



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

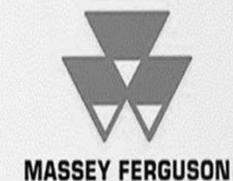
RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Fevereiro/2020

Araranguá, SC, 30 de abril de 2020.

SAMA



MASSEY FERGUSON



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.

Este 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.

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

2. DESTAQUES



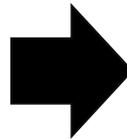
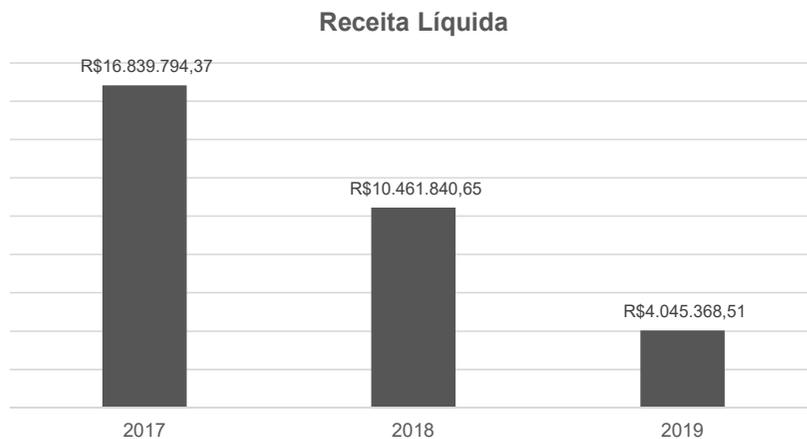
SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

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 fevereiro/2020, a Sama possuía 24 colaboradores, sendo 18 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\$ 103.656,99** em **29 de fevereiro de 2020**.

Em fevereiro a Sama apresentou prejuízo de R\$ 148,6 mil, especialmente pela queda nas vendas e redução da margem de lucro, pois o valor auferido não foi suficiente para encobrir as despesas operacionais da empresa que giram em torno de R\$ 220 mil por mês.

Os gráficos abaixo evidenciam os resultados da Sama nos últimos 3 anos.



2. DESTAQUES



SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

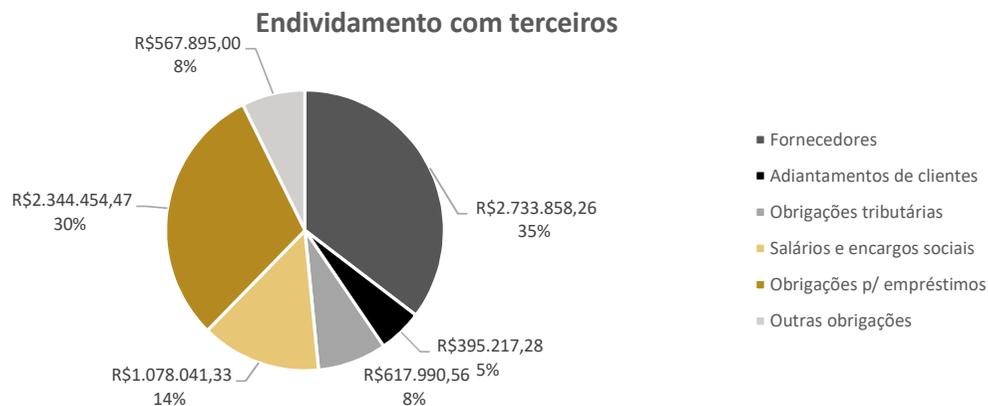
Endividamento concursal

- 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 fevereiro/2020, a Recuperanda apresentou um Passivo com terceiros de **R\$ 7,7 milhões**:



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

2. DESTAQUES



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.

2. DESTAQUES



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. As informações de competência fevereiro/2020 foram enviadas dentro do prazo em 20/03/2020.

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.

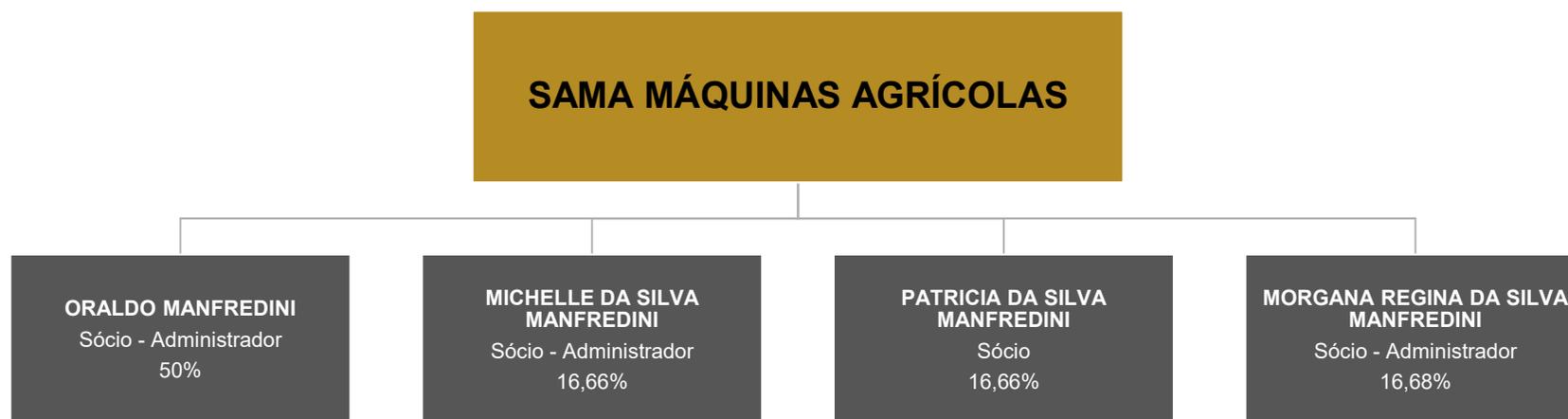


3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



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:



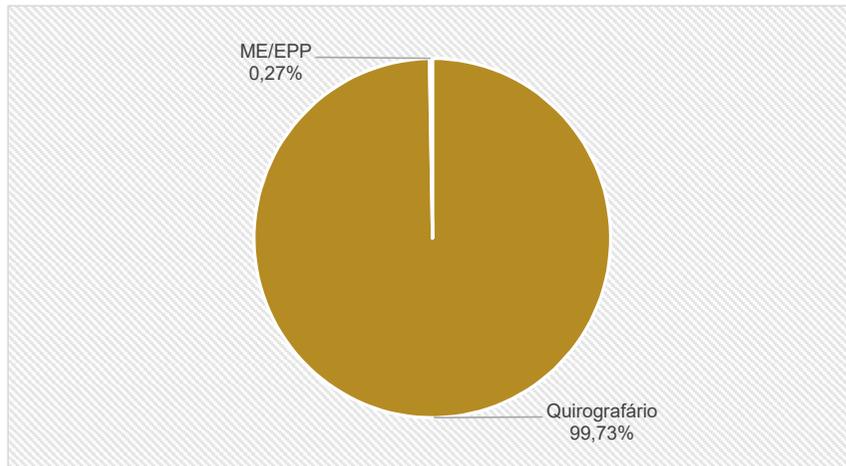
4. ENDIVIDAMENTO



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

4. ENDIVIDAMENTO



Dívida Tributária

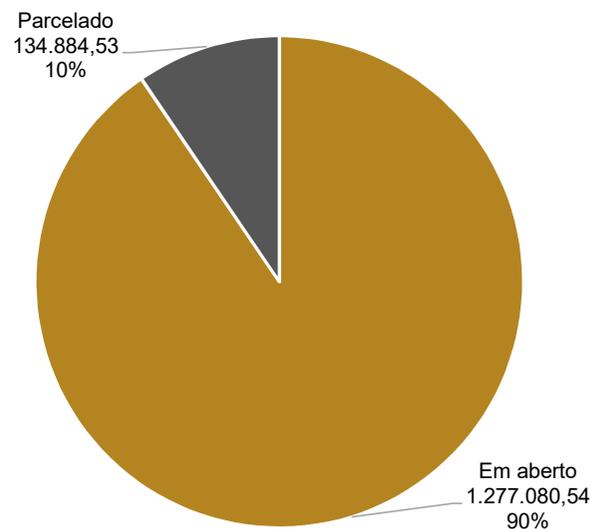
A recuperanda vem realizando pagamento dos tributos, porém não em sua totalidade, sendo que o PIS s/ faturamento, COFINS, ICMS e ISS estão inadimplentes. Em setembro/2019 a empresa realizou o parcelamento de parte da dívida estadual, no valor total de R\$ 186.937,35, com prazo de 60 meses para pagamento, 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 fevereiro/2020, o passivo tributário total da recuperanda somava **R\$ 1.411.965,07**, demonstrando aumento de 2% em comparação ao mês anterior. Deste montante, 10% está parcelado e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	157.209,73
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	170,00
FGTS A RECOLHER	5.989,94
INSS A RECOLHER	787.814,57
IRRF	61.464,21
PIS S/ FATURAMENTO	34.008,56
PIS/ CONFINS/ CSLL	210,41
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	156.379,08
TOTAL	1.203.246,50
	85,22%
TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	43.270,26
PARCELAMENTO ESTADUAL	134.884,53
TOTAL	178.154,79
	12,62%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	30.563,78
TOTAL	30.563,78
	2,16%

PASSIVO TRIBUTÁRIO



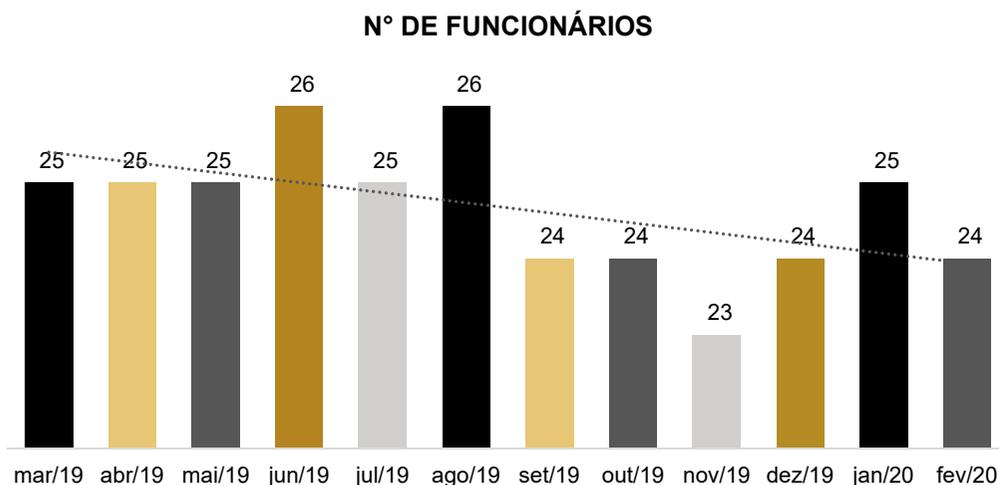
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS



Funcionários

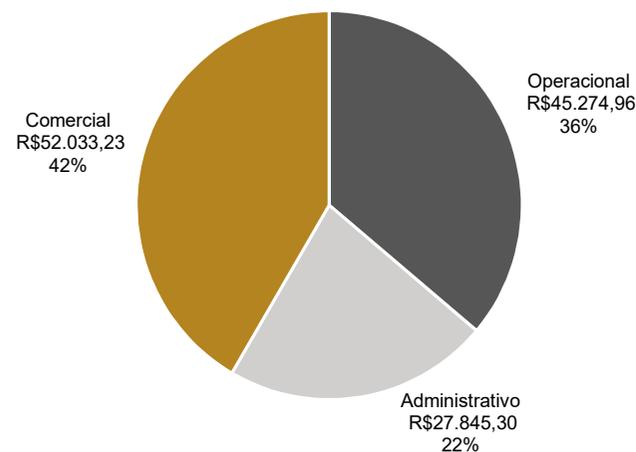
Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Em fevereiro a empresa desligou um funcionário do setor comercial na matriz e finalizou o período com 24 colaboradores, sendo 18 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 fevereiro, os gastos com pessoal incorreram na ordem de **R\$ 125.153,49**, sendo 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 divididos estas despesas.

GASTOS COM PESSOAL



Destaca-se que os salários e encargos sociais retidos dos empregados estão sendo adimplidos regularmente. O pagamento pró-labore de sócios ocorre conforme disponibilidade de caixa.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balço Patrimonial

BALANÇO	dez/19	jan/20	fev/20
Ativo	8.361.659	7.914.331	8.494.478
Circulante	6.266.373	5.733.378	6.407.031
Caixas e bancos conta movimento	112.628	32.391	103.657
Aplicações financeiras	52.013	54.200	54.250
Clientes	798.843	768.764	876.962
Estoque	2.963.250	2.533.533	3.041.544
Impostos a recuperar	18.375	7.601	18.470
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.226.469	2.242.094	2.217.353
Não Circulante	2.095.286	2.180.953	2.087.448
Realizável a longo prazo	1.392.097	1.476.657	1.393.726
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	537.811	538.919	528.344
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.361.659	7.914.331	8.494.478
Circulante	4.983.068	4.619.819	5.348.640
Fornecedores	2.626.608	2.654.505	2.733.858
Adiantamentos de clientes	210.767	136.197	395.217
Obrigações tributárias	492.888	495.688	500.273
Salários e encargos sociais	1.028.450	1.057.075	1.078.041
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.355	73.354
Outras obrigações	551.000	203.000	567.895
NÃO CIRCULANTE	2.388.817	2.388.817	2.388.817
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100	2.271.100
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	989.774	905.695	757.021
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.027.947	-1.112.026	-1.260.700

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** Apresentou aumento de R\$ 71 mil, especialmente pelo recebimento adiantado de clientes e aumento das compras à prazo. 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 fevereiro houve o aumento de R\$ 49,84 pela aplicação realizada.
- **Clientes:** embora tenha apresentado queda nas vendas, isso não refletiu diretamente na conta de Clientes, que aumentou 14%. Destaca-se que a receita em fevereiro foi inferior porque no mês de janeiro foram faturados diversos veículos que a Sama aguardava da Fábrica e que, inclusive, já haviam sido pagos antecipadamente pelos clientes. O *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado e aponta inadimplência de cerca de 89% dos títulos, sendo que existem valores de 2006 que a recuperanda afirma estar realizando a revisão e baixa no decorrer dos meses.
- **Estoque:** em fevereiro a recuperanda recebeu 4 tratores em demonstração, o que aumentou o saldo desta conta em, aproximadamente, 20%. As demais movimentações referem-se à compra e venda de tratores, peças e acessórios. O registro de inventário encaminhado condiz com o valor contabilizado e demonstra que a empresa possui 12 tratores em estoque, sendo 05 tratores de colheitadeiras usadas (R\$ 91.305,40), 03 tratores usados (R\$ 70.753,34), 04 tratores em demonstração (R\$ 567.895,00) e 01 trator novo (R\$ 166.987,97).
- **Outros Créditos a Receber:** compreende os adiantamentos a fornecedores (R\$ 28.762,25), adiantamento a funcionários (R\$ 3.296,43), fundo de reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as despesas antecipadas (R\$ 3.612,38) que engloba somente o valor de seguro da frota de veículos com vigência até maio/2020, conforme apólice enviada. O redução neste grupo ocorreu, especialmente, pela baixa de adiantamento a fornecedores com o recebimento das mercadorias. O relatório financeiro encaminhado revela que a maior parte dos adiantamentos, cerca de R\$ 13 mil, refere-se pagamentos de pequeno valor com cartão de crédito para fornecimento de peças à filial de Braço do Norte.
- **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\$ 504,9 mil). Esta última rubrica engloba os adiantamentos realizados aos sócios (R\$ 140 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 169 mil), e consórcios (R\$ 195,6 mil). A redução de R\$ 82 mil refere-se à baixa de um adiantamento realizado à Fábrica AGCO no mês anterior, pelo faturamento de um trator.
- **Imobilizado:** em fevereiro a empresa não adquiriu novos bens, incorrendo somente na depreciação de R\$ 10,5 mil. De acordo com o responsável técnico contábil, o imobilizado da Sama corresponde exatamente ao saldo contabilizado.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balço Patrimonial

BALANÇO	dez/19	jan/20	fev/20
Ativo	8.361.659	7.914.331	8.494.478
Circulante	6.266.373	5.733.378	6.407.031
Caixas e bancos conta movimento	112.628	32.391	103.657
Aplicações financeiras	52.013	54.200	54.250
Clientes	798.843	768.764	876.962
Estoque	2.963.250	2.533.533	3.041.544
Impostos a recuperar	18.375	7.601	18.470
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.226.469	2.242.094	2.217.353
Não Circulante	2.095.286	2.180.953	2.087.448
Realizável a longo prazo	1.392.097	1.476.657	1.393.726
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	537.811	538.919	528.344
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.361.659	7.914.331	8.494.478
Circulante	4.983.068	4.619.819	5.348.640
Fornecedores	2.626.608	2.654.505	2.733.858
Adiantamentos de clientes	210.767	136.197	395.217
Obrigações tributárias	492.888	495.688	500.273
Salários e encargos sociais	1.028.450	1.057.075	1.078.041
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.355	73.354
Outras obrigações	551.000	203.000	567.895
NÃO CIRCULANTE	2.388.817	2.388.817	2.388.817
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100	2.271.100
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	989.774	905.695	757.021
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.027.947	-1.112.026	-1.260.700

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** as dívidas adquiridas no período foram superiores aos pagamentos, portanto o saldo aumentou R\$ 79 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 na RJ é R\$ 2.181.682,04. A inadimplência dos títulos extraconcursais gira em torno de 63%, sendo que existem valores vencidos desde 2013 que ficaram fora do processo de RJ e estão sendo negociados e pagos conforme disponibilidade de caixa. Maiores detalhes sobre o caso foram solicitados e deverão ser esclarecidos até o próximo relatório.
- **Adiantamentos de Clientes:** em fevereiro houve o recebimento, aproximado, de R\$ 355 mil para a compra de peças e tratores, e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 96 mil. 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 que os principais valores recebidos em fevereiro (R\$ 341 mil) referem-se a dois tratores que foram faturados no mês seguinte.
- **Obrigações Tributárias:** A inadimplência do PIS s/ faturamento COFINS, principalmente, ocasionaram o aumento de 1% das obrigações tributárias em fevereiro.
- **Salários e encargos sociais:** representam 14% do Passivo e demonstraram aumento de R\$ 20,9 mil devido ao INSS parte empresa que não está sendo adimplido. Destaca-se que neste período a empresa demitiu 01 funcionário na matriz em Araranguá. Os salários dos funcionários estão sendo pagos até o 5º dia útil, enquanto os sócios recebem conforme disponibilidade de caixa.
- **Outras obrigações:** em fevereiro a Sama devolveu 1 trator para a fábrica e recebeu 4 em demonstração, o que aumentou o saldo em R\$ 364,8 mil.
- As demais contas do Passivo Não Circulante não demonstraram variações.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita Bruta	153.603	680.394	397.004	1.077.398
Deduções	-13.398	-44.429	-24.630	-69.059
Receita líquida	140.205	635.965	372.374	1.008.339
Custo das Mercadorias e serviços	-68.683	-478.376	-292.356	-770.732
LUCRO BRUTO	71.521	157.589	80.018	237.607
Despesas com vendas	-13.333	-9.635	-8.667	-18.302
Despesas com pessoal	-110.686	-116.577	-112.696	-229.273
Despesas comerciais	-35.480	-30.939	-36.251	-67.190
Despesas administrativas	-50.066	-54.724	-49.411	-104.135
Despesas tributárias	-1.927	-2.112	-3.085	-5.198
Depreciações	-10.796	-10.583	-10.575	-21.158
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	481	213	876	1.089
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-150.285	-66.768	-139.791	-206.559
Despesas financeiras	-7.538	-16.917	-9.131	-26.048
Receitas financeiras	2.040	2.967	795	3.762
Resultado não operacional	-155.783	-80.717	-148.128	-228.845
Despesas não operacionais	-950	-3.362	-546	-3.908
Resultado antes das provisões	-156.733	-84.080	-148.673	-232.753
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Resultado antes das provisões	-156.733	-84.080	-148.673	-232.753

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 fevereiro apresentou queda de mais de 42%, chegando a pouco mais de R\$ 397 mil. Destaca-se, no entanto, que a receita do mês de janeiro foi maior pelo faturamento de tratores pagos em meses anteriores e que foram expedidos somente no último mês.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** consumiu cerca de 79% da Receita Líquida, gerando Lucro Bruto de R\$ 80.018. A representatividade dos custos aumentou em relação ao mês anterior devido à maior venda de produtos com margem inferior, especialmente tratores usados.
- **Despesas Operacionais:** Somaram pouco mais de R\$ 219 mil em fevereiro. As principais variações seguem descritas:
 - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesa mais relevante, representando 30% da Receita Líquida, e em fevereiro apontou redução de 3%. Destaca-se que a recuperanda demitiu 01 funcionário do setor comercial neste mês.
 - ✓ **Despesas comerciais:** os gastos mais expressivos relacionadas nesta conta são de combustíveis, lubrificantes e alugueis. 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. O contrato do aluguel foi solicitado e deverá ser enviado para análise até o próximo relatório.
 - ✓ **Despesas Administrativas:** Dentre os principais desembolsos, estão os serviços de contabilidade, consultoria técnica e jurídica que somaram cerca de R\$ 24,9 mil neste mês.
 - ✓ **Outras Receitas Operacionais:** o valor de R\$ 876 é proveniente da variação de recuperação de despesas e PIS/COFINS sobre receitas financeiras.
- **Resultado Financeiro:** As despesas financeiras diminuíram cerca de 46% em relação ao mês anterior, pela menor incidência de descontos concedidos a clientes, especialmente. Os juros e descontos recebidos somaram R\$ 795, o que gerou resultado negativo de R\$ 8,3 mil no mês.
- **Despesas não operacionais:** Referem-se ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal.
- **Resultado:** em fevereiro a Sama apresentou prejuízo de R\$ 148,6 mil, especialmente pela queda nas vendas e redução da margem de lucro, pois o valor auferido não foi suficiente para encobrir as despesas operacionais da empresa que giram em torno de R\$ 220 mil por mês.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	dez/19	jan/20	fev/20
Resultado do exercício	- 156.733	- 84.080	- 148.673
Despesas com depreciação e amortizações	10.796	10.583	10.575
Custo do imobilizado Baixado	-	-	-
Redução (aumentos) das contas a receber	156.018	30.079	- 108.198
Redução (aumentos) dos estoques	- 304.119	429.718	- 508.011
Impostos a recuperar	- 3.679	10.774	- 10.868
Outras contas a receber	6.281	- 15.625	24.914
Realizável a Longo prazo	- 299	- 84.559	82.757
Demais grupos do ativo	- 54.264	-	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 45.354	27.897	79.354
Obrigações com pessoal e provisões	16.985	28.625	20.966
Impostos a recolher	13.301	2.800	4.585
Demais grupos do passivo	200.961	- 74.570	259.021
Outras contas a pagar	203.000	- 348.000	364.895
Fluxo de caixa das atividades operacionais	42.895	- 66.358	71.316
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	-50
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	35.695	- 2.187	-50
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	78.590	- 80.236	71.266
Disponibilidades no início do exercício	34.038	112.628	32.391
Disponibilidades no fim do exercício	112.628	32.391	103.657

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

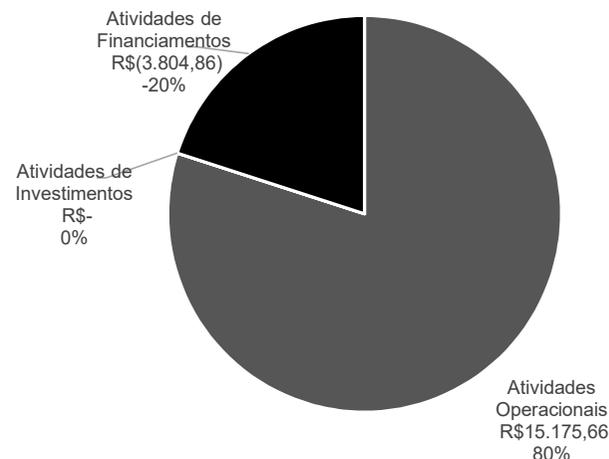
A empresa expõe que dentre as principais dificuldades enfrentadas pelo setor primário, mercado de atuação da SAMA, está a ausência de linhas de créditos aos produtores rurais, o que inibe as vendas. Ademais, as restrições de crédito impostas pela fábrica AGCO também são um obstáculo, principalmente pela 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:** A geração de caixa operacional da Sama ocorreu, principalmente, pelo recebimento antecipado de clientes e aumento de compras à prazo com fornecedores. Destaca-se que, embora tenha ocorrido variação positiva em “outras obrigações” o valor refere-se ao recebimento de 04 tratores em demonstração que refletem também na conta de “estoques”, portanto, não possuem efeito de entrada ou saída de recursos.
- **Atividades de Investimentos:** Em fevereiro não apresentou movimentações.
- **Atividades de Financiamentos:** A variação de R\$ 50 refere-se à aplicação realizada no fundo de reserva da Fábrica AGCO.

Ao final do período, o saldo de caixa aumentou R\$ 71.266, findando o período com o montante de R\$ 103.657. A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em fevereiro/2020:

Distribuição do Fluxo de Caixa



7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Meios de Recuperação

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

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

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

7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Proposta de Pagamento

Classe III - Credores Quirografários

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

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

A forma de pagamento ocorrerá escalonada, dividida em parcelas iguais percentualmente sobre o saldo a dever. Desta forma no Ano 3 será pago 4% anualmente; entre os anos de pagamento 4 e 5 será pago 6% anualmente; entre o ano de pagamento 6 será pago 8% anualmente; entre os anos de pagamento 9 e 10 será pago 13% anualmente; e, por fim, entre os anos 11 a 12 será pago 15% anualmente.

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

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

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

Classe IV – Credores ME e EPP

Subclasse IV-C: Credores com Privilégio Especial.

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

Os credores desta categoria receberão de forma igualitária o recurso destinado para cada período, sendo a distribuição entre os credores regida pela fração percentual correspondente do montante da dívida do Classe e Subclasse. Assim, cada credor poderá observar o montante a ser recebido, sendo esse critério necessário para atender o preceito de isonomia.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE FEVEREIRO/2020

II – CERTIDÃO NEGATIVA



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO I



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO II

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2020 e 2019

(Atualizado até competência fevereiro/2020)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO 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	103.656,99	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.250,30	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	876.962,00	798.843,31
Estoques	6	3.041.543,93	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	18.469,77	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.217.353,10	2.226.642,65
Total do ativo circulante		6.407.030,60	6.266.546,87
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	195.683,54	193.881,23
Total do realizável a longo prazo		1.393.726,17	1.391.923,86
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	528.343,72	537.810,81
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.087.447,57	2.095.112,35
TOTAL DO ATIVO		8.494.478,17	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(em reais)

PASSIVO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.733.858,26	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,48	73.354,64
Adiantamento de clientes		395.217,28	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.078.041,33	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	500.273,18	492.887,81
Outras Obrigações		567.895,00	551.000,00
Total do passivo circulante		5.348.639,53	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	(1.260.699,84)	(1.027.946,76)
Total do patrimonio líquido		757.021,27	989.774,35
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.494.478,17	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 29 DE FEVEREIRO 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		1.010.380,96	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		67.017,45	723.836,87
		<u>1.077.398,41</u>	<u>4.487.886,91</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(64.650,52)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(4.408,80)	(175.478,80)
		<u>1.008.339,09</u>	<u>4.045.368,51</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(760.324,76)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(10.406,87)	(199.830,12)
		<u>237.607,46</u>	<u>1.129.952,85</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(444.166,86)</u>	<u>(2.152.021,97)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(18.301,55)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(229.273,03)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(67.190,16)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(104.135,26)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(5.197,75)	(33.559,54)
Depreciação		(21.158,09)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	1.088,98	384.349,53
		<u>(206.559,40)</u>	<u>(1.022.069,12)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	3.761,93	28.095,08
Despesas financeiras	17	(26.047,55)	(630.525,74)
		<u>(228.845,02)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(3.908,06)	(1.043.549,79)
		<u>(232.753,08)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(232.753,08)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		21,60%	59,36%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,14)</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 29 DE FEVEREIRO 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			(232.753,08)	(232.753,08)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 29/02/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.260.699,84)	757.021,27

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO 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	(232.753,08)	(2.663.794,39)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	21.158,09	142.726,83
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(211.594,99)	(2.521.067,56)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(78.118,69)	602.819,89
Estoques	(78.293,63)	381.239,77
Impostos a recuperar	(94,50)	(462,82)
Outras Contas e Receber	9.289,55	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(1.802,31)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	(149.019,58)	(201.471,79)
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	107.250,15	1.227.844,72
Impostos a Recolher	7.385,37	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	49.591,20	372.503,89
Outras Contas a Pagar	16.895,00	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	184.450,47	(163.287,89)
	365.572,19	2.160.937,86
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	4.957,62	(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	(2.237,46)	475.094,65
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	(2.237,46)	475.094,65
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(8.970,84)	(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	103.656,99	112.627,83
	8.970,84	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 29 DE FEVEREIRO 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	
	29/02/2020	31/12/2019	29/02/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	103.656,99	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.250,30	52.013,00	23.452,93	23.452,93
Total	157.907,29	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	
	29/02/2020	31/12/2019	29/02/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	833.592,77	691.120,64	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	129.289,99	193.643,43	-	-
Total	876.962,00	798.843,31	-	-

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	29/02/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	166.987,97	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	401.535,70	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	273.036,38	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.472.335,27	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	44.054,19	34.941,01
Pneus e Câmeras	82.339,00	82.339,00
Estoques Diversos	567.895,00	551.000,00
Total	3.041.543,93	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	
	29/02/2020	31/12/2019	29/02/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	13.042,36	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	5.427,41	13.008,47	-	-
Total	18.469,77	18.375,27	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	29/02/2020	31/12/2019	29/02/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	28.762,25	38.462,57	-	-
Adiantamentos a Funcionários	3.296,43	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	3.612,38	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	195.683,54	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.217.353,10	2.226.642,65	195.683,54	193.881,23

NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	29/02/2020	31/12/2019	29/02/2020	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\$ 29/02/2020
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	-	-	(865,38)	106.648,84
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	11.691,00	-	(1.905,08)	78.791,38
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(281,03)	2.429,83
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	210.103,15	-	-	(17.660,68)	192.442,47
Outras Imobilizações	15.684,21	-	-	(445,92)	15.238,29
Imobilizado	537.810,81	11.691,00	-	(21.158,09)	528.343,72
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	
	29/02/2020	31/12/2019	29/02/2020	31/12/2019
Banco do Brasil	0,03	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
	73.354,48	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	
	29/02/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	47.178,96	56.248,47
INSS a Recolher	787.814,57	732.118,93
FGTS a Recolher	5.989,94	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	200.916,96	206.493,54
Outras Contribuições	36.140,90	24.650,60
Total	1.078.041,33	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	
	29/02/2020	31/12/2019	29/02/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	43.270,26	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	61.464,21	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	191.218,29	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	30.774,19	30.781,02	-	-
Total	500.273,18	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:

	29/02/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(224,46)	(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	1.085,44	1.749,41
	1.088,98	384.349,53

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>29/02/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras	3.761,93	28.095,08
Ganhos em aplicações financeiras	2.237,30	25,18
Juros e Descontos Recebidos	1.524,63	28.069,90
Despesas financeiras	(26.047,55)	(630.525,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(12.721,42)	(553.972,02)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(9.936,00)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(3.390,13)	(18.894,63)
Resultado financeiro	(22.285,62)	(602.430,66)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>29/02/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas não operacionais	-	4.255,18
Dividendos	-	4.255,18
Despesas não operacionais	(3.908,06)	(1.043.549,79)
Despesas indedutíveis	(3.908,06)	(1.043.549,79)
Resultado não operacional	(3.908,06)	(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

[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