



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Janeiro/2020

Araranguá, SC, 20 de março de 2020.





MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. DESTAQUES
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	12/02/2020	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.		10/03/2020	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	SUSPENSA	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

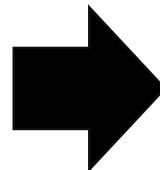
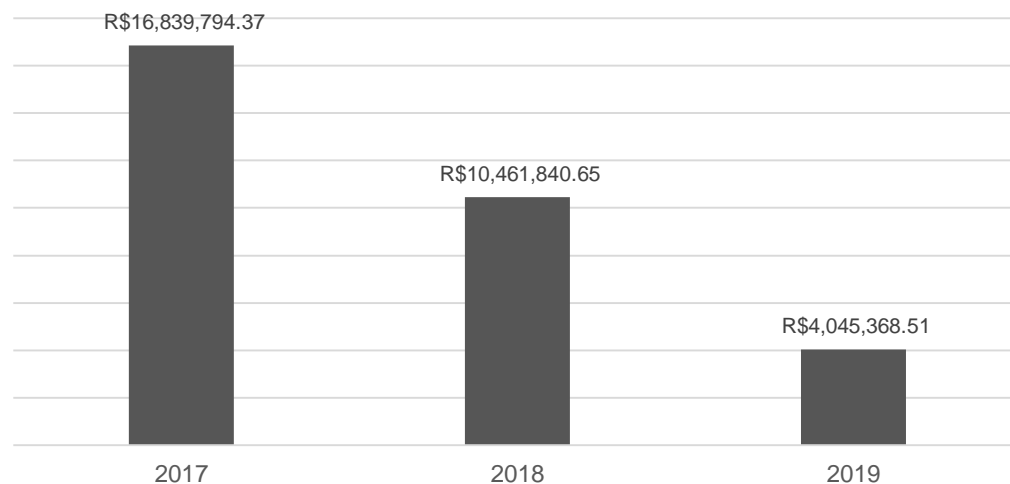


SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

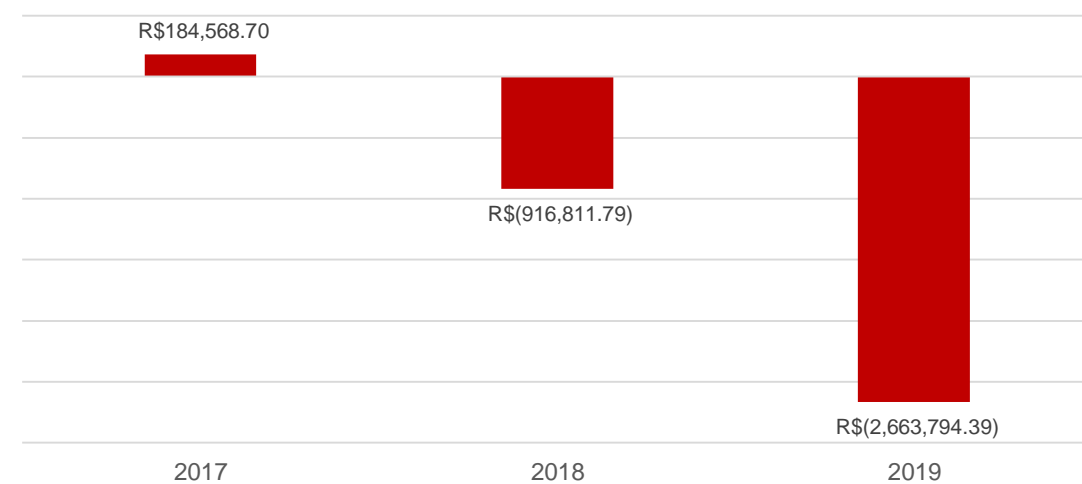
Dados operacionais e financeiros

- **Atividade:** A recuperanda é 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.
- **Funcionários:** Em janeiro/2020, a Sama possuía 25 colaboradores, sendo 19 na matriz em Araranguá/SC e 06 em Braço do Norte/SC.
- **Os salários e encargos sociais estão sendo pagos regularmente, enquanto o pró-labore de sócios está sendo adimplido de acordo com a disponibilidade de caixa.**
- **Dados Econômico-Financeiros:** O saldo disponível em caixa e nas contas bancárias da Recuperanda era de **R\$ 32.391,47 em 31 de janeiro de 2020**. Em janeiro/2020 o crescimento substancial do faturamento não foi suficiente para encobrir as despesas operacionais da empresa que giram em torno de R\$ 220 mil por mês. Além disso, a empresa obteve resultado financeiro negativo pelo aumento de descontos concedidos e juros passivos, o que agravou a situação e gerou prejuízo de R\$ 84 mil no mês. Os gráficos abaixo evidenciam os resultados da Sama nos últimos 3 anos.

Receita Líquida



Resultado





SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

Endividamento concursal

- O endividamento concursal apresentado pela Recuperanda é de **R\$ 4.657.034,12**, sendo que a Classe Quirografária (Classe III) representa 75% do número de credores 99,73% do valor total do Passivo.
- Os 2 (dois) maiores credores são a Fábrica AGCO do Brasil (R\$ 2.181.682,04) e a Cooperativa de Crédito Sicredi (R\$ 1.156.764,00), ambos pertencentes à Classe III Abaixo segue relação de todos os credores relacionados no processo:

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

Passivo

- Em 31/01/2020, a Recuperanda apresentou um Passivo com terceiros de **R\$ 7 milhões**, sendo:
 - R\$ 2,6 milhões de Fornecedores;
 - R\$ 2,3 milhões de Empréstimos;
 - R\$ 1 milhão de Obrigações Sociais e Trabalhistas;
 - R\$ 613 mil de Endividamento Tributário;
 - R\$ 203 mil de Outras Obrigações*;
 - R\$ 136 mil de Adiantamento de Clientes.

Nota (*): Outras Obrigações inclui somente produtos recebidos em demonstração da Fábrica.



SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

Visitas do Administrador Judicial

- Em reunião realizada no dia 11 de fevereiro de 2020, o responsável pela contabilidade da Sama justificou as diferenças apontadas entre o Passivo da Recuperação Judicial e os saldos contabilizados, e comprometeu-se em ajustar as demonstrações até a competência de janeiro/2020. Também, informou que a empresa está realizando a cobrança de inadimplentes que, até o pedido da Recuperação Judicial, não era realizada de forma enfática. Sabe-se que existem títulos vencidos desde 2006 que estão sendo cobrados atualmente e, na maioria dos casos, a empresa obteve sucesso em suas negociações, o que constitui um ponto positivo na atual conjuntura. Vale ressaltar que a recuperanda ainda possui dificuldade 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.

Acompanhamento Processual

- 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), foi convocada Assembleia Geral de Credores para o dia 10 de março de 2020, às 14:00 horas, em primeira convocação, e, em segunda convocação, para o dia 17 de março de 2020, às 14:00 horas, a acontecer na sede da Recuperanda, localizada na Alameda Antônio Alves Da Silva, 2310, Rua Jardim Cibeli, Araranguá/SC.
- Entretanto, considerando a resolução nº 002/2020-P, publicada em 16.03.2020 pelo Tribunal de Justiça do Rio Grande do Sul, prevendo a suspensão de prazos processuais e restrições de atendimento ao público nas unidades do judiciário gaúcho, em razão da atual pandemia do Novo Coronavírus (COVID-19), a Administração Judicial, primando pela saúde de todos, postulou pelo cancelamento da solenidade. O Juízo suspendeu a solenidade em segunda convocação, a Administração Judicial sugerirá, oportunamente, data para continuação do ato.



SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

Pendências e Esclarecimentos

- O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Sama Máquinas Agrícolas é o dia 20, portanto, os demonstrativos da competência de janeiro/2020 deveriam ser enviados até 20/02/2020. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes dentro do prazo, em 14/02/2020. Salienta-se, contudo, que a empresa realizou retificações no ano de 2019 e encaminhou as demonstrações alteradas somente em 16/03/2020.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico 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.

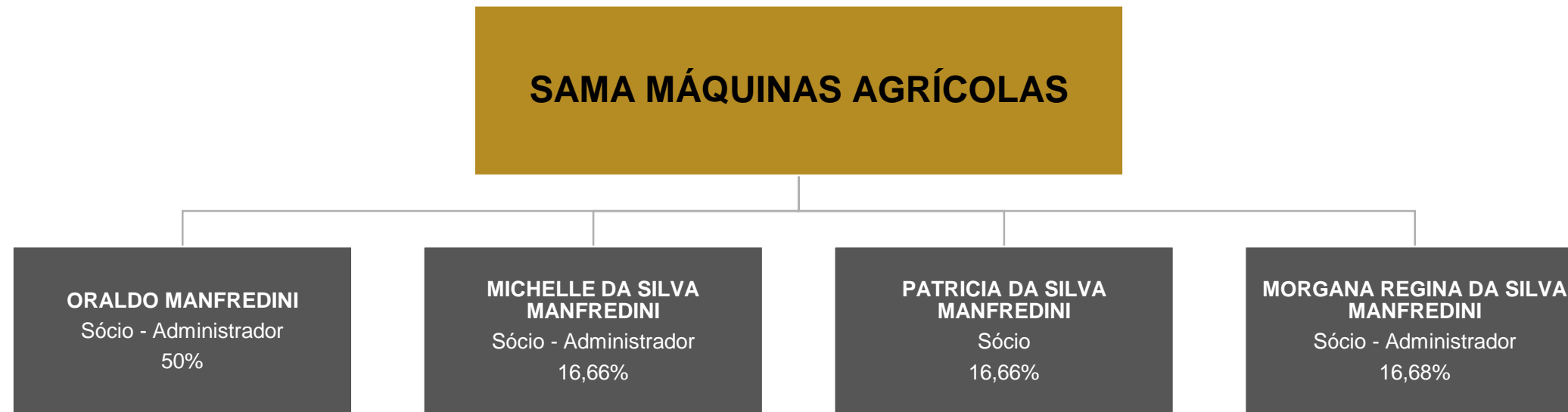
Localização: Rua Alameda Antônio Alves da Silva, nº 2310, Bairro Mato Alto, Araranguá/SC.





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.



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 capturadas na última visita à empresa em outubro/2019:



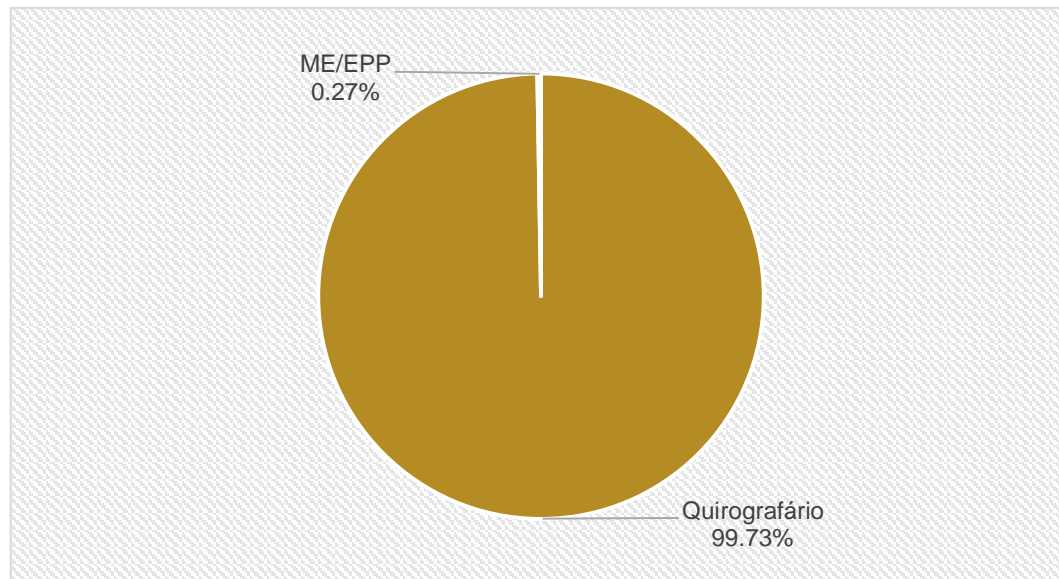
4. ENDIVIDAMENTO



Resumo da Relação de Credores

Natureza	Quantidade de credores	% Quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Quirografário	30	75,00%	4.644.692,77	99,73%	154.823,09
ME/EPP	10	25,00%	12.341,35	0,27%	1.234,14
Total	40	100%	4.657.034,12	100%	116.425,85

Distribuição dos Credores por Natureza



Principais Credores na Recuperação Judicial

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
III	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	109.293,87
III	AGRICOPEL COM. DERIV. DE PETROLEO LTDA	32.453,37
III	TRITON MAQUINAS AGRICOLAS LTDA	18.729,59
III	NB MÁQUINAS	15.128,00
III	REDEPECAS REDEPARTS IND E COMERCIO	13.092,64



Dívida Tributária

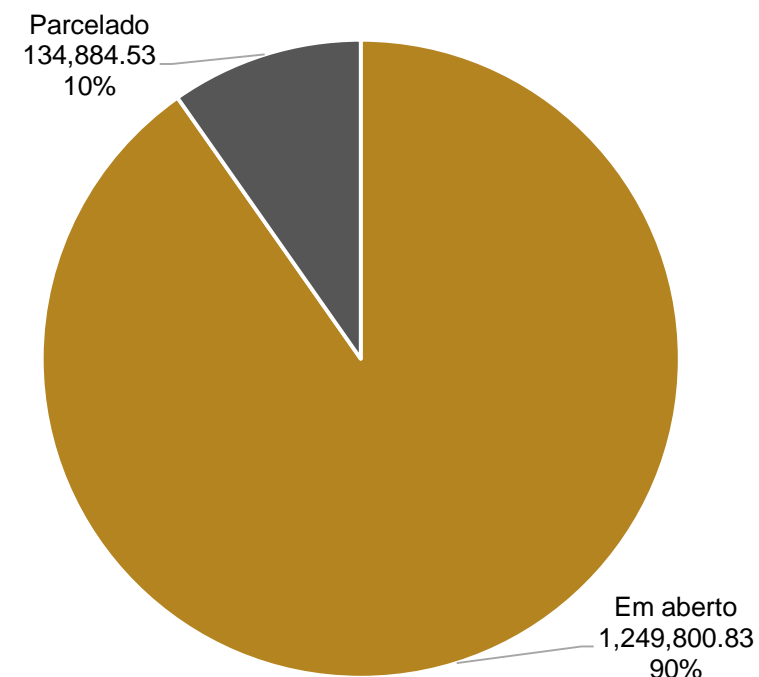
A recuperanda vem realizando pagamento dos tributos, porém, não em sua totalidade, sendo que o PIS s/ faturamento, COFINS, ICMS e ISS estão inadimplentes. Em setembro/2019 a empresa realizou o parcelamento de parte da dívida estadual, no valor total de R\$ 186.937,35, com prazo de 60 meses para pagamento, que segue regular. Os parcelamentos federais não estão mais ativos, devido à inadimplência e foram contabilizados no curto prazo, de acordo com o CPC 26, após as ressalvas desta Administradora Judicial.

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 janeiro/2020, o passivo tributário total da recuperanda somava **R\$ 1.384.685,36**, sendo que 10% está parcelado e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	155.191,97
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	230
FGTS A RECOLHER	6.188,33
INSS A RECOLHER	764.861,40
IRRF	57.713,44
PIS S/ FATURAMENTO	33.574,32
PIS/ CONFINS/ CSLL	344,15
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	156.379,08
TOTAL	1.174.482,69
	84,8%
TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	43.263,70
PARCELAMENTO ESTADUAL	134.884,53
TOTAL	178.148,23
	12,9%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	32.054,44
TOTAL	32.054,44
	2,3%

PASSIVO TRIBUTÁRIO

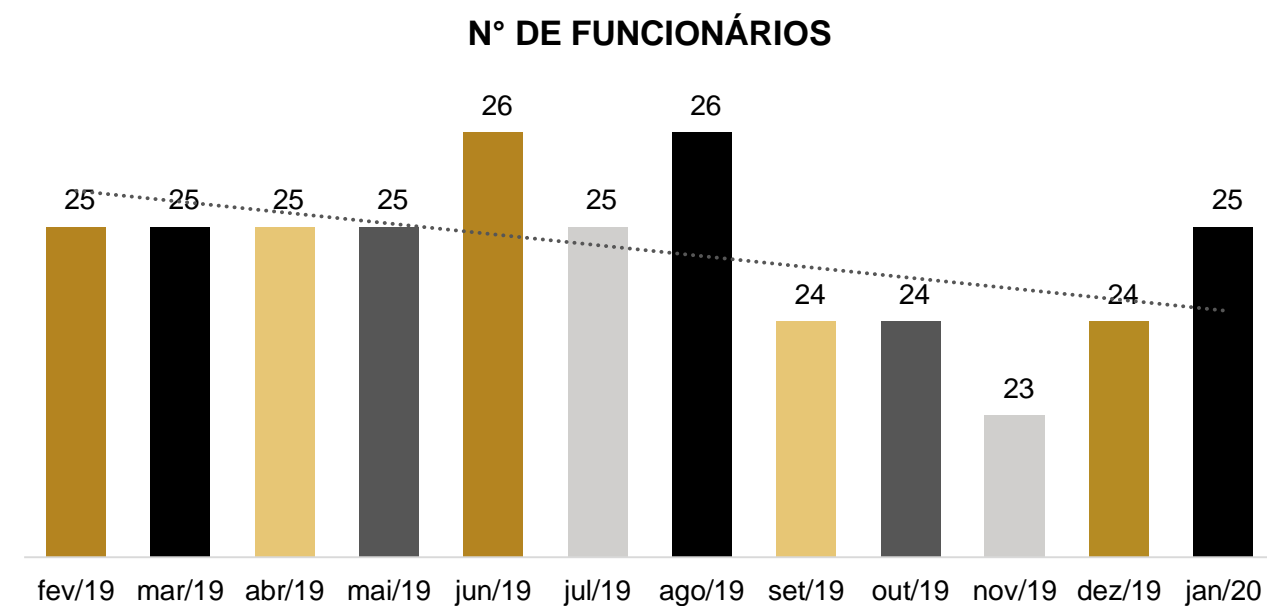




Funcionários

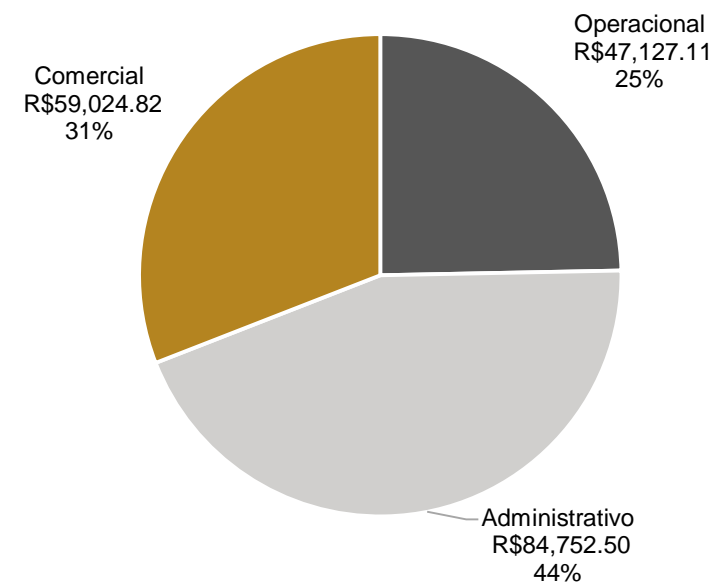
Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Em janeiro a empresa contratou uma auxiliar de escritório e um vendedor na filial de Braço do Norte e desligou um funcionário do setor de Peças admitido em dezembro/2019. Ao final do período, a Sama contava com 25 colaboradores, sendo 19 pessoas trabalhando em Araranguá/SC e 06 em Braço do Norte/SC. O gráfico abaixo indica o número de colaboradores dos últimos doze meses.



No mês de janeiro, os gastos com pessoal incorreram na ordem de **R\$ 190.904,43**, distribuídos pelos departamentos: Operacional (inclui mão de obra e serviços), Comercial (venda de máquinas e peças) e Administrativo. O gráfico a seguir demonstra como estão divididas 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.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	dez/19	jan/20
Ativo	8.361.659	7.914.331
Circulante	6.266.373	5.733.378
Caixas e bancos conta movimento	112.628	32.391
Aplicações financeiras	52.013	54.200
Clientes	798.843	768.764
Estoque	2.963.250	2.533.533
Impostos a recuperar	18.375	7.601
Depósito judicial	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.226.469	2.242.094
Não Circulante	2.095.286	2.180.953
Realizável a longo prazo	1.392.097	1.476.657
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	537.811	538.919
Intangível	2.308	2.308
Passivo	8.361.659	7.914.331
Circulante	4.983.068	4.619.819
Fornecedores	2.626.608	2.654.505
Adiantamentos de clientes	210.767	136.197
Obrigações tributárias	492.888	495.688
Salários e encargos sociais	1.028.450	1.057.075
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.355
Outras obrigações	551.000	203.000
NÃO CIRCULANTE	2.388.817	2.388.817
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	989.774	905.695
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.027.947	-1.112.026

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

A recuperanda alterou os saldos das seguintes contas contábeis em 2019: Clientes; Impostos a Recuperar; Depósito Judicial; Outros Créditos a Receber; Realizável a Longo Prazo; Fornecedores; Obrigações p/ Empréstimos; e Lucros Acumulados. Os demonstrativos retificados encontram-se no Anexo II do presente relatório.

Análise

ATIVO

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** Apresentou redução de R\$ 78 mil, especialmente pelo adiantamento realizado à Fábrica AGCO para a compra de um trator. O Fluxo de Caixa detalhado encontra-se na página 19 do presente relatório.
- **Aplicações Financeiras:** corresponde a um fundo de reserva utilizada pela fábrica AGCO para cobrir gastos com peças, caso a Sama não consiga quitar os itens adquiridos para manutenção nos prazos de vencimento. Em janeiro houve o aumento de R\$ 2.187,46 pela receita de aplicação.
- **Clientes:** embora tenha apresentado crescimento expressivo nas vendas, a conta de clientes a receber diminuiu especialmente pelo valor de cheques descontados no mês (aproximadamente R\$ 24 mil). O *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado e aponta inadimplência de cerca de 86% dos títulos, sendo que existem valores de 2006 que a recuperanda afirma estar realizando a revisão e baixa no decorrer dos meses.
- **Estoque:** em janeiro a recuperanda faturou 4 tratores, o que reduziu o saldo de estoque em, aproximadamente, 15%. As demais movimentações referem-se à compra e venda de peças e acessórios. O registro de inventário encaminhado condiz com o valor contabilizado e demonstra que a empresa possui 10 tratores em estoque, sendo 06 tratores de colheitadeiras usadas (R\$ 111.241,40), 03 tratores usados (R\$ 70.753,34) e 1 trator em demonstração (R\$ 203 mil).
- **Outros Créditos a Receber:** compreende os adiantamentos a fornecedores (R\$ 55.246,72), adiantamento a funcionários (R\$ 348,65), fundo de reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as despesas antecipadas (R\$ 4.816,51) que engloba somente o valor de seguro da frota de veículos com vigência até maio/2020, conforme apólice enviada. O aumento neste grupo ocorreu pelo adiantamento realizado a fornecedores, especialmente à empresa Maqtron Importação e Exportação Ltda (R\$ 7.500,00) que fornece implementos de tratores, de acordo com relatório financeiro enviado pela empresa.
- **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 (R\$ 865,2 mil), e Outros Direitos Realizáveis a Longo Prazo (R\$ 587,9 mil). Esta última rubrica engloba os adiantamentos realizados aos sócios (R\$ 140 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 169 mil), adiantamento a fornecedores de longo prazo (R\$ 82,9 mil) e consórcios (R\$ 195,6 mil). Destaca-se que, dentre o ajustes realizados nas demonstrações de 2019, a empresa realizou a exclusão do saldo de R\$ 240 mil na conta de “Reserva de valores para compra de imóveis” por se tratar de valor já negociado anteriormente, em uma transação feita entre a Sama e a Norisa Administradora de Imóveis – empresa credora no processo de Recuperação Judicial – em maio/2018. O montante, portanto, não correspondia a um direito a receber, sendo baixado nas demonstrações de 2019. O aumento de R\$ 84,5 mil ocorrido em janeiro refere-se ao adiantamento realizado à Fábrica AGCO para a compra de um trator que foi faturado em fevereiro/2020.



Balanço Patrimonial

BALANÇO	dez/19	jan/20
Ativo	8.361.659	7.914.331
Circulante	6.266.373	5.733.378
Caixas e bancos conta movimento	112.628	32.391
Aplicações financeiras	52.013	54.200
Clientes	798.843	768.764
Estoque	2.963.250	2.533.533
Impostos a recuperar	18.375	7.601
Depósito judicial	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.226.469	2.242.094
Não Circulante	2.095.286	2.180.953
Realizável a longo prazo	1.392.097	1.476.657
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	537.811	538.919
Intangível	2.308	2.308
Passivo	8.361.659	7.914.331
Circulante	4.983.068	4.619.819
Fornecedores	2.626.608	2.654.505
Adiantamentos de clientes	210.767	136.197
Obrigações tributárias	492.888	495.688
Salários e encargos sociais	1.028.450	1.057.075
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.355
Outras obrigações	551.000	203.000
NÃO CIRCULANTE	2.388.817	2.388.817
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	989.774	905.695
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.027.947	-1.112.026

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Imobilizado:** em janeiro, a empresa adquiriu um aparelho servidor que aumentou o valor de imobilizado em R\$ 11.691,00. De acordo com o responsável técnico contábil, o imobilizado da Sama corresponde exatamente ao saldo contabilizado.

PASSIVO

- **Fornecedores:** as dívidas adquiridas no período foram superiores aos pagamentos, portanto o saldo aumentou R\$ 27,8 mil. O *aging list* enviado corresponde ao saldo contabilizado e inclui os créditos da Recuperação Judicial que foram revisados e devidamente contabilizados de acordo com o processo. Destaca-se que o maior valor de fornecedores pertence à Fábrica AGCO, cujo valor arrolado a RJ é R\$ 2.181.682,04. A inadimplência dos títulos extraconcursais gira em torno de 9%.
- **Adiantamentos de Clientes:** em janeiro houve o recebimento aproximado de R\$ 88 mil para a compra de peças e tratores, e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 162.900,00. Salienta-se que 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. O relatório financeiro encaminhado indica valores recebidos no ano de 2019 que ainda não foram baixados e, questionada, a empresa sustenta que o valor mais expressivo (R\$ 105 mil) recebido em dezembro/2019 foi baixado em fevereiro/2020 através do faturamento e os demais pequenos valores referem-se à devoluções que serão baixadas quando houver novas vendas a estes clientes.
- **Obrigações Tributárias:** A inadimplência do PIS s/ faturamento COFINS, principalmente, ocasionaram o aumento de 1% das obrigações tributárias em janeiro.
- **Salários e encargos sociais:** representam 13% do Passivo e demonstraram aumento de R\$ 28,6 mil devido ao INSS parte empresa que não está sendo adimplido. Destaca-se que neste período a empresa contratou 02 colaboradores e desligou 1 na filial de Braço do Norte. Os salários dos funcionários estão sendo pagos até o 5º dia útil, enquanto os sócios recebem conforme disponibilidade de caixa.
- **Outras obrigações:** em janeiro a Sama faturou 3 tratores que estavam em demonstração, o que reduziu o saldo de outras obrigações em R\$ 348 mil.
- As demais contas do Passivo Não Circulante Não demonstraram variações.



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	dez/19	jan/20	2020
Receita Bruta	153.603	680.394	680.394
Deduções	-13.398	-44.429	-44.429
Receita líquida	140.205	635.965	635.965
Custo das Mercadorias e serviços	-68.683	-478.376	-478.376
LUCRO BRUTO	71.521	157.589	157.589
Despesas com vendas	-13.333	-9.635	-9.635
Despesas com pessoal	-110.686	-116.577	-116.577
Despesas comerciais	-35.480	-30.939	-30.939
Despesas administrativas	-50.066	-54.724	-54.724
Despesas tributárias	-1.927	-2.112	-2.112
Depreciações	-10.796	-10.583	-10.583
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	481	213	213
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-150.285	-66.768	-66.768
Despesas financeiras	-7.538	-16.917	-16.917
Receitas financeiras	2.040	2.967	2.967
Resultado não operacional	-155.783	-80.717	-80.717
Despesas não operacionais	-950	-3.362	-3.362
Resultado antes das provisões	-156.733	-84.080	-84.080
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-
Resultado antes das provisões	-156.733	-84.080	-84.080

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 janeiro, apresentou crescimento de mais de 340% pelo faturamento de tratores pagos em meses anteriores e outros que a Fábrica AGCO disponibilizou à Sama para demonstração.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** em janeiro, consumiu cerca de 75% da Receita Líquida, gerando Lucro Bruto de R\$ 157.589. Destaca-se que no ano de 2019, a representatividade dos custos variou de 59% a 85%.
- **Despesas Operacionais:** Somaram pouco mais de R\$ 224 mil em janeiro. As principais variações seguem descritas:
 - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesas mais relevante, representando 18% da receita líquida e em janeiro apontou aumento de 5%. Destaca-se que a recuperanda admitiu 2 funcionários e desligou 1 neste mês.
 - ✓ **Despesas comerciais:** as despesas mais expressivas relacionadas nesta conta são de combustíveis e lubrificantes e alugueis. A Recuperanda afirma que o imóvel utilizado não pertence à empresa e que o aluguel passou a ser pago após o período de carência fornecido pelo locador. O valor da locação do espaço da matriz é de R\$ 12.600,00 e da filial R\$ 4.400,00 e que neste mês houve o pagamento integral.
 - ✓ **Despesas Administrativas:** Alcançou o valor de R\$ 54 mil em janeiro. Dentre os principais gastos, estão os serviços de contabilidade, consultoria técnica e jurídica que somaram cerca de R\$ 25 mil neste mês.
 - ✓ **Outras Receitas Operacionais:** o valor de R\$ 213,43 é proveniente da variação de recuperação de despesas e PIS/COFINS sobre receitas financeiras.
- **Resultado Financeiro:** As despesas financeiras aumentaram de forma geral, especialmente pelos descontos concedidos, juros pagos por atraso e multas diversas. O valor do dispêndio foi cerca de cinco vezes maior do que a receita financeira auferida no mês, o que gerou valor negativo de R\$ 13,9 mil.
- **Despesas não operacionais:** Referem-se ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. O principal motivo para o aumento em janeiro foi o pagamento de uma multa de trânsito de Moacir Melo Marques, funcionário do setor comercial.
- **Resultado:** Embora tenha apresentado excelente crescimento nas vendas, o valor não foi suficiente para encobrir as despesas operacionais da empresa que giram em torno de R\$ 220 mil por mês. Além disso, a empresa obteve resultado financeiro negativo pelo aumento de descontos concedidos e juros passivos, o que agravou a situação e gerou prejuízo de R\$ 84 mil no mês de janeiro.



Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	dez/19	jan/20
Resultado do exercício	- 156.733	- 84.080
Despesas com depreciação e amortizações	10.796	10.583
Redução (aumentos) das contas a receber	156.018	30.079
Redução (aumentos) dos estoques	- 304.119	- 429.718
Impostos a recuperar	- 3.679	10.774
Outras contas a receber	6.281	- 15.625
Realizável a Longo prazo	- 299	- 84.559
Demais grupos do ativo	- 54.264	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 45.354	27.897
Obrigações com pessoal e provisões	16.985	28.625
Impostos a recolher	13.301	2.800
Exigível a longo prazo	-	-
Demais grupos do passivo	200.961	- 74.570
Outras contas a pagar	203.000	- 348.000
Fluxo de caixa das atividades operacionais	42.895	-66.358
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-11.691
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-11.691
Aumento/ redução das instituições financeiras	35.695	-2.187
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	35.695	-2.187
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	78.590	-80.236
Disponibilidades no início do exercício	34.038	112.628
Disponibilidades no fim do exercício	112.628	32.391

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

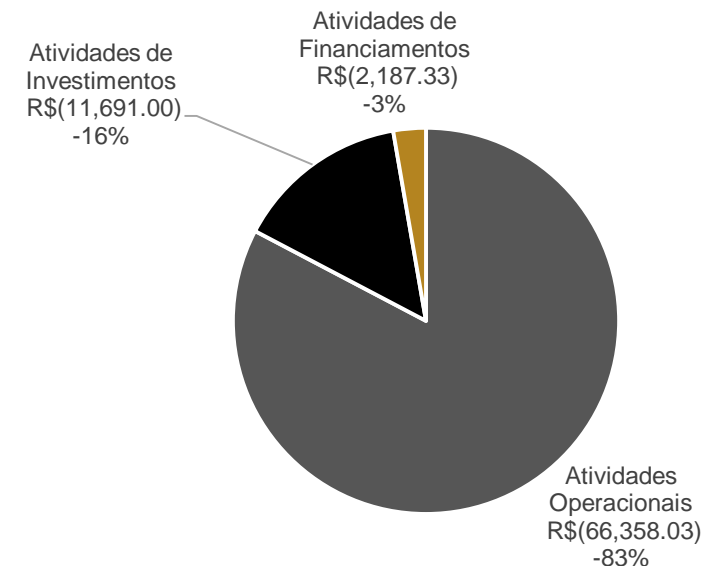
A empresa expõe que dentre as principais dificuldades enfrentadas pelo setor primário, mercado de atuação da SAMA, está a ausência de linhas de créditos aos produtores rurais, o que inibe as vendas. Ademais, as restrições de crédito impostas pela fábrica AGCO também são um obstáculo, principalmente pela redução dos produtos enviados em demonstração. Para melhorar o fluxo de caixa, a Recuperanda empenha-se na cobrança de inadimplentes e procura cumprir com o pagamento dos títulos dentro do prazo de vencimento, para evitar a incidência de juros.

Análise

- **Atividades Operacionais:** Embora a empresa tenha vendido uma parte significativa dos tratores em estoque, o valor não refletiu diretamente no caixa de janeiro/2020, pois o pagamento de clientes ocorreu em meses anteriores, de forma antecipada. Ainda, a empresa teve o desembolso R\$ 84,5 mil com a fábrica, para pagamento antecipado de um trator, o que contribuiu para o consumo de caixa operacional de R\$ 66.358 no mês. Destaca-se que o valor de R\$ 348 mil refere-se à baixa de tratores em demonstrações comercializados no mês, o que não produz efeitos de caixa.
- **Atividades de Investimentos:** Em janeiro, a Sama adquiriu um aparelho servidor, que reduziu o caixa em R\$ 11.691,00 no período.
- **Atividades de Financiamentos:** As aplicações financeiras realizadas no mês consumiram R\$ 2.187 do caixa em janeiro.

Ao final do período, o saldo de caixa reduziu R\$ 80.236, findando o período com o montante de R\$ 32.391. A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em janeiro/2020:

Distribuição do Fluxo de Caixa





Meios de Recuperação

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

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

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



Proposta de Pagamento

Classe III - Credores Quirografários

Subclasse 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% anulamente; 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 DE JANEIRO/2020

II – DEMONSTRAÇÕES RETIFICADAS 2019

III - 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, 679/1111
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

2020 e 2019

(Atualizado até competência janeiro/2020)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2020 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (em reais)

ATIVO	NE	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	4	32.391,47	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.200,46	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	768.763,98	798.843,31
Estoques	6	2.533.532,72	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	7.601,41	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.242.093,92	2.226.469,05
Total do ativo circulante		5.733.378,47	6.266.373,27
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	278.614,14	194.054,83
Total do realizável a longo prazo		1.476.656,77	1.392.097,46
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	538.918,55	537.810,81
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.180.953,00	2.095.285,95
TOTAL DO ATIVO		7.914.331,47	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2020 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(em reais)

PASSIVO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.654.504,66	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,77	73.354,64
Adiantamento de clientes		136.196,58	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.057.075,21	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	495.688,25	492.887,81
Outras Obrigações		203.000,00	551.000,00
Total do passivo circulante		4.619.819,47	4.983.067,50
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.099,99	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
Total do passivo não circulante		2.388.817,37	2.388.817,37
PATRIMONIO LIQUIDO			
Capital social	15	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	15	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	15	(1.112.026,48)	(1.027.946,76)
Total do patrimonio líquido		905.694,63	989.774,35
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		7.914.331,47	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2020
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(em reais)

	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		630.940,08	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		49.454,05	723.836,87
		<u>680.394,13</u>	<u>4.487.886,91</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(42.058,88)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(2.370,29)	(175.478,80)
		<u>635.964,96</u>	<u>4.045.368,51</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(471.692,80)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(6.683,12)	(199.830,12)
		<u>157.589,04</u>	<u>1.129.952,85</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(224.357,26)</u>	<u>(2.152.021,97)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(9.635,02)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(116.576,71)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(30.939,06)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(54.724,33)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(2.112,31)	(33.559,54)
Depreciação		(10.583,26)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	213,43	384.349,53
		<u>(66.768,22)</u>	<u>(1.022.069,12)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	2.967,39	28.095,08
Despesas financeiras	17	(16.916,63)	(630.525,74)
		<u>(80.717,46)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(3.362,26)	(1.043.549,79)
		<u>(84.079,72)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(84.079,72)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>12,36%</u>	<u>59,36%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,05)</u>	<u>(1,64)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2020
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDO EM 31/12/2019	1.622.000,00	395.721,11	(1.027.946,76)	989.774,35
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(84.079,72)	(84.079,72)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/01/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.112.026,48)	905.694,63

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2020 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**
(em reais)

	2020	2019
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(84.079,72)	(2.663.794,39)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	10.583,26	142.726,83
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(73.496,46)	(2.521.067,56)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	30.079,33	602.819,89
Estoques	429.717,58	381.239,77
Impostos a recuperar	10.773,86	(462,82)
Outras Contas e Receber	(15.624,87)	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(84.559,31)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	370.386,59	(201.471,79)
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	27.896,55	1.227.844,72
Impostos a Recolher	2.800,44	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	28.625,08	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(348.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	(74.570,23)	(163.287,89)
	(363.248,16)	2.160.937,86
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(66.358,03)	(561.601,49)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(11.691,00)	(23.475,38)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(2.187,33)	475.094,65
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	(2.187,33)	475.094,65
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(80.236,36)	(109.982,22)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	112.627,83	222.610,05
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	32.391,47	112.627,83
	80.236,36	109.982,22
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE JANEIRO DE 2020 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

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

h) Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

i) Instrumentos Financeiros

i. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

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

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

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

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

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

iii. Financiamentos

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

iv. Risco com taxa de juros

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

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	32.391,47	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.200,46	52.013,00	23.452,93	23.452,93
Total	86.591,93	164.640,83	23.452,93	23.452,93

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	694.088,16	691.120,64	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	160.596,58	193.643,43	-	-
Total	768.763,98	798.843,31	-	-

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	-	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	404.798,20	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	292.972,38	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.483.913,38	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	33.149,34	34.941,01
Pneus e Câmeras	82.339,00	82.339,00
Estoques Diversos	203.000,00	551.000,00
Total	2.533.532,72	2.963.250,30

NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	1,26	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	7.600,15	13.008,47	-	-
Total	7.601,41	18.375,27	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	55.246,72	38.288,97	82.930,60	173,60
Adiantamentos a Funcionários	348,65	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	4.816,51	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	195.683,54	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.242.093,92	2.226.469,05	278.614,14	194.054,83

NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
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\$ 31/12/2019	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 31/01/2020
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
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	107.514,22	-	-	(432,69)	107.081,53
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	11.691,00	-	(952,54)	79.743,92
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(144,73)	2.566,13
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	210.103,15	-	-	(8.830,34)	201.272,81
Outras Imobilizações	15.684,21	-	-	(222,96)	15.461,25
Imobilizado	537.810,81	11.691,00	-	(10.583,26)	538.918,55
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
Intangível	2.307,60	-	-	-	2.307,60

NOTA 11 - FORNECEDORES

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

NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
Banco do Brasil	0,32	0,19	402.567,07	402.567,07
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
	73.354,77	73.354,64	2.271.099,99	2.271.099,99

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	51.550,87	56.248,47
INSS a Recolher	764.861,40	732.118,93
FGTS a Recolher	6.188,33	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	209.764,01	206.493,54
Outras Contribuições	24.710,60	24.650,60
Total	1.057.075,21	1.028.450,13

NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	43.263,70	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	57.713,44	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	188.766,29	182.038,33	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	17.167,15	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	32.398,59	30.781,02	-	-
Total	495.688,25	492.887,81	117.717,38	117.717,38

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

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

b) Reserva de capital

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

c) Lucros Acumulados

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

NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

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

	31/01/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(143,02)	(6.331,94)
Outras receitas operacionais	228,00	452.082,67
Provisão para risco de crédito clientes	-	(63.150,61)
Reversão de provisões e despesas	128,45	1.749,41
	213,43	384.349,53

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/01/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras	2.967,39	28.095,08
Ganhos em aplicações financeiras	2.187,46	25,18
Juros e Descontos Recebidos	779,93	28.069,90
Despesas financeiras	(16.916,63)	(630.525,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(7.059,04)	(553.972,02)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(7.928,50)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(1.929,09)	(18.894,63)
Resultado financeiro	(13.949,24)	(602.430,66)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/01/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas não operacionais	-	4.255,18
Dividendos	-	4.255,18
Despesas não operacionais	(3.362,26)	(1.043.549,79)
Despesas indedutíveis	(3.362,26)	(1.043.549,79)
Resultado não operacional	(3.362,26)	(1.039.294,61)

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência janeiro/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO 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	12.582,13	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.689.750,67	1.402.283,20
Estoques	6	3.097.741,01	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	17.925,99	17.912,45
Créditos judiciais		32.795,51	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.207.334,73	27.764,02
Total do ativo circulante		7.146.725,33	5.136.450,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	1.308.376,57	1.308.262,71
Clientes a Realizar	5	270.179,46	270.179,46
Créditos com partes relacionadas	9	249.483,38	468.166,41
Outros créditos a receber	8	184.376,93	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		2.012.416,34	2.467.112,86
Investimentos	10	109.859,13	109.859,13
Imobilizado	10	685.231,45	697.965,81
Intangível	10	6.772,07	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.814.278,99	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		9.961.004,32	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 JANEIRO DE 2019 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	3.625.520,43	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	1.001.771,53	823.409,71
Adiantamento de clientes		462.196,14	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	689.886,41	655.946,24
Obrigações tributárias	14	293.863,20	266.909,82
Outras Obrigações		-	-
Total do passivo circulante		6.073.237,71	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	1.214.739,56	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	161.047,14	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		1.383.223,76	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	486.821,74	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		2.504.542,85	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		9.961.004,32	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 JANEIRO 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		555.821,18	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		18.339,72	693.825,63
		<u>574.160,90</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(33.931,54)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(4.333,46)	(189.010,97)
		<u>535.895,90</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(416.391,61)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(37.438,65)	(606.659,51)
		<u>82.065,64</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(167.799,43)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(2.760,83)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(72.057,96)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(31.866,69)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(47.091,95)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(1.295,80)	(48.020,39)
Depreciação		(13.140,23)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	414,03	48.757,07
		<u>(85.733,79)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	1.623,65	143.069,21
Despesas financeiras	18	(151.513,29)	(948.842,74)
		<u>(235.623,43)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	-	244.010,30
Despesas não operacional	19	(905.965,40)	(45.451,04)
		<u>(1.141.588,83)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.141.588,83)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>198,83%</u>	<u>8,12%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,70)</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 JANEIRO 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			(1.141.588,83)	(1.141.588,83)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/01/2019	1.622.000,00	395.721,11	486.821,74	2.504.542,85

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JANEIRO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.141.588,83)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	13.140,23	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(887.978,84)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(287.467,47)	126.586,88
Estoques	246.749,06	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(13,54)	-
Outras Contas e Receber	(2.179.570,71)	-
Realizável a Longo Prazo	454.696,52	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	-	679.344,51
	(1.765.606,14)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	2.226.757,04	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	26.953,38	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	33.940,17	318.427,54
Outras Contas a Pagar	-	-
Exigível a Longo Prazo	(2.334,03)	240.709,16
Demais grupos do passivo	88.141,44	(193.983,18)
	2.373.458,00	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(280.126,98)	599.527,48
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(240.469,76)	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	-	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(240.469,76)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	310.568,82	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	310.568,82	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(210.027,92)	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	12.582,13	222.610,05
	210.027,92	(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 JANEIRO 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 adotados no Brasil a Administração da empresa, mediante julgamento efetuado em conjunto com os assessores jurídicos, procedeu à mensuração e, conforme o caso, a respectiva escrituração de Ativos e Passivos considerados contingentes que possam afetar significativamente as demonstrações contábeis. Entretanto, a liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

h) Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

i) Instrumentos Financeiros

i. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

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

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

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

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

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

iii. Financiamentos

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

iv. Risco com taxa de juros

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

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	12.582,13	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	1.308.376,57	1.308.262,71
Total	101.177,42	311.205,34	1.308.376,57	1.308.262,71

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.593.424,79	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46
Total	1.593.424,79	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/01/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	244.800,87	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	401.132,58	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	499.600,91	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	34.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.781.929,33	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	36.062,59	40.040,46
Pneus e Câmeras	99.934,73	100.600,08
Estoques Diversos	-	-
Total	3.097.741,01	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	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	-	-	-	-
IRPJ a recuperar	17.925,99	17.912,45	-	-
Total	17.925,99	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	20.653,11	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	-	-	-	-
Antecipação de Despesas	4.999,58	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	184.376,93	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.207.334,73	27.764,02	184.376,93	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	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	1.170,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	80.132,08	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	168.181,30	228.181,30
Total	-	-	249.483,38	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\$ 31/01/2019
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	-	-	-	68.622,90
SICREDI	9.700,00	-	-	-	9.700,00
Investimentos	109.859,13	-	-	-	109.859,13
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	112.706,50	-	-	(432,69)	112.273,81
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(908,06)	78.211,29
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(192,05)	4.413,54
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	-	-	(10.950,01)	339.281,90
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(251,55)	18.258,00
Imobilizado	697.965,81	-	-	(12.734,36)	685.231,45
Hardware	7.177,94	-	-	(405,87)	6.772,07
Intangível	7.177,94	-	-	(405,87)	6.772,07

NOTA 11 - FORNECEDORES

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

NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
Bradesco	226,68	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	438.380,74	529.900,01	88.524,17	88.524,17
Banrisul	41.883,40	41.883,40	59.833,28	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	21.084,43	-	-	-
Credusulca	192.027,01	212.027,01	317.215,45	185.008,45
Sicredi	(51.830,73)	30.857,64	749.166,66	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	360.000,00	-	-	-
	1.001.771,53	823.409,71	1.214.739,56	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/01/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	55.114,88	62.712,69
INSS a Recolher	387.830,73	355.014,77
FGTS a Recolher	5.954,81	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	225.318,16	216.192,82
Outras Contribuições	15.667,83	12.493,25
Total	689.886,41	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	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	163.957,05	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	24.149,41	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	91.298,56	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	-	-	161.047,14	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	14.458,18	13.587,47	-	-
Total	293.863,20	266.909,82	161.047,14	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	
	31/01/2019	31/12/2018	31/01/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	31/01/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(99,37)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	-	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	-	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	513,40	4.887,63
	414,03	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/01/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	1.623,65	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	-	-
Juros e Descontos Recebidos	1.623,65	143.069,21
Despesas financeiras	(151.513,29)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(150.424,76)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(379,48)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(709,05)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(149.889,64)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/01/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas não operacionais	-	244.010,30
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	239.103,99
Dividendos	-	4.906,31
Despesas não operacionais	(905.965,40)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(905.965,40)	(45.451,04)
Resultado não operacional	(905.965,40)	198.559,26

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência fevereiro/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 28 DE FEVEREIRO 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	87.399,26	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.609.207,88	1.402.283,20
Estoques	6	2.647.783,07	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	17.941,15	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.299.028,79	27.764,02
Total do ativo circulante		6.790.485,80	5.136.450,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	1.308.491,00	1.308.262,71
Clientes a Realizar	5	270.179,46	270.179,46
Créditos com partes relacionadas	9	246.869,90	468.166,41
Outros créditos a receber	8	186.871,15	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		2.012.411,51	2.467.112,86
Investimentos	10	109.859,13	109.859,13
Imobilizado	10	672.533,28	697.965,81
Intangível	10	6.366,20	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.801.170,12	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		9.591.655,92	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 28 DE FEVEREIRO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	3.579.635,95	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	992.363,95	823.409,71
Adiantamento de clientes		199.794,86	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	718.923,20	655.946,24
Obrigações tributárias	14	333.469,62	266.909,82
Outras Obrigações		-	-
Total do passivo circulante		5.824.187,58	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	1.214.739,56	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	161.047,14	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		1.383.223,76	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	366.523,47	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		2.384.244,58	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		9.591.655,92	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 28 DE FEVEREIRO 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		1.353.587,03	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		63.377,17	693.825,63
		<u>1.416.964,20</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(76.831,14)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(32.064,09)	(189.010,97)
		<u>1.308.068,97</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(984.120,96)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(78.731,55)	(606.659,51)
		<u>245.216,46</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(368.668,80)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(25.608,84)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(153.613,20)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(63.936,64)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(98.435,24)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(1.660,58)	(48.020,39)
Depreciação		(26.244,27)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	829,97	48.757,07
		<u>(123.452,34)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	3.173,42	143.069,21
Despesas financeiras	18	(165.173,16)	(948.842,74)
		<u>(285.452,08)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	-	244.010,30
Despesas não operacional	19	(976.435,02)	(45.451,04)
		<u>(1.261.887,10)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.261.887,10)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		89,06%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,78)</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 28 DE FEVEREIRO 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			(1.261.887,10)	(1.261.887,10)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 28/02/2019	1.622.000,00	395.721,11	366.523,47	2.384.244,58

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 28 DE FEVEREIRO DE 2019 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.261.887,10)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	26.244,27	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(995.173,07)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(206.924,68)	126.586,88
Estoques	696.707,00	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(28,70)	-
Outras Contas e Receber	(2.271.264,77)	-
Realizável a Longo Prazo	454.701,35	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(1.334.544,65)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	2.180.872,56	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	66.559,80	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	62.976,96	318.427,54
Outras Contas a Pagar	-	-
Exigível a Longo Prazo	(2.334,03)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(174.259,84)	(193.983,18)
	2.133.815,45	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(195.902,27)	599.527,48
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(240.469,76)	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	-	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(240.469,76)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	301.161,24	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	301.161,24	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(135.210,79)	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	87.399,26	222.610,05
	135.210,79	(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 28 DE FEVEREIRO 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 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	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	87.399,26	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	1.308.491,00	1.308.262,71
Total	175.994,55	311.205,34	1.308.491,00	1.308.262,71

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.497.666,00	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46
Total	1.497.666,00	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	28/02/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	373.178,50	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	423.002,51	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	34.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.685.580,19	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	35.283,06	40.040,46
Pneus e Câmeras	96.458,81	100.600,08
Estoques Diversos	-	-
Total	2.647.783,07	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	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	-	-	-	-
IRPJ a recuperar	17.941,15	17.912,45	-	-
Total	17.941,15	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	113.597,07	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	-	-	-	-
Antecipação de Despesas	3.749,68	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	186.871,15	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.299.028,79	27.764,02	186.871,15	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	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	1.170,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	77.518,60	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	168.181,30	228.181,30
Total	-	-	246.869,90	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\$ 28/02/2019
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	-	-	-	68.622,90
SICREDI	9.700,00	-	-	-	9.700,00
Investimentos	109.859,13	-	-	-	109.859,13
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	112.706,50	-	-	(865,38)	111.841,12
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(1.816,12)	77.303,23
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(347,91)	4.257,68
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	-	-	(21.900,02)	328.331,89
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(503,10)	18.006,45
Imobilizado	697.965,81	-	-	(25.432,53)	672.533,28
Hardware	7.177,94	-	-	(811,74)	6.366,20
Intangível	7.177,94	-	-	(811,74)	6.366,20

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	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	430.168,52	529.900,01	88.524,17	88.524,17
Banrisul	41.883,40	41.883,40	59.833,28	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	20.052,61	-	-	-
Credusulca	192.027,01	212.027,01	317.215,45	185.008,45
Sicredi	(51.767,59)	30.857,64	749.166,66	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	360.000,00	-	-	-
	992.363,95	823.409,71	1.214.739,56	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	28/02/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	64.869,80	62.712,69
INSS a Recolher	422.696,48	355.014,77
FGTS a Recolher	6.385,15	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	211.682,87	216.192,82
Outras Contribuições	13.288,90	12.493,25
Total	718.923,20	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	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	187.123,77	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	28.406,65	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	101.776,35	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	-	-	161.047,14	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	16.162,85	13.587,47	-	-
Total	333.469,62	266.909,82	161.047,14	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	
	28/02/2019	31/12/2018	28/02/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	28/02/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(171,43)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	250,00	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	-	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	751,40	4.887,63
	829,97	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>28/02/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	3.173,42	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	-	-
Juros e Descontos Recebidos	3.173,42	143.069,21
Despesas financeiras	(165.173,16)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(160.583,07)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(1.206,28)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(3.383,81)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(161.999,74)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>28/02/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas não operacionais	-	244.010,30
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	239.103,99
Dividendos	-	4.906,31
Despesas não operacionais	(976.435,02)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(976.435,02)	(45.451,04)
Resultado não operacional	(976.435,02)	198.559,26

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência março/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE MARÇO 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	29.140,86	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.437.893,76	1.402.283,20
Estoques	6	2.700.056,50	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	18.573,36	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.297.692,11	27.764,02
Total do ativo circulante		6.612.482,24	5.136.450,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	1.308.606,01	1.308.262,71
Clientes a Realizar	5	270.179,46	270.179,46
Créditos com partes relacionadas	9	265.492,27	468.166,41
Outros créditos a receber	8	188.673,46	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		2.032.951,20	2.467.112,86
Investimentos	10	109.859,13	109.859,13
Imobilizado	10	662.047,81	697.965,81
Intangível	10	5.960,33	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.810.818,47	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		9.423.300,71	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 MARÇO DE 2019 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	3.683.495,64	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	980.675,30	823.409,71
Adiantamento de clientes		57.395,90	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	759.652,03	655.946,24
Obrigações tributárias	14	344.366,79	266.909,82
Outras Obrigações		-	-
Total do passivo circulante		5.825.585,66	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	1.214.739,56	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	156.379,08	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		1.378.555,70	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	201.438,24	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		2.219.159,35	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		9.423.300,71	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 MARÇO 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		1.579.437,52	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		102.610,97	693.825,63
		<u>1.682.048,49</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(93.290,70)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(51.332,17)	(189.010,97)
		<u>1.537.425,62</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.116.427,70)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(117.466,64)	(606.659,51)
		<u>303.531,28</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(543.243,37)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(37.198,58)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(226.420,28)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(94.391,83)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(145.494,47)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(3.609,37)	(48.020,39)
Depreciação		(37.135,61)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	1.006,77	48.757,07
		<u>(239.712,09)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	6.673,94	143.069,21
Despesas financeiras	18	(191.297,47)	(948.842,74)
		<u>(424.335,62)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.006.891,89)	(45.451,04)
		<u>(1.426.972,33)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.426.972,33)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		84,84%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,88)</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 MARÇO 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			(1.426.972,33)	(1.426.972,33)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/03/2019	1.622.000,00	395.721,11	201.438,24	2.219.159,35

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE MARÇO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.426.972,33)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	37.135,61	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(1.149.366,96)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(35.610,56)	126.586,88
Estoques	644.433,57	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(660,91)	-
Outras Contas e Receber	(2.269.928,09)	-
Realizável a Longo Prazo	434.161,66	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(1.235.339,18)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	2.284.732,25	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	77.456,97	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	103.705,79	318.427,54
Outras Contas a Pagar	-	-
Exigível a Longo Prazo	(7.002,09)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(316.658,80)	(193.983,18)
	2.142.234,12	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(242.472,02)	599.527,48
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(240.469,76)	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	-	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(240.469,76)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	289.472,59	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	289.472,59	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(193.469,19)	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	29.140,86	222.610,05
	193.469,19	(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 MARÇO 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 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	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	29.140,86	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	1.308.606,01	1.308.262,71
Total	117.736,15	311.205,34	1.308.606,01	1.308.262,71

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.326.351,88	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46
Total	1.326.351,88	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/03/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	385.548,01	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	423.055,20	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	34.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.724.785,66	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	36.374,89	40.040,46
Pneus e Câmeras	96.012,74	100.600,08
Estoques Diversos	-	-
Total	2.700.056,50	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	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	602,37	-	-	-
IRPJ a recuperar	17.970,99	17.912,45	-	-
Total	18.573,36	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	113.510,29	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	-	-	-	-
Antecipação de Despesas	2.499,78	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	188.673,46	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.297.692,11	27.764,02	188.673,46	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	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	4.943,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	74.831,59	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	185.717,68	228.181,30
Total	-	-	265.492,27	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\$ 31/03/2019
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	-	-	-	68.622,90
SICREDI	9.700,00	-	-	-	9.700,00
Investimentos	109.859,13	-	-	-	109.859,13
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	112.706,50	-	-	(1.298,07)	111.408,43
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(2.724,18)	76.395,17
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(503,77)	4.101,82
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	-	-	(30.637,33)	319.594,58
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(754,65)	17.754,90
Imobilizado	697.965,81	-	-	(35.918,00)	662.047,81
Hardware	7.177,94	-	-	(1.217,61)	5.960,33
Intangível	7.177,94	-	-	(1.217,61)	5.960,33

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	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	421.382,04	529.900,01	88.524,17	88.524,17
Banrisul	41.883,40	41.883,40	59.833,28	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	20.074,20	-	-	-
Credusulca	189.166,39	212.027,01	317.215,45	185.008,45
Sicredi	(51.830,73)	30.857,64	749.166,66	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	360.000,00	-	-	-
	980.675,30	823.409,71	1.214.739,56	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/03/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	62.302,48	62.712,69
INSS a Recolher	455.268,01	355.014,77
FGTS a Recolher	6.105,50	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	222.737,70	216.192,82
Outras Contribuições	13.238,34	12.493,25
Total	759.652,03	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	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	187.218,22	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	31.823,24	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	107.682,78	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	-	-	156.379,08	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	17.642,55	13.587,47	-	-
Total	344.366,79	266.909,82	156.379,08	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	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	31/03/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(334,47)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	810,00	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(341,00)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	872,24	4.887,63
	1.006,77	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/03/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	6.673,94	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	-	-
Juros e Descontos Recebidos	6.673,94	143.069,21
Despesas financeiras	(191.297,47)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(183.216,87)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(3.362,73)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(4.717,87)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(184.623,53)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/03/2019</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	(1.006.891,89)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.006.891,89)	(45.451,04)
Resultado não operacional	(1.002.636,71)	198.559,26

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência abril/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL 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	24.863,90	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.341.917,18	1.402.283,20
Estoques	6	2.662.675,71	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	18.862,91	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.306.044,45	27.764,02
Total do ativo circulante		6.483.489,80	5.136.450,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	1.308.721,59	1.308.262,71
Clientes a Realizar	5	270.179,46	270.179,46
Créditos com partes relacionadas	9	285.436,61	468.166,41
Outros créditos a receber	8	193.255,65	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		2.057.593,31	2.467.112,86
Investimentos	10	109.859,13	109.859,13
Imobilizado	10	663.587,85	697.965,81
Intangível	10	5.554,46	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.836.594,75	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		9.320.084,55	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2019 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	3.636.239,80	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	984.664,93	823.409,71
Adiantamento de clientes		53.014,80	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	794.339,99	655.946,24
Obrigações tributárias	14	368.217,87	266.909,82
Outras Obrigações		-	-
Total do passivo circulante		5.836.477,39	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	1.214.739,56	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	156.379,08	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		1.378.555,70	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	87.330,35	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		2.105.051,46	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		9.320.084,55	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 30 DE ABRIL 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		1.768.782,95	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		204.695,44	693.825,63
		<u>1.973.478,39</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(115.437,00)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(54.187,76)	(189.010,97)
		<u>1.803.853,63</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.236.024,16)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(155.760,83)	(606.659,51)
		<u>412.068,64</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(719.638,88)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(46.768,32)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(300.600,75)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(125.637,53)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(196.277,23)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(9.150,60)	(48.020,39)
Depreciação		(47.826,44)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	6.621,99	48.757,07
		<u>(307.570,24)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	8.029,55	143.069,21
Despesas financeiras	18	(202.459,74)	(948.842,74)
		<u>(502.000,43)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.043.334,97)	(45.451,04)
		<u>(1.541.080,22)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.541.080,22)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		78,09%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,95)</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 30 DE ABRIL 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			(1.541.080,22)	(1.541.080,22)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 30/04/2019	1.622.000,00	395.721,11	87.330,35	2.105.051,46

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2019 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.541.080,22)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	47.826,44	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(1.252.784,02)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	60.366,02	126.586,88
Estoques	681.814,36	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(950,46)	-
Outras Contas e Receber	(2.278.280,43)	-
Realizável a Longo Prazo	409.519,55	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(1.135.265,81)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	2.237.476,41	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	101.308,05	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	138.393,75	318.427,54
Outras Contas a Pagar	-	-
Exigível a Longo Prazo	(7.002,09)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(321.039,90)	(193.983,18)
	2.149.136,22	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(238.913,61)	599.527,48
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(252.294,76)	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	-	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(252.294,76)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	293.462,22	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	293.462,22	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(197.746,15)	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	24.863,90	222.610,05
	197.746,15	(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 30 DE ABRIL 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 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	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	24.863,90	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	1.308.721,59	1.308.262,71
Total	113.459,19	311.205,34	1.308.721,59	1.308.262,71

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.242.200,30	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46
Total	1.242.200,30	1.402.283,20	270.179,46	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/04/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	385.548,01	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	463.055,20	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	34.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.655.878,83	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	35.000,11	40.040,46
Pneus e Câmeras	88.913,56	100.600,08
Estoques Diversos	-	-
Total	2.662.675,71	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	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	425,00	-	-	-
IRPJ a recuperar	18.437,91	17.912,45	-	-
Total	18.862,91	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	116.877,58	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	6.234,95	-	-	-
Antecipação de Despesas	1.249,88	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	193.255,65	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.306.044,45	27.764,02	193.255,65	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	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	8.716,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	78.604,59	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	198.116,02	228.181,30
Total	-	-	285.436,61	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\$ 30/04/2019
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	-	-	-	68.622,90
SICREDI	9.700,00	-	-	-	9.700,00
Investimentos	109.859,13	-	-	-	109.859,13
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	112.706,50	-	-	(1.730,76)	110.975,74
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(3.629,08)	75.490,27
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(659,63)	3.945,96
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	11.825,00	-	(39.177,29)	322.879,62
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(1.006,20)	17.503,35
Imobilizado	697.965,81	11.825,00	-	(46.202,96)	663.587,85
Hardware	7.177,94	-	-	(1.623,48)	5.554,46
Intangível	7.177,94	-	-	(1.623,48)	5.554,46

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	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
Bradesco	12.868,42	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	410.772,71	529.900,01	88.524,17	88.524,17
Banrisul	41.883,40	41.883,40	59.833,28	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	21.804,52	-	-	-
Credusulca	189.166,39	212.027,01	317.215,45	185.008,45
Sicredi	(51.830,51)	30.857,64	749.166,66	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	360.000,00	-	-	-
	984.664,93	823.409,71	1.214.739,56	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	30/04/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	58.495,03	62.712,69
INSS a Recolher	490.874,32	355.014,77
FGTS a Recolher	6.325,59	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	229.162,59	216.192,82
Outras Contribuições	9.482,46	12.493,25
Total	794.339,99	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	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	188.556,70	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	35.219,10	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	123.408,52	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	-	-	156.379,08	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	21.033,55	13.587,47	-	-
Total	368.217,87	266.909,82	156.379,08	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	
	30/04/2019	31/12/2018	30/04/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	30/04/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(2.201,62)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	21.604,22	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(13.891,91)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.111,30	4.887,63
	6.621,99	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/04/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	8.029,55	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	20,11	-
Juros e Descontos Recebidos	8.009,44	143.069,21
Despesas financeiras	(202.459,74)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(187.386,26)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(9.195,52)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(5.877,96)	(43.919,47)
Resultado financeiro	<u>(194.430,19)</u>	<u>(805.773,53)</u>

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>30/04/2019</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	(1.043.334,97)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.043.334,97)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(1.039.079,79)</u>	<u>198.559,26</u>

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência maio/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE MAIO 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	43.125,89	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.145.891,19	1.402.283,20
Estoques	6	2.663.181,71	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	22.051,21	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.307.333,46	27.764,02
Total do ativo circulante		6.310.709,11	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	281.409,31	468.166,41
Outros créditos a receber	8	196.867,26	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.367.012,31	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	614.894,15	697.965,81
Intangível	10	5.148,59	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.150.125,13	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		8.460.834,24	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 MAIO DE 2019

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.865.497,81	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	108.010,69	823.409,71
Adiantamento de clientes		51.739,60	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	814.665,33	655.946,24
Obrigações tributárias	14	380.504,89	266.909,82
Outras Obrigações		-	-
Total do passivo circulante		4.220.418,32	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	1.968.151,15	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	156.379,08	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		2.131.967,29	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	90.727,52	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		2.108.448,63	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.460.834,24	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 MAIO 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		1.955.859,74	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		233.930,75	693.825,63
		<u>2.189.790,49</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(127.067,81)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(57.517,88)	(189.010,97)
		<u>2.005.204,80</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.360.458,95)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(156.237,27)	(606.659,51)
		<u>488.508,58</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(837.104,29)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(51.617,25)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(411.524,66)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(151.831,30)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(240.566,65)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(20.340,73)	(48.020,39)
Depreciação		(62.802,50)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	101.578,80	48.757,07
		<u>(348.595,71)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	13.032,96	143.069,21
Despesas financeiras	18	(215.159,20)	(948.842,74)
		<u>(550.721,95)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(991.216,28)	(45.451,04)
		<u>(1.537.683,05)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.537.683,05)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>70,22%</u>	<u>8,12%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,95)</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 MAIO 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			(1.537.683,05)	(1.537.683,05)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/05/2019	1.622.000,00	395.721,11	90.727,52	2.108.448,63

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 2019 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.537.683,05)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	62.802,50	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(1.474.880,55)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	256.392,01	126.586,88
Estoques	681.308,36	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(4.138,76)	-
Outras Contas e Receber	(2.279.569,44)	-
Realizável a Longo Prazo	1.100.100,55	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(253.642,13)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.466.734,42	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	113.595,07	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	158.719,09	318.427,54
Outras Contas a Pagar	-	-
Exigível a Longo Prazo	(7.002,09)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(322.315,10)	(193.983,18)
	1.409.731,39	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(318.791,29)	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	-	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(30.912,44)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	170.219,57	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	170.219,57	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(179.484,16)	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	43.125,89	222.610,05
	179.484,16	(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 MAIO 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 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	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	43.125,89	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	131.721,18	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	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.122.287,71	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	1.122.287,71	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/05/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	420.619,23	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	463.238,84	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	34.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.617.920,71	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	38.243,11	40.040,46
Pneus e Câmeras	88.879,82	100.600,08
Estoques Diversos	-	-
Total	2.663.181,71	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	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	2.869,36	-	-	-
IRPJ a recuperar	19.181,85	17.912,45	-	-
Total	22.051,21	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	124.665,12	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	986,30	-	-	-
Antecipação de Despesas	-	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	196.867,26	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.307.333,46	27.764,02	196.867,26	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	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	18.865,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	28.154,83	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	234.389,48	228.181,30
Total	-	-	281.409,31	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\$ 31/05/2019
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	-	-	(2.163,45)	110.543,05
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(4.523,71)	74.595,64
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(815,49)	3.790,10
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(52.012,75)	275.920,65
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(1.257,75)	17.251,80
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(60.773,15)	614.894,15
Hardware	7.177,94	-	-	(2.029,35)	5.148,59
Intangível	7.177,94	-	-	(2.029,35)	5.148,59

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	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
Bradesco	34.707,65	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	8,59	529.900,01	481.875,84	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	101.716,68	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.294,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	352.475,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	732.083,33	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	108.010,69	823.409,71	1.968.151,15	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/05/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	52.809,35	62.712,69
INSS a Recolher	527.007,84	355.014,77
FGTS a Recolher	6.771,65	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	214.718,15	216.192,82
Outras Contribuições	13.358,34	12.493,25
Total	814.665,33	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	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	188.809,79	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	39.733,07	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	129.702,38	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	-	-	156.379,08	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	22.259,65	13.587,47	-	-
Total	380.504,89	266.909,82	156.379,08	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	
	31/05/2019	31/12/2018	31/05/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	31/05/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(3.565,20)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	119.487,24	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(15.599,67)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.256,43	4.887,63
Total	101.578,80	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/05/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	13.032,96	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	13.007,78	143.069,21
Despesas financeiras	(215.159,20)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(190.502,16)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(17.159,86)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(7.497,18)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(202.126,24)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/05/2019</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	(991.216,28)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(991.216,28)	(45.451,04)
Resultado não operacional	(986.961,10)	198.559,26

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência junho/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE JUNHO 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	32.461,08	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.112.686,14	1.402.283,20
Estoques	6	2.875.145,23	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	22.018,11	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.316.781,60	27.764,02
Total do ativo circulante		6.488.217,81	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	296.509,28	468.166,41
Outros créditos a receber	8	198.710,42	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.383.955,44	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	600.393,94	697.965,81
Intangível	10	4.742,72	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.152.162,18	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		8.640.379,99	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE JUNHO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.829.098,70	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.306,77	823.409,71
Adiantamento de clientes		49.826,44	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	843.578,26	655.946,24
Obrigações tributárias	14	391.278,12	266.909,82
Outras Obrigações		225.000,00	-
Total do passivo circulante		4.412.088,29	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.345.392,71	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	156.379,08	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		2.509.208,85	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	(298.638,26)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.719.082,85	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.640.379,99	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 30 DE JUNHO 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		2.108.294,91	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		266.265,69	693.825,63
		<u>2.374.560,60</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(137.302,88)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(75.457,76)	(189.010,97)
		<u>2.161.799,96</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.440.091,61)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(161.044,99)	(606.659,51)
		<u>560.663,36</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(961.241,60)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(55.871,04)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(507.697,88)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(183.883,32)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(309.981,14)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(26.375,07)	(48.020,39)
Depreciação		(77.708,58)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	200.275,43	48.757,07
		<u>(400.578,24)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	15.005,31	143.069,21
Despesas financeiras	18	(540.501,34)	(948.842,74)
		<u>(926.074,27)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.005.229,74)	(45.451,04)
		<u>(1.927.048,83)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.927.048,83)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		81,15%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(1,19)</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 30 DE JUNHO 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			(1.927.048,83)	(1.927.048,83)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 30/06/2019	1.622.000,00	395.721,11	(298.638,26)	1.719.082,85

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE JUNHO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.927.048,83)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	77.708,58	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(1.849.340,25)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	289.597,06	126.586,88
Estoques	469.344,84	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(4.105,66)	-
Outras Contas e Receber	(2.289.017,58)	-
Realizável a Longo Prazo	1.083.157,42	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(458.758,77)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.430.335,31	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	124.368,30	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	187.632,02	318.427,54
Outras Contas a Pagar	225.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(7.002,09)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(324.228,26)	(193.983,18)
	1.636.105,28	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(671.993,74)	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	-	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(30.912,44)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	512.757,21	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	512.757,21	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(190.148,97)	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	32.461,08	222.610,05
	190.148,97	(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 30 DE JUNHO 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 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	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	32.461,08	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	121.056,37	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	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.089.082,66	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	1.089.082,66	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/06/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	420.871,74	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	464.112,72	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	34.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.603.531,23	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	37.557,21	40.040,46
Pneus e Câmeras	89.792,33	100.600,08
Estoques Diversos	225.000,00	-
Total	2.875.145,23	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	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	2.836,26	-	-	-
IRPJ a recuperar	19.181,85	17.912,45	-	-
Total	22.018,11	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	123.319,36	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	(1.465,22)	-	-	-
Antecipação de Despesas	13.245,42	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	198.710,42	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.316.781,60	27.764,02	198.710,42	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	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	22.638,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	32.020,05	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	241.851,23	228.181,30
Total	-	-	296.509,28	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\$ 30/06/2019
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	-	-	(2.596,14)	110.110,36
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(5.370,08)	73.749,27
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(971,35)	3.634,24
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(64.848,21)	263.085,19
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(1.487,58)	17.021,97
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(75.273,36)	600.393,94
Hardware	7.177,94	-	-	(2.435,22)	4.742,72
Intangível	7.177,94	-	-	(2.435,22)	4.742,72

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	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	0,32	529.900,01	476.859,79	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.306,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	352.475,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	73.306,77	823.409,71	2.345.392,71	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	30/06/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	57.443,07	62.712,69
INSS a Recolher	559.753,33	355.014,77
FGTS a Recolher	6.013,87	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	207.009,65	216.192,82
Outras Contribuições	13.358,34	12.493,25
Total	843.578,26	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	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	189.160,68	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	42.347,07	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	136.301,59	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	-	-	156.379,08	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	23.468,78	13.587,47	-	-
Total	391.278,12	266.909,82	156.379,08	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	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	30/06/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(5.204,94)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	226.886,85	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(22.723,57)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.317,09	4.887,63
Total	200.275,43	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	15.005,31	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	14.980,13	143.069,21
Despesas financeiras	(540.501,34)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(514.329,35)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(17.673,74)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(8.498,25)	(43.919,47)
Resultado financeiro	<u>(525.496,03)</u>	<u>(805.773,53)</u>

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>30/06/2019</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	(1.005.229,74)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.005.229,74)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(1.000.974,56)</u>	<u>198.559,26</u>

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência julho/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO 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	33.899,03	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.200.960,88	1.402.283,20
Estoques	6	2.777.775,58	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	20.990,09	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.240.686,08	27.764,02
Total do ativo circulante		6.403.437,31	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	310.791,02	468.166,41
Outros créditos a receber	8	200.512,73	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.400.039,49	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	589.905,80	697.965,81
Intangível	10	4.336,85	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.157.352,22	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		8.560.789,53	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 JULHO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.765.805,46	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.319,00	823.409,71
Adiantamento de clientes		119.933,90	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	900.157,16	655.946,24
Obrigações tributárias	14	413.762,45	266.909,82
Outras Obrigações		225.000,00	-
Total do passivo circulante		4.497.977,97	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.342.732,38	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	156.379,08	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		2.506.548,52	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	(461.458,07)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.556.263,04	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.560.789,53	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 JULHO 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		2.494.902,04	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		385.388,98	693.825,63
		<u>2.880.291,02</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(168.207,25)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(117.734,14)	(189.010,97)
		<u>2.594.349,63</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.747.626,42)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(169.500,74)	(606.659,51)
		<u>677.222,47</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(1.184.223,92)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(69.803,12)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(627.823,30)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(219.301,44)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(355.786,75)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(28.904,72)	(48.020,39)
Depreciação		(88.602,59)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	205.998,00	48.757,07
		<u>(507.001,45)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	15.696,71	143.069,21
Despesas financeiras	18	(568.609,81)	(948.842,74)
		<u>(1.059.914,55)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.034.209,27)	(45.451,04)
		<u>(2.089.868,64)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(2.089.868,64)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>72,56%</u>	<u>8,12%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(1,29)</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 JULHO 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			(2.089.868,64)	(2.089.868,64)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/07/2019	1.622.000,00	395.721,11	(461.458,07)	1.556.263,04

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO DE 2019 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(2.089.868,64)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	88.602,59	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(2.001.266,05)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	201.322,32	126.586,88
Estoques	566.714,49	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(3.077,64)	-
Outras Contas e Receber	(2.212.922,06)	-
Realizável a Longo Prazo	1.067.073,37	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(388.624,37)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.367.042,07	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	146.852,63	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	244.210,92	318.427,54
Outras Contas a Pagar	225.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(7.002,09)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(254.120,80)	(193.983,18)
	1.721.982,73	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(667.907,69)	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	-	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(30.912,44)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	510.109,11	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	510.109,11	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(188.711,02)	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	33.899,03	222.610,05
	188.711,02	(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 JULHO 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 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	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	33.899,03	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	122.494,32	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	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.176.961,88	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	1.176.961,88	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/07/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	414.897,84	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	379.757,80	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	19.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.611.202,48	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	38.825,13	40.040,46
Pneus e Câmeras	88.812,33	100.600,08
Estoques Diversos	225.000,00	-
Total	2.777.775,58	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	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	1.102,37	-	-	-
IRPJ a recuperar	19.887,72	17.912,45	-	-
Total	20.990,09	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	50.625,94	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	(3.663,19)	-	-	-
Antecipação de Despesas	12.041,29	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	200.512,73	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.240.686,08	27.764,02	200.512,73	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	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	26.411,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	35.913,04	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	248.466,98	228.181,30
Total	-	-	310.791,02	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\$ 31/07/2019
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	-	-	(3.028,83)	109.677,67
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(6.216,37)	72.902,98
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.127,21)	3.478,38
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(73.678,55)	254.254,85
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(1.710,54)	16.799,01
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(85.761,50)	589.905,80
Hardware	7.177,94	-	-	(2.841,09)	4.336,85
Intangível	7.177,94	-	-	(2.841,09)	4.336,85

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	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	0,55	529.900,01	474.199,46	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.318,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	352.475,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	73.319,00	823.409,71	2.342.732,38	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/07/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	68.987,06	62.712,69
INSS a Recolher	595.047,33	355.014,77
FGTS a Recolher	6.658,70	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	216.105,73	216.192,82
Outras Contribuições	13.358,34	12.493,25
Total	900.157,16	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	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	189.240,14	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	46.355,66	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	150.473,32	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	-	-	156.379,08	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	27.693,33	13.587,47	-	-
Total	413.762,45	266.909,82	156.379,08	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	
	31/07/2019	31/12/2018	31/07/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	31/07/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(5.748,30)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	233.270,14	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(22.931,12)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.407,28	4.887,63
Total	205.998,00	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/07/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	15.696,71	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	15.671,53	143.069,21
Despesas financeiras	(568.609,81)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(537.362,23)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(21.677,96)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(9.569,62)	(43.919,47)
Resultado financeiro	<u>(552.913,10)</u>	<u>(805.773,53)</u>

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/07/2019</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	(1.034.209,27)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.034.209,27)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(1.029.954,09)</u>	<u>198.559,26</u>

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência agosto/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE AGOSTO 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	14.345,58	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.159.486,14	1.402.283,20
Estoques	6	2.984.773,38	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	30.741,01	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.209.310,21	27.764,02
Total do ativo circulante		6.527.781,97	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	320.726,14	468.166,41
Outros créditos a receber	8	204.117,35	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.413.579,23	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	579.433,62	697.965,81
Intangível	10	3.930,98	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.160.013,91	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		8.687.795,88	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 AGOSTO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	3.032.837,48	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.347,78	823.409,71
Adiantamento de clientes		159.049,51	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	945.970,16	655.946,24
Obrigações tributárias	14	577.253,35	266.909,82
Outras Obrigações		241.000,00	-
Total do passivo circulante		5.029.458,28	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.315.742,55	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	-	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		2.323.179,61	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	(682.563,12)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.335.157,99	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.687.795,88	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 AGOSTO 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		2.732.922,53	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		404.873,14	693.825,63
		<u>3.137.795,67</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(183.951,03)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(123.966,75)	(189.010,97)
		<u>2.829.877,89</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.930.052,36)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(177.576,19)	(606.659,51)
		<u>722.249,34</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(1.429.698,78)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(85.313,17)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(747.859,76)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(266.073,71)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(399.114,29)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(29.673,16)	(48.020,39)
Depreciação		(99.480,64)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	197.815,95	48.757,07
		<u>(707.449,44)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	22.309,67	143.069,21
Despesas financeiras	18	(592.287,88)	(948.842,74)
		<u>(1.277.427,65)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.037.801,22)	(45.451,04)
		<u>(2.310.973,69)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(2.310.973,69)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>73,65%</u>	<u>8,12%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA			
		<u>(1,42)</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 AGOSTO 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			(2.310.973,69)	(2.310.973,69)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/08/2019	1.622.000,00	395.721,11	(682.563,12)	1.335.157,99

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE AGOSTO 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	(2.310.973,69)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	99.480,64	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(2.211.493,05)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	242.797,06	126.586,88
Estoques	359.716,69	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(12.828,56)	-
Outras Contas e Receber	(2.181.546,19)	-
Realizável a Longo Prazo	1.053.533,63	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(546.062,22)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.634.074,09	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	310.343,53	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	290.023,92	318.427,54
Outras Contas a Pagar	241.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(163.381,17)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(215.005,19)	(193.983,18)
	2.097.055,18	(2.085.193,69)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(660.500,09)	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	-	(107.579,01)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(30.912,44)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	483.148,06	20.223,61
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	483.148,06	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(208.264,47)	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	14.345,58	222.610,05
	208.264,47	(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 AGOSTO 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 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	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	14.345,58	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	102.940,87	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	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.138.486,14	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	1.138.486,14	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	177.411,75	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	410.608,99	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	412.757,80	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	19.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.599.423,17	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	40.018,74	40.040,46
Pneus e Câmeras	84.272,93	100.600,08
Estoques Diversos	241.000,00	-
Total	2.984.773,38	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	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	12.043,36	-	-	-
IRPJ a recuperar	18.697,65	17.912,45	-	-
Total	30.741,01	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	16.791,01	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	-	-	-	-
Antecipação de Despesas	10.837,16	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	204.117,35	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.209.310,21	27.764,02	204.117,35	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	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	39.926,02	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	250.616,12	228.181,30
Total	-	-	320.726,14	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\$ 31/08/2019
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	-	-	(3.461,52)	109.244,98
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(7.046,70)	72.072,65
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.283,07)	3.322,52
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(82.508,89)	245.424,51
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(1.933,50)	16.576,05
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(96.233,68)	579.433,62
Hardware	7.177,94	-	-	(3.246,96)	3.930,98
Intangível	7.177,94	-	-	(3.246,96)	3.930,98

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	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	17,33	529.900,01	447.209,63	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.330,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	352.475,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	73.347,78	823.409,71	2.315.742,55	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	69.774,43	62.712,69
INSS a Recolher	617.334,48	355.014,77
FGTS a Recolher	6.471,73	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	240.729,22	216.192,82
Outras Contribuições	11.660,30	12.493,25
Total	945.970,16	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	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	189.160,68	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	48.611,23	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	154.388,47	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	-	-	-	-
Demais tributos a recolher	28.713,89	13.587,47	-	-
Total	577.253,35	266.909,82	-	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	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	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:

	31/08/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.057,65)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	233.299,21	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(30.872,56)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.446,95	4.887,63
Total	197.815,95	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/08/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	22.309,67	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	22.284,49	143.069,21
Despesas financeiras	(592.287,88)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(542.708,99)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(35.304,66)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(14.274,23)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(569.978,21)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/08/2019</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	(1.037.801,22)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.037.801,22)	(45.451,04)
Resultado não operacional	(1.033.546,04)	198.559,26

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência setembro/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE SETEMBRO 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	597,45	222.610,05
Aplicações financeiras	4	116.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.019.521,87	1.402.283,20
Estoques	6	2.700.293,91	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	20.988,45	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.236.559,93	27.764,02
Total do ativo circulante		6.135.087,26	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	320.726,14	468.166,41
Outros créditos a receber	8	188.474,30	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.397.936,18	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	568.997,85	697.965,81
Intangível	10	3.525,11	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.133.529,22	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		8.268.616,48	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE SETEMBRO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.757.627,63	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	80.925,47	823.409,71
Adiantamento de clientes		123.714,44	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	979.662,54	655.946,24
Obrigações tributárias	14	475.280,99	266.909,82
Outras Obrigações		241.000,00	-
Total do passivo circulante		4.658.211,07	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.296.554,95	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		2.414.272,33	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	(821.588,03)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.196.133,08	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.268.616,48	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 30 DE SETEMBRO 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		3.213.930,29	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		487.785,01	693.825,63
		3.701.715,30	11.294.807,06
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(212.066,00)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(165.746,00)	(189.010,97)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		3.323.903,30	10.461.840,65
Custos de venda de produtos		(2.318.967,31)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(184.661,40)	(606.659,51)
LUCRO BRUTO		820.274,59	2.182.065,42
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(1.654.251,55)	(2.491.662,94)
Despesas com vendas		(98.678,11)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(869.855,06)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(303.710,80)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(450.160,96)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(30.036,16)	(48.020,39)
Depreciação		(110.322,28)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	208.511,82	48.757,07
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(833.976,96)	(309.597,52)
Receitas financeiras	18	24.724,23	143.069,21
Despesas financeiras	18	(611.602,55)	(948.842,74)
RESULTADO OPERACIONAL		(1.420.855,28)	(1.115.371,05)
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.040.835,56)	(45.451,04)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		(2.457.435,66)	(916.811,79)
Imposto de renda e contribuição social		-	-
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(2.457.435,66)	(916.811,79)
Margem % Sobre Receita Bruta		66,39%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		(1,52)	(0,57)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 30 DE SETEMBRO 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			(2.457.435,66)	(2.457.435,66)
Distribuição de Lucros no Período			7.437,06	7.437,06
SALDO EM 30/09/2019	1.622.000,00	395.721,11	(821.588,03)	1.196.133,08

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE SETEMBRO DE 2019 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(2.457.435,66)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	110.322,28	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	<u>(2.347.113,38)</u>	<u>(762.946,76)</u>
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	382.761,33	126.586,88
Estoques	644.196,16	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(3.076,00)	-
Outras Contas e Receber	(2.208.795,91)	-
Realizável a Longo Prazo	1.069.176,68	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	<u>(123.472,59)</u>	<u>3.447.667,93</u>
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.358.864,24	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	208.371,17	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	323.716,30	318.427,54
Outras Contas a Pagar	241.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(250.340,26)	(193.983,18)
	<u>1.828.510,60</u>	<u>(2.085.193,69)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(642.075,37)</u>	<u>599.527,48</u>
<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)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(23.475,38)</u>	<u>(449.343,56)</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	443.538,15	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>443.538,15</u>	<u>20.223,61</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>(222.012,60)</u>	<u>170.407,53</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	222.610,05	52.202,52
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	597,45	222.610,05
	<u>222.012,60</u>	<u>(170.407,53)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO 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 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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	597,45	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	116.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	117.192,74	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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	998.521,87	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	998.521,87	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/09/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	413.798,77	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	337.106,33	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	19.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.570.865,53	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	35.617,86	40.040,46
Pneus e Câmeras	82.625,42	100.600,08
Estoques Diversos	241.000,00	-
Total	2.700.293,91	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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	-	-	-	-
IRPJ a recuperar	20.988,45	17.912,45	-	-
Total	20.988,45	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	45.244,86	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	-	-	-	-
Antecipação de Despesas	9.633,03	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	188.474,30	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.236.559,93	27.764,02	188.474,30	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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	39.926,02	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	250.616,12	228.181,30
Total	-	-	320.726,14	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\$ 30/09/2019
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	-	-	(3.894,21)	108.812,29
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(7.840,62)	71.278,73
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.438,93)	3.166,66
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(91.339,23)	236.594,17
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(2.156,46)	16.353,09
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(106.669,45)	568.997,85
Hardware	7.177,94	-	-	(3.652,83)	3.525,11
Intangível	7.177,94	-	-	(3.652,83)	3.525,11

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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Bradesco	7.565,24	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	17,78	529.900,01	428.022,03	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.342,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	352.475,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	80.925,47	823.409,71	2.296.554,95	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	30/09/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	63.852,48	62.712,69
INSS a Recolher	642.263,53	355.014,77
FGTS a Recolher	6.410,65	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	253.975,58	216.192,82
Outras Contribuições	13.160,30	12.493,25
Total	979.662,54	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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	42.646,49	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	54.687,83	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	163.155,53	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	26.976,95	-	117.717,38	-
Demais tributos a recolher	31.435,11	13.587,47	-	-
Total	475.280,99	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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	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:

	30/09/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.176,66)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	255.604,32	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(42.507,61)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.591,77	4.887,63
Total	208.511,82	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/09/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	24.724,23	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	24.699,05	143.069,21
Despesas financeiras	(611.602,55)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(547.586,63)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(48.811,50)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(15.204,42)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(586.878,32)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>30/09/2019</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	(1.040.835,56)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.040.835,56)	(45.451,04)
Resultado não operacional	(1.036.580,38)	198.559,26

ORALDO MANFREDINIADM. 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

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	946.023,15	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		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.229.776,76	27.764,02
Total do ativo circulante		5.831.134,02	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	310.984,12	468.166,41
Outros créditos a receber	8	190.276,61	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.389.996,47	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		2.114.783,90	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		7.945.917,92	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	2.730.909,03	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		4.448.671,03	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.272.298,29	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		2.390.015,67	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	(910.489,89)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.107.231,22	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		7.945.917,92	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
		4.050.507,26	11.294.807,06
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(233.874,12)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(172.347,34)	(189.010,97)
		3.644.285,80	10.461.840,65
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)
		951.981,22	2.182.065,42
LUCRO BRUTO			
		(1.869.894,84)	(2.491.662,94)
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
		(917.913,62)	(309.597,52)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	25.568,76	143.069,21
Despesas financeiras	18	(616.303,20)	(948.842,74)
		(1.508.648,06)	(1.115.371,05)
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.041.944,64)	(45.451,04)
		(2.546.337,52)	(916.811,79)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		(2.546.337,52)	(916.811,79)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		62,86%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		(1,57)	(0,57)

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			(2.546.337,52)	(2.546.337,52)
Distribuição de Lucros no Período			7.437,06	7.437,06
SALDO EM 31/10/2019	1.622.000,00	395.721,11	(910.489,89)	1.107.231,22

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	(2.546.337,52)	(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	(2.425.209,63)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	456.260,05	126.586,88
Estoques	844.746,92	2.676.969,55
Impostos a recuperar	3.415,66	-
Outras Contas e Receber	(2.202.012,74)	-
Realizável a Longo Prazo	1.077.116,39	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	171.791,43	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.332.145,64	(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	(317.383,78)	(193.983,18)
	1.626.518,85	(2.085.193,69)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(626.899,35)	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 (Redução) das Instituições Financeiras	439.733,20	20.223,61
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	439.733,20	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 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	
	31/10/2019	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	925.023,15	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	925.023,15	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
ICMS a recuperar	-	-	-	-
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	-	-
Adiantamentos a Funcionários	2.182,94	-	-	-
Antecipação de Despesas	8.428,90	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	190.276,61	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.229.776,76	27.764,02	190.276,61	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	-	-	30.184,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	250.616,12	228.181,30
Total	-	-	310.984,12	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	352.475,30	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	2.272.298,29	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

O montante 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
Total	208.587,90	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/10/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
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	(616.303,20)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(550.380,91)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(52.311,07)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(13.611,22)	(43.919,47)
Resultado financeiro	<u>(590.734,44)</u>	<u>(805.773,53)</u>

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	(1.041.944,64)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.041.944,64)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(1.037.689,46)</u>	<u>198.559,26</u>

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência novembro/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE NOVEMBRO 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	34.037,90	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	954.861,03	1.402.283,20
Estoques	6	2.659.131,32	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	14.696,66	17.912,45
Créditos judiciais		40.530,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.232.750,38	27.764,02
Total do ativo circulante		6.024.602,94	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	310.984,12	468.166,41
Outros créditos a receber	8	192.078,92	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.391.798,78	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	548.200,77	697.965,81
Intangível	10	2.713,37	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.105.783,00	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		8.130.385,94	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE NOVEMBRO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.671.961,72	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.358,04	823.409,71
Adiantamento de clientes		9.805,72	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	1.011.465,12	655.946,24
Obrigações tributárias	14	479.586,61	266.909,82
Outras Obrigações		348.000,00	-
Total do passivo circulante		4.594.177,21	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.984,27	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		2.389.701,65	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	(871.214,03)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.146.507,08	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.130.385,94	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 30 DE NOVEMBRO 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		3.663.847,01	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		670.436,97	693.825,63
		<u>4.334.283,98</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(254.812,15)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(174.308,13)	(189.010,97)
		<u>3.905.163,70</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(2.650.555,72)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(196.176,60)	(606.659,51)
		<u>1.058.431,38</u>	<u>2.182.065,42</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		<u>(1.930.215,50)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
Despesas com vendas		(115.974,10)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(1.102.925,71)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(386.886,21)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(544.734,56)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(31.632,48)	(48.020,39)
Depreciação		(131.931,10)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	383.868,66	48.757,07
		<u>(871.784,12)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	26.055,28	143.069,21
Despesas financeiras	18	(622.988,21)	(948.842,74)
		<u>(1.468.717,05)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.042.599,79)	(45.451,04)
		<u>(2.507.061,66)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(2.507.061,66)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>(2.507.061,66)</u>	<u>(916.811,79)</u>
Margem % Sobre Receita Bruta		57,84%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(1,55)</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 30 DE NOVEMBRO 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			(2.507.061,66)	(2.507.061,66)
Distribuição de Lucros no Período			7.437,06	7.437,06
SALDO EM 30/11/2019	1.622.000,00	395.721,11	(871.214,03)	1.146.507,08

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE NOVEMBRO 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	(2.507.061,66)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	131.931,10	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(2.375.130,56)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	447.422,17	126.586,88
Estoques	685.358,75	2.676.969,55
Impostos a recuperar	3.215,79	-
Outras Contas e Receber	(2.204.986,36)	-
Realizável a Longo Prazo	1.075.314,08	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.734,85)	679.344,51
	(1.410,42)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.273.198,33	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	212.676,79	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	355.518,88	318.427,54
Outras Contas a Pagar	348.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(364.248,98)	(193.983,18)
	1.772.044,17	(2.085.193,69)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(604.496,81)	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 (Redução) das Instituições Financeiras	439.400,04	20.223,61
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	439.400,04	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(188.572,15)	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	34.037,90	222.610,05
	188.572,15	(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 30 DE NOVEMBRO 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 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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	34.037,90	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	122.633,19	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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	954.861,03	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	954.861,03	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	408.816,12	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	256.282,54	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	19.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.510.144,11	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	34.269,55	40.040,46
Pneus e Câmeras	82.339,00	100.600,08
Estoques Diversos	348.000,00	-
Total	2.659.131,32	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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	-	-	-	-
IRPJ a recuperar	14.696,66	17.912,45	-	-
Total	14.696,66	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	43.843,57	21.514,54	-	-
Adiantamentos a Funcionários	-	-	-	-
Antecipação de Despesas	7.224,77	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	192.078,92	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.232.750,38	27.764,02	192.078,92	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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	250.616,12	228.181,30
Total	-	-	310.984,12	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\$ 30/11/2019
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	-	-	(4.759,59)	107.946,91
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(9.356,20)	69.763,15
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.748,45)	2.857,14
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(108.999,91)	218.933,49
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(2.602,38)	15.907,17
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(127.466,53)	548.200,77
Hardware	7.177,94	-	-	(4.464,57)	2.713,37
Intangível	7.177,94	-	-	(4.464,57)	2.713,37

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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	3,59	529.900,01	403.451,35	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.354,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	352.475,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	73.358,04	823.409,71	2.271.984,27	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	58.092,86	62.712,69
INSS a Recolher	690.486,67	355.014,77
FGTS a Recolher	8.577,29	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	241.148,00	216.192,82
Outras Contribuições	13.160,30	12.493,25
Total	1.011.465,12	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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	43.896,12	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	52.318,11	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	175.381,74	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	22.072,05	-	117.717,38	-
Demais tributos a recolher	29.539,51	13.587,47	-	-
Total	479.586,61	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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	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:

	30/11/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.245,23)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	431.268,94	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(42.890,61)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.735,56	4.887,63
Total	383.868,66	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/11/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	26.055,28	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	26.030,10	143.069,21
Despesas financeiras	(622.988,21)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(553.114,47)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(53.449,74)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(16.424,00)	(43.919,47)
Resultado financeiro	<u>(596.932,93)</u>	<u>(805.773,53)</u>

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>30/11/2019</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	(1.042.599,79)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.042.599,79)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(1.038.344,61)</u>	<u>198.559,26</u>

ORALDO MANFREDINIADM. 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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência dezembro/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO 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	112.627,83	222.610,05
Aplicações financeiras	4	52.013,00	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	798.843,31	1.402.283,20
Estoques	6	2.963.250,30	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	18.375,27	17.912,45
Créditos judiciais		94.794,51	32.795,51
Outros créditos a receber	8	2.226.469,05	27.764,02
Total do ativo circulante		6.266.373,27	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	309.306,89	468.166,41
Outros créditos a receber	8	194.054,83	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.392.097,46	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	537.810,81	697.965,81
Intangível	10	2.307,60	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.095.285,95	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		8.361.659,22	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 DEZEMBRO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.626.608,11	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,64	823.409,71
Adiantamento de clientes		210.766,81	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	1.028.450,13	655.946,24
Obrigações tributárias	14	492.887,81	266.909,82
Outras Obrigações		551.000,00	-
Total do passivo circulante		4.983.067,50	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.099,99	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		2.388.817,37	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	(1.027.946,76)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		989.774,35	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.361.659,22	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 DEZEMBRO 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		3.764.050,04	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		723.836,87	693.825,63
		<u>4.487.886,91</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(267.039,60)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(175.478,80)	(189.010,97)
		<u>4.045.368,51</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(2.715.585,54)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(199.830,12)	(606.659,51)
		<u>1.129.952,85</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO		<u>1.129.952,85</u>	<u>2.182.065,42</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		<u>(2.152.021,97)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
Despesas com vendas		(129.307,00)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(1.213.611,28)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(422.366,66)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(594.800,19)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(33.559,54)	(48.020,39)
Depreciação		(142.726,83)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	384.349,53	48.757,07
		<u>(1.022.069,12)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		<u>(1.022.069,12)</u>	<u>(309.597,52)</u>
Receitas financeiras	18	28.095,08	143.069,21
Despesas financeiras	18	(630.525,74)	(948.842,74)
		<u>(1.624.499,78)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>(1.624.499,78)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(1.043.549,79)	(45.451,04)
		<u>(2.663.794,39)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		<u>(2.663.794,39)</u>	<u>(916.811,79)</u>
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(2.663.794,39)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>(2.663.794,39)</u>	<u>(916.811,79)</u>
Margem % Sobre Receita Bruta		59,36%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(1,64)</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 DEZEMBRO 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			(2.663.794,39)	(2.663.794,39)
Distribuição de Lucros no Período			7.437,06	7.437,06
SALDO EM 31/12/2019	1.622.000,00	395.721,11	(1.027.946,76)	989.774,35

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(2.663.794,39)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	142.726,83	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(2.521.067,56)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	603.439,89	126.586,88
Estoques	381.239,77	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(462,82)	-
Outras Contas e Receber	(2.198.705,03)	-
Realizável a Longo Prazo	1.075.015,40	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(61.999,00)	679.344,51
	(201.471,79)	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	1.227.844,72	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	225.977,99	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	372.503,89	318.427,54
Outras Contas a Pagar	551.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(163.287,89)	(193.983,18)
	2.160.937,86	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(561.601,49)	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)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(23.475,38)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	475.094,65	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	475.094,65	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(109.982,22)	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	112.627,83	222.610,05
	109.982,22	(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 DEZEMBRO 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 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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	112.627,83	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	52.013,00	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	164.640,83	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	798.843,31	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	798.843,31	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/12/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	77.007,74	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	401.535,70	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	290.828,85	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	34.280,00
Peças e Acessórios	1.492.237,58	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	34.941,01	40.040,46
Pneus e Câmeras	82.339,00	100.600,08
Estoques Diversos	551.000,00	-
Total	2.963.250,30	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	5.366,80	-	-	-
IRPJ a recuperar	13.008,47	17.912,45	-	-
Total	18.375,27	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	38.288,97	21.514,54	173,60	-
Adiantamentos a Funcionários	477,40	-	-	-
Antecipação de Despesas	6.020,64	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	193.881,23	180.504,28
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	-	-	-
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	-	240.000,00
Total	2.226.469,05	27.764,02	194.054,83	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	248.938,89	228.181,30
Total	-	-	309.306,89	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\$ 31/12/2019
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	-	-	(5.192,28)	107.514,22
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(10.113,89)	69.005,46
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.894,73)	2.710,86
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(117.830,25)	210.103,15
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(2.825,34)	15.684,21
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(137.856,49)	537.810,81
Hardware	7.177,94	-	-	(4.870,34)	2.307,60
Intangível	7.177,94	-	-	(4.870,34)	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	0,19	529.900,01	402.567,07	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.354,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	352.475,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	73.354,64	823.409,71	2.271.099,99	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/12/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	56.248,47	62.712,69
INSS a Recolher	732.118,93	355.014,77
FGTS a Recolher	8.938,59	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	206.493,54	216.192,82
Outras Contribuições	24.650,60	12.493,25
Total	1.028.450,13	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	43.924,32	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	57.693,01	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	182.038,33	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	22.072,05	-	117.717,38	-
Demais tributos a recolher	30.781,02	13.587,47	-	-
Total	492.887,81	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	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:

	31/12/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.331,94)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	452.082,67	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(63.150,61)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.749,41	4.887,63
Total	384.349,53	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	28.095,08	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	28.069,90	143.069,21
Despesas financeiras	(630.525,74)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(553.972,02)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(57.659,09)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(18.894,63)	(43.919,47)
Resultado financeiro	<u>(602.430,66)</u>	<u>(805.773,53)</u>

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/12/2019</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	(1.043.549,79)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(1.043.549,79)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(1.039.294,61)</u>	<u>198.559,26</u>

ORALDO MANFREDINIADM. 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

[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: 10/03/2020 a 08/04/2020

Certificação Número: 2020031004081165003934

Informação obtida em 17/03/2020 16:11:11

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