- **Clientes:** Demonstrou uma redução de 7% no mês de outubro devido, principalmente, a recebimentos das vendas realizadas a prazo. A Recuperanda esclarece que está realizando constantemente a revisão de contas de clientes e que os ajustes para demonstrar a realidade da conta se darão no mês de dezembro.
- **Estoque:** exibe diminuição de R\$73.499 em razão de vendas de um trator usado e peças de reposição ocorridas no mês de outubro.
- **Depósito Judicial:** Apresenta o valor de R\$ 39.910,00 e refere-se aos processos trabalhistas movidos contra a Recuperanda. Em outubro não demonstrou movimentações.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende as rubricas de adiantamento a fornecedores no valor de R\$37.482,88 e antecipação de despesas no valor de R\$8.428,90. Tais valores em adiantamento a fornecedores reduziram devido aos recebimentos de mercadorias que foram pagas de forma antecipada. Já a conta antecipação de despesas se refere ao seguro dos veículos que foram pagos em 3 parcelas e serão apropriados em 12 meses.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	set/19	out/19
Ativo	6.632.412	6.309.713
Circulante	3.953.405	3.649.452
Caixas e bancos conta movimento	597	11.969
Aplicações financeiras	116.595	88.595
Clientes	1.020.142	946.643
Estoque	2.700.294	2.499.743
Impostos a recuperar	20.988	14.497
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	54.878	48.095
Não Circulante	2.679.006	2.660.261
Realizável a longo prazo	1.943.413	1.935.474
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	568.998	558.598
Intangível	3.525	3.119
BALANÇO	set/19	out/19
Passivo	6.632.412	6.309.713
Circulante	2.476.529	2.266.989
Fornecedores	575.946	549.227
Adiantamentos de clientes	123.714	56.671
Obrigações tributárias	475.281	469.579
Salários e encargos sociais	979.623	1.010.134
Obrigações p/ empréstimos	80.925	73.377
Outras obrigações	241.000	108.000
NÃO CIRCULANTE	2.282.065	2.257.809
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.164.348	2.140.091
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.873.817	1.784.915
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros e prejuízos acumulados	-143.904	-232.806

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ATIVO

Não Circulante

- **Realizável a Longo Prazo:** Contempla as contas de Aplicações Financeiras (R\$ 888 mil) e Outros Direitos Realizáveis a Longo Prazo (R\$ 1 milhão). Esta última rubrica engloba os adiantamentos realizados à sócios (R\$ 455 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 170 mil), consórcios (R\$ 188 mil) e reserva de valores para compra de imóveis (R\$ 240 mil). Na conta consórcios, no mês de outubro, houve o pagamento de uma parcela da cota do Grupo no valor de R\$1.802,31. A respeito da reserva de valores para a compra de imóveis, esta Administradora novamente solicitou maiores esclarecimentos que serão prestados no próximo relatório.
- **Investimento:** Contempla os saldos de Aplicações em Incentivos Fiscais (R\$ 31 mil) e Participações Expontâneas que incluem Coop. Crédito Rural Sul Catarinense (R\$ 110 mil) e Sicredi (R\$ 21 mil). No mês de outubro não apresentou movimentações.
- **Imobilizado:** Apontou redução de R\$ 10.400,00 devido às depreciações do período.
- **Intangível:** Apresentou redução de R\$ 406,00 em outubro, em razão da amortização de sistemas aplicativos - software.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	set/19	out/19
Ativo	6.632.412	6.309.713
Circulante	3.953.405	3.649.452
Caixas e bancos conta movimento	597	11.969
Aplicações financeiras	116.595	88.595
Clientes	1.020.142	946.643
Estoque	2.700.294	2.499.743
Impostos a recuperar	20.988	14.497
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	54.878	48.095
Não Circulante	2.679.006	2.660.261
Realizável a longo prazo	1.943.413	1.935.474
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	568.998	558.598
Intangível	3.525	3.119
BALANÇO	set/19	out/19
Passivo	6.632.412	6.309.713
Circulante	2.476.529	2.266.989
Fornecedores	575.946	549.227
Adiantamentos de clientes	123.714	56.671
Obrigações tributárias	475.281	469.579
Salários e encargos sociais	979.623	1.010.134
Obrigações p/ empréstimos	80.925	73.377
Outras obrigações	241.000	108.000
NÃO CIRCULANTE	2.282.065	2.257.809
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.164.348	2.140.091
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.873.817	1.784.915
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros e prejuízos acumulados	-143.904	-232.806

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

PASSIVO

- **Fornecedores:** Exibiu uma queda de R\$26.719 referente a pagamentos ocorridos no mês de outubro a fornecedores, sendo principalmente a AGCO, Gauruss e Romano atacadista. O saldo presente no *aging list* enviado pela empresa corresponde ao montante contabilizado e apresenta duplicatas vencidas desde 2013. A Recuperanda afirma que está realizando a revisão destas contas e que o saldo será ajustado até dezembro/2019.
- **Adiantamento de Clientes:** Expôs uma redução de 54% em Outubro, finalizando o mês com um saldo de R\$56.671. A empresa efetua vendas para produtores rurais, especialmente, e possui a política de recebimento de 20% a 30% de entrada na venda de tratores, sendo que o restante geralmente é financiado pelo BNDES.
- **Obrigações Tributárias:** Apresenta um saldo de R\$469.579. Destaca-se que a Recuperanda esta adimplindo com os tributos, porém não em sua totalidade, conforme mencionado no item da Dívida Tributária.
- **Salários e Encargos Sociais:** Demonstrou um aumento de 3%, ou seja R\$30.512, que segundo pode-se constatar é inerente ao pagamento parcial dos tributos sobre a folha como o INSS e o FGTS. Sendo um acréscimo de, aproximadamente, R\$22 mil na conta INSS e R\$3 mil em FGTS. Conforme informado, os salários estão sendo pagos em atraso, porém pagos dentro do próprio mês.
- **Obrigações p/ Empréstimos (curto prazo e longo prazo):** No curto prazo apresentou redução de R\$7.578,00 referente a um recebimento de cliente na conta do Banco do Brasil, o qual foi retido pelo banco para pagamento do empréstimo. No longo prazo houve a redução de R\$24.256,66 pelo mesmo motivo citado acima. Salientamos que o Banco não pode reter tais valores, pois o crédito é sujeito a pagamento conforme plano de recuperação judicial. Conforme informado pela Recuperanda os advogados da empresa estão em contato com a instituição para que seja realizado o reembolso de cerca de R\$94 mil das apropriações indevidas.
- **Outras Obrigações:** Apontou uma redução de R\$133.000 referente a devolução dos produtos recebidos em demonstração pela fábrica AGCO.



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	set/19	out/19	2019
Receita Bruta	563.920	348.792	4.050.507
Deduções	-69.894	-28.410	-406.221
Receita líquida	494.026	320.382	3.644.286
Custo das Mercadorias e serviços	-396.000	-188.676	-2.692.305
LUCRO BRUTO	98.026	131.706	951.981
Despesas com vendas	-13.365	-7.006	-105.684
Despesas com pessoal	-121.995	-114.297	-984.152
Despesas comerciais	-37.637	-36.852	-340.563
Despesas administrativas	-51.047	-46.240	-496.401
Despesas tributárias	-363	-519	-30.555
Depreciações	-10.842	-10.805	-121.128
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	10.696	76	208.588
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-126.527	-83.937	-917.914
Despesas financeiras	-19.314	-4.701	-484.096
Receitas financeiras	2.415	844	25.569
Resultado não operacional	-143.426	-87.795	-1.376.441
Receitas não operacionais	-	-	4.255
Despesas não operacionais	-3.034	-1.109	-496.467
Resultado antes das provisões	-146.460	-88.904	-1.868.653
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-
Resultado antes das provisões	-146.460	-88.904	-1.868.653

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Para melhorar seu desempenho, a empresa realiza treinamento da equipe de vendas, focando na venda de estoque, busca alternativas no mercado, aumentando o portfólio de produtos oferecidos aos clientes e profissionalizando a equipe de pós venda e telemarketing para a resolução de problemas com maior agilidade assim de evitar retrabalhos.

Análise

- **Receita Bruta:** Em outubro apresentou uma queda de 52%, chegando a cifra de R\$348.792. A Recuperanda esclarece que atualmente trabalha apenas com vendas comissionadas com a AGCO e que ainda possui dificuldades de faturamento em razão da falta de crédito com a Fábrica. Além disso, está aguardando liberação do BNDES para faturamento de máquinas já vendidas.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** houve uma redução de 52% em relação ao mês de setembro devido, principalmente, a redução das vendas. Os valores dos custos se referem, em grande parte, as baixas de estoque e 5% se refere a mão de obra de terceiros.
- **Despesas Operacionais:** Somadas, significaram 67% da Receita Líquida. As principais variações seguem descritas:
 - ✓ **Despesas com vendas:** Esta conta engloba somente as comissões sobre vendas e, em outubro, atingiu o valor de R\$ 7.006.
 - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesas mais relevante, representando 36% da receita líquida. Os maiores valores relacionados na conta são com salários seguido de encargos sociais, que juntos somam o montante de R\$18.833.
 - ✓ **Despesas comerciais:** as despesas mais expressivas relacionadas nesta conta são de combustíveis e lubrificantes além de alugueis. Ressalta-se que o pagamento do aluguel da matriz, em Araranguá, é dividido em dois proprietários, sr. Oraldo e sra. Sonita, porém no mês de outubro foi pago somente a parte devida a sr. Sonita restando um valor a pagar de R\$6.300 ao sr. Oraldo.
 - ✓ **Despesas Administrativas:** Alcançou o valor de R\$46.240 em outubro. Dentre os principais gastos, estão os serviços de contabilidade e consultoria técnica e jurídica que somaram cerca de R\$18 mil neste mês.
 - ✓ **Despesas Financeiras:** Apontou uma diminuição de 76% em comparação a setembro em decorrência, principalmente, dos descontos concedidos os quais eram ofertados aos clientes inadimplentes para pagamento a vista. A pessoa responsável pelas negociações com os clientes pediu demissão no mês de outubro o que acarretou a redução das negociações e consequentemente nos descontos concedidos.
- **Receitas financeiras:** apresentou uma variação de R\$844 em razão dos juros decorrentes de duplicatas em aberto.
- **Despesas não operacionais:** Estas despesas referem-se ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em outubro demonstrou uma redução de 63% em relação a setembro, consumindo R\$1.109 da receita.
- **Resultado:** findo o Mês de outubro a empresa apresentou um prejuízo de R\$88.904 e um prejuízo acumulado de R\$1.868.653.

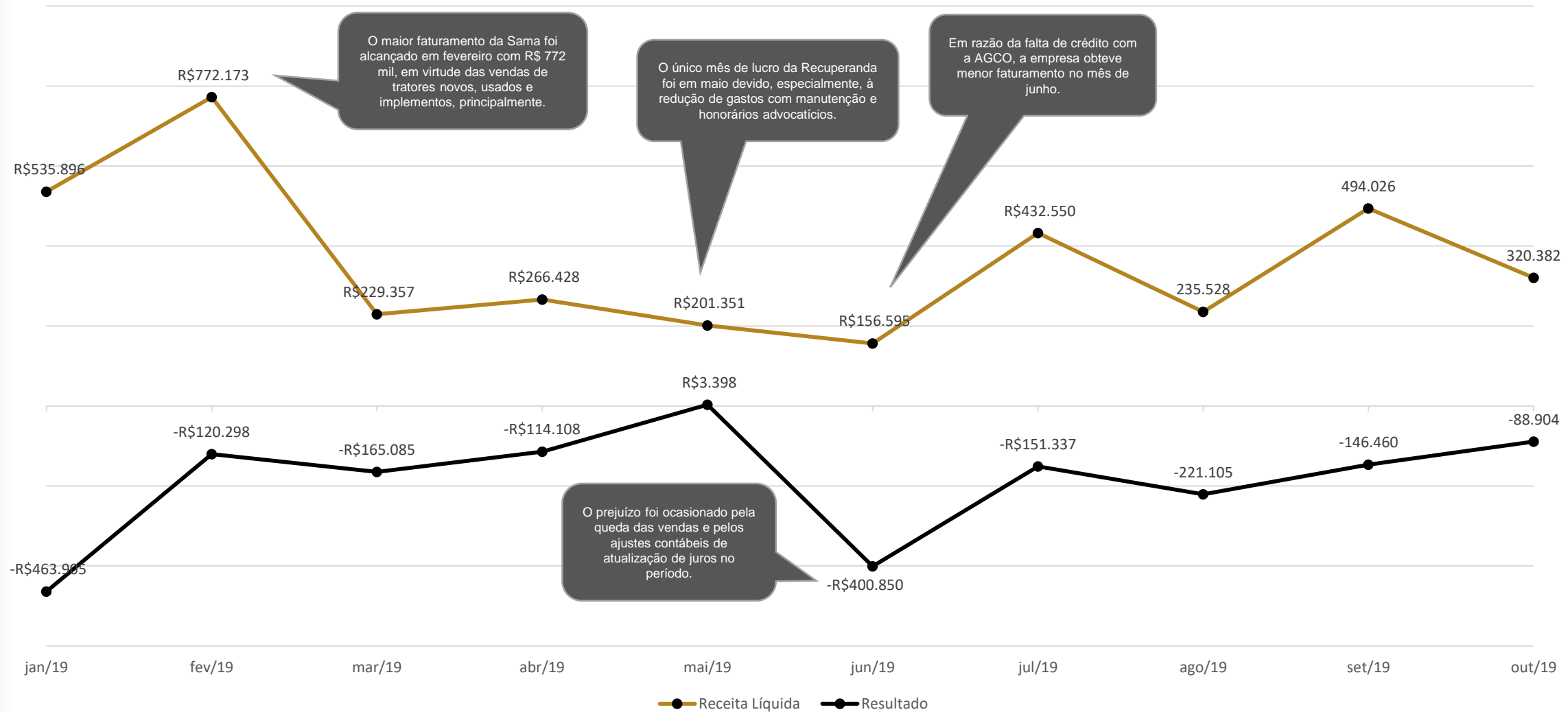


Análise de Desempenho

Análise

O gráfico abaixo demonstra a evolução dos resultados da Recuperanda de janeiro a outubro de 2019.

ANÁLISE DE DESEMPENHO





Demonstração do Fluxo de Caixa

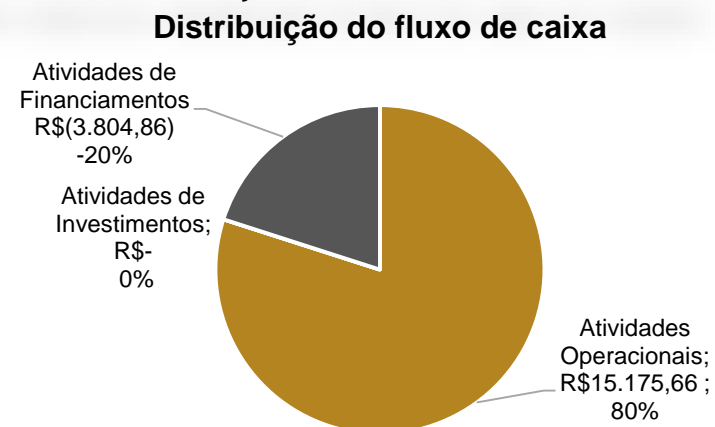
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	set/19	out/19	2019
Resultado do exercício	- 146.462	- 88.902	- 1.868.653
Despesas com depreciação e amortizações	10.842	10.805	121.128
Redução (aumentos) das contas a receber	139.964	73.499	455.640
Redução (aumentos) dos estoques	284.479	200.551	844.747
Impostos a recuperar	9.753	6.492	3.416
Outras contas a receber	- 27.250	6.783	- 20.331
Realizável a Longo prazo	15.643	7.940	531.639
Demais grupos do ativo	-	-	7.115
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 275.210	- 26.719	- 849.536
Obrigações com pessoal e provisões	33.692	30.472	354.188
Impostos a recolher	- 101.972	- 5.702	202.670
Exigível a longo prazo	110.280	-	53.101
Demais grupos do passivo	- 35.335	- 333.044	- 101.384
Outras contas a pagar	-	133.000	- 108.000
Fluxo de caixa das atividades operacionais	18.425	15.176	-494.692
Distribuição de lucros	7.437	-	7.437
Redução (aumento) nos investimentos	-	-	-53.211
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-	22.299
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	7.437	-	-23.475
Aumento/ redução das instituições financeiras	-39.610	-3.805	307.526
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-39.610	-3.805	307.526
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	-13.748	11.371	-210.642
Disponibilidades no início do exercício	14.346	597	222.610
Disponibilidades no fim do exercício	597	11.969	11.969

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Atividades Operacionais:** Em outubro ocorreu a venda de um trator usado e demais peças de reposição que resultaram no aumento de caixa em R\$ 73 mil, aproximadamente. Neste período também houve a devolução de um trator em demonstração, excluindo a empresa da obrigação de venda e reduzindo simultaneamente o estoque e outras contas a pagar, como se verifica no fluxo, no entanto, esta operação não refletiu no caixa. Os maiores desembolsos do mês ocorreram em razão do pagamento de fornecedores, especialmente a fábrica AGCO, Gauruss e Romano atacadista. As movimentações do período resultaram no caixa positivo de R\$ 15.176,00.
- **Atividades de Investimentos:** No mês de outubro não houve variações nas atividades de investimentos.
- **Atividades de Financiamentos:** Houve consumo de caixa no valor de R\$3.805 em decorrência do pagamento de empréstimos. Destaca-se que o Banco do Brasil utilizou o valor recebido de clientes para abater a dívida relacionada na Recuperação Judicial na conta de empréstimos. A conduta do Banco do Brasil esta incorreta e os valores deverão ser restituídos à Sama.
- Ao final do período, houve um saldo de caixa no valor de R\$ 11.371, findando o período com o montante de R\$ 11.969. A empresa expõe que dentre as principais dificuldades enfrentadas pelo setor primário, mercado de atuação da SAMA, está a ausência de linhas de créditos aos produtores rurais, o que inibe as vendas. Ademais, as restrições de crédito impostas pela fábrica AGCO também são um obstáculo, principalmente pela redução dos produtos enviados em demonstração. Para melhorar o fluxo de caixa, a Recuperanda empenha-se na cobrança de inadimplentes e procura adimplir os títulos dentro do prazo de vencimento, para evitar a incidência de juros.

A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em outubro:





MEDEIROS & MEDEIROS

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 - MEIOS DE RECUPERAÇÃO
 - PROPOSTA DE PAGAMENTO



Meios de Recuperação



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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.



7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Proposta de Pagamento

Classe III -Credores Quirografários

Subclasse III-A: Credores acima de R\$ 10.000,01

Prevê deságio de 40% sobre o total dos créditos. O saldo remanescente será pago em 120 parcelas mensais, sucessivas e crescentes (principal acrescido de juros do período), com vencimento no 25º mês após o trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial.

A 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.

Para a atualização dos valores será utilizado o Índice da Taxa Referencial (TR), percentual previsto acumulado de 0,99% a.a., acrescida de juros remuneratórios de 3% ao ano.

Subclasse III-B: Credores abaixo de R\$ 10.000,00

Não prevê deságio. O saldo será pago em 12 (doze) parcelas iguais, mensais e sucessivas, com primeiro vencimento 30 dias após o trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial

Classe IV – Credores ME e EPP

Subclasse IV-C: Credores com Privilégio Especial.

Não prevê deságio. O saldo será pago em 12 (doze) parcelas iguais, mensais e sucessivas, com primeiro vencimento 30 dias após o 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 OUTUBRO/2019

II – CERTIDÃO NEGATIVA



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



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO I



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO II

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência outubro/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE OUTUBRO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

ATIVO	NE	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	4	11.968,52	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	946.643,15	1.402.283,20
Estoques	6	2.499.743,15	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	14.496,79	17.912,45
Créditos judiciais		39.910,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	48.094,72	27.764,02
Total do ativo circulante		3.649.451,98	5.136.450,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	23.452,93	1.308.262,71
Clientes a Realizar	5	865.282,81	270.179,46
Créditos com partes relacionadas	9	616.461,33	468.166,41
Outros créditos a receber	8	430.276,61	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.935.473,68	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	558.598,11	697.965,81
Intangível	10	3.119,24	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.660.261,11	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		6.309.713,09	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE OUTUBRO DE 2019 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	549.226,99	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.377,18	823.409,71
Adiantamento de clientes		56.670,92	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	1.010.134,43	655.946,24
Obrigações tributárias	14	469.579,47	266.909,82
Outras Obrigações		108.000,00	-
Total do passivo circulante		2.266.988,99	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.140.091,29	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	117.717,38	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	-	7.437,06
Total do passivo não circulante		2.257.808,67	1.253.350,79
PATRIMONIO LIQUIDO			
Capital social	16	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	16	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	16	(232.805,68)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.784.915,43	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		6.309.713,09	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 31 DE OUTUBRO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	NE	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		3.458.084,06	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		592.423,20	693.825,63
		<u>4.050.507,26</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(233.874,12)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(172.347,34)	(189.010,97)
		<u>3.644.285,80</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(2.498.805,05)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(193.499,53)	(606.659,51)
		<u>951.981,22</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(1.869.894,84)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(105.683,95)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(984.152,17)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(340.562,90)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(496.401,06)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(30.554,77)	(48.020,39)
Depreciação		(121.127,89)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	208.587,90	48.757,07
		<u>(917.913,62)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	25.568,76	143.069,21
Despesas financeiras	18	(484.096,20)	(948.842,74)
		<u>(1.376.441,06)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(496.467,43)	(45.451,04)
		<u>(1.868.653,31)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.868.653,31)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		46,13%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(1,15)</u>	<u>(0,57)</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 OUTUBRO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDO EM 31/12/2018	1.622.000,00	395.721,11	1.628.410,57	3.646.131,68
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(1.868.653,31)	(1.868.653,31)
Distribuição de Lucros no Período			7.437,06	7.437,06
SALDO EM 31/10/2019	1.622.000,00	395.721,11	(232.805,68)	1.784.915,43

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE OUTUBRO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

	2019	2018
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.868.653,31)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	121.127,89	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(1.747.525,42)	(762.946,76)
Varição de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	455.640,05	126.586,88
Estoques	844.746,92	2.676.969,55
Impostos a recuperar	3.415,66	-
Outras Contas e Receber	(20.330,70)	-
Realizável a Longo Prazo	531.639,18	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.114,85)	679.344,51
	1.807.996,26	3.447.667,93
Varição de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(849.536,40)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	202.669,65	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	354.188,19	318.427,54
Outras Contas a Pagar	(108.000,00)	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(101.383,78)	(193.983,18)
	(555.163,19)	(2.085.193,69)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(494.692,35)	599.527,48
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	(53.210,95)	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	22.298,51	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	7.437,06	(107.579,01)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(23.475,38)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento efetivo do capital social	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital social	-	-
Distribuição de Dividendos	-	-
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	307.526,20	20.223,61
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	307.526,20	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(210.641,53)	170.407,53
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	222.610,05	52.202,52
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	11.968,52	222.610,05
	210.641,53	(170.407,53)
	-	-

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 OUTUBRO DE 2019 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

(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. Conta atualmente com uma filial na cidade de Braço Norte-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 adotadas 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	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	11.968,52	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	100.563,81	311.205,34	23.452,93	1.308.262,71

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	946.643,15	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	946.643,15	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/10/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	428.615,32	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	283.215,60	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	19.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.543.873,50	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	34.170,61	40.040,46
Pneus e Câmeras	82.588,12	100.600,08
Estoques Diversos	108.000,00	-
Total	2.499.743,15	3.344.490,07

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	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
IRPJ a recuperar	14.496,79	17.912,45	-	-
Total	14.496,79	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	37.482,88	21.514,54	-	-
Antecipação de Despesas	8.428,90	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	190.276,61	180.504,28
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	240.000,00	240.000,00
Total	48.094,72	27.764,02	430.276,61	420.504,28

NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	153.269,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	152.576,21	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	310.616,12	228.181,30
Total	-	-	616.461,33	468.166,41

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\$ 31/12/2018	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 31/10/2019
EMBRAER	643,06	-	-	-	643,06
FINAN	30.731,11	-	-	-	30.731,11
BESC - Araranguá	6,38	-	(6,38)	-	-
BESC - Maracajá	155,68	-	(155,68)	-	-
CREDISULCA	68.622,90	41.736,20	-	-	110.359,10
SICREDI	9.700,00	11.636,81	-	-	21.336,81
Investimentos	109.859,13	53.373,01	(162,06)	-	163.070,08
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	112.706,50	-	-	(4.326,90)	108.379,60
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(8.598,51)	70.520,84
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.594,79)	3.010,80
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(100.169,57)	227.763,83
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(2.379,42)	16.130,13
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(117.069,19)	558.598,11
Hardware	7.177,94	-	-	(4.058,70)	3.119,24
Intangível	7.177,94	-	-	(4.058,70)	3.119,24

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	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	22,73	529.900,01	403.765,37	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.354,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	220.268,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	73.377,18	823.409,71	2.140.091,29	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/10/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	56.945,40	62.712,69
INSS a Recolher	664.434,67	355.014,77
FGTS a Recolher	5.795,41	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	265.982,77	216.192,82
Outras Contribuições	16.976,18	12.493,25
Total	1.010.134,43	655.946,24

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	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	42.527,18	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	50.132,13	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	163.217,36	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	26.976,95	-	117.717,38	-
Demais tributos a recolher	30.346,77	13.587,47	-	-
Total	469.579,47	266.909,82	117.717,38	163.381,17

NOTA 15 - CRÉDITOS COM PARTES RELACIONADAS

Abaixo segue a abertura dos saldos de créditos com partes relacionadas no período:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/10/2019	31/12/2018	31/10/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	-	7.437,06
Total	-	-	-	7.437,06

NOTA 16 - 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 17 - OUTRAS RECEITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

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

	31/10/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.218,16)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	256.056,89	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(42.890,61)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.639,78	4.887,63
	208.587,90	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	31/10/2019	31/12/2018
Receitas financeiras	25.568,76	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	25.543,58	143.069,21
Despesas financeiras	(484.096,20)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(418.173,91)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(52.311,07)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(13.611,22)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(458.527,44)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/10/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas não operacionais	4.255,18	244.010,30
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	239.103,99
Dividendos	4.255,18	4.906,31
Despesas não operacionais	(496.467,43)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(496.467,43)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(492.212,25)</u>	<u>198.559,26</u>

ORALDO MANFREDINIADM. COMERCIAL
CPF 008.884.869-87**MORGANA R. DA SILVA MANFREDINI**ADM. FINANCEIRA
CFP 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

[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: 15/11/2019 a 14/12/2019

Certificação Número: 2019111517081844610047

Informação obtida em 20/11/2019 14:34:17

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