



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

12º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em maio de 2020.



SAMA



MASSEY FERGUSON



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. RESUMO
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. RESUMO



SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

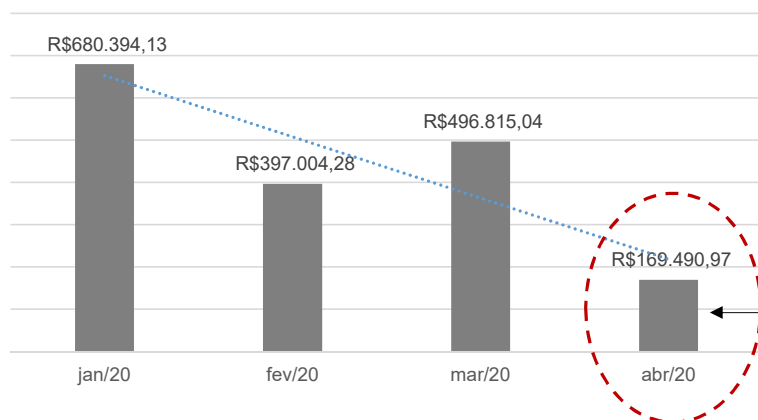
Dados operacionais e financeiros

- **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. Em abril/2020 a filial de Braço do Norte foi encerrada, em razão dos custos da atividade, e o estoque e imobilizado foram transferidos para a matriz, assim como os funcionários desta unidade. A alteração contratual ainda não foi concretizada, no entanto, assim que for concluída será enviada a esta Administração Judicial.
- **Funcionários:** Em abril/2020 a Sama encerrou a filial de Braço do Norte e os funcionários foram transferidos para a matriz, em Araranguá. Neste período, a empresa contava com 23 colaboradores.
- Os salários dos empregados estão sendo pagos regularmente, enquanto os encargos sociais sofreram atraso de um mês. 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\$ 9.107,89** em **30 de abril de 2020**.

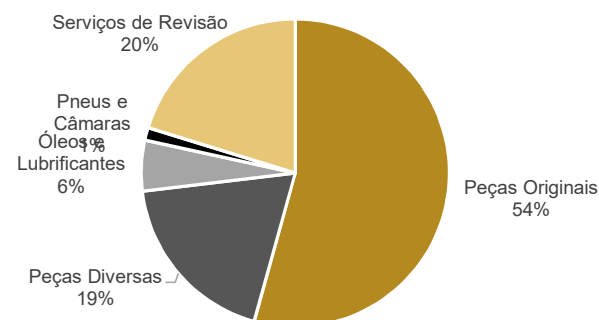
Em abril, a Sama apresentou o menor faturamento do ano devido, especialmente, à ausência de venda de tratores. De acordo com a empresa, a falta de crédito com a Fábrica AGCO dificulta esta operação, visto que a liberação dos tratores ocorre apenas com o pagamento antecipado. Atualmente, a recuperanda possui em estoque 10 veículos, sendo 08 tratores usados (R\$ 162.058,74), 01 em demonstração (R\$ 148.600,00) e 01 colheitadeira (R\$ 110.977,64).

Os gráficos abaixo evidenciam o faturamento da Sama em 2020.

Faturamento



Produtos Vendidos em Abril/2020



2. RESUMO



SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

Endividamento concursal

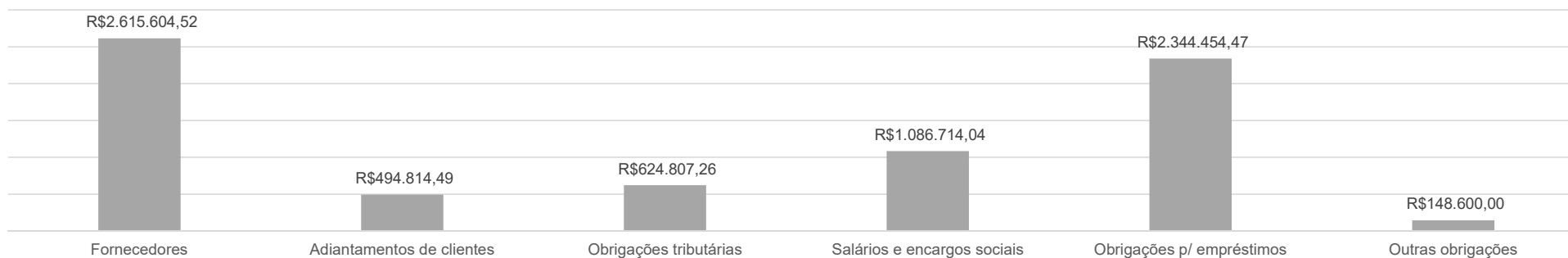
- O endividamento concursal apresentado pela Recuperanda é de **R\$ 4.657.034,12**, sendo que a Classe Quirografária (Classe III) representa 75% do número de credores 99,73% do valor total do Passivo.
- Os 2 (dois) maiores credores são a Fábrica AGCO do Brasil (R\$ 2.181.682,04) e a Cooperativa de Crédito 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 março/2020, a recuperanda apresenta um Passivo com terceiros de **R\$ 7,3 milhões**, sendo distribuídos da seguinte forma:

Endividamento com Terceiros



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 Conjunta GP/CGJ n. 2 de 16.03.2020, prevendo a suspensão de prazos processuais e restrições de atendimento ao público nas unidades do judiciário 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.

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 março/2020 foram enviadas em 23/04/2020.

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.

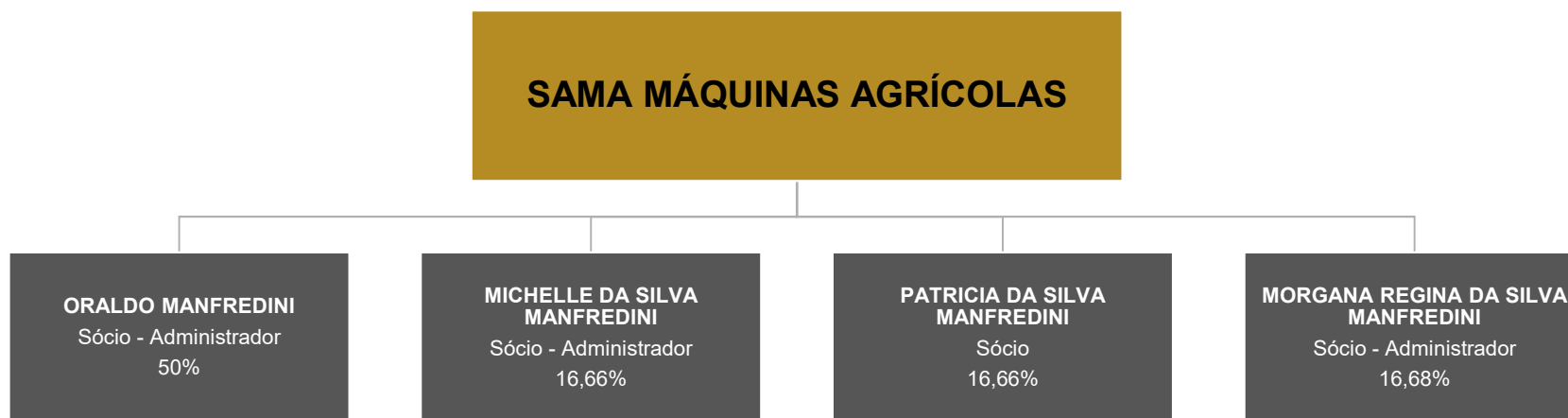


3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



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:



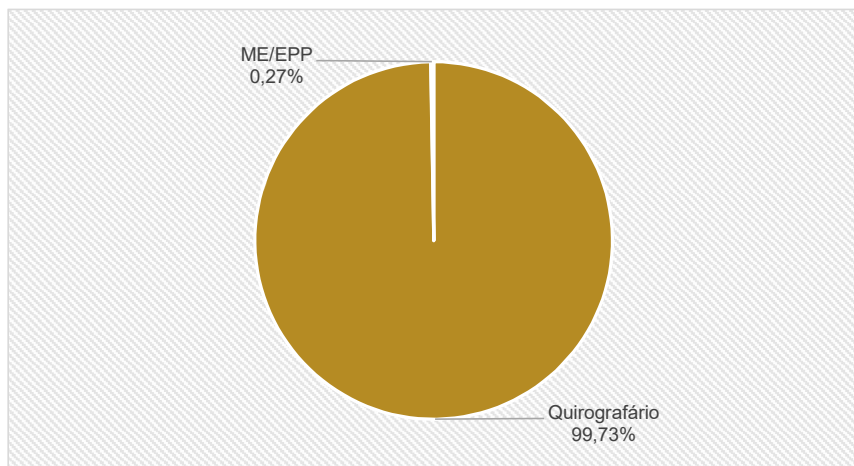
4. ENDIVIDAMENTO



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

O endividamento tributário apresentado a seguir, contempla os valores de março/2020, pois o fechamento das obrigações fiscais de abril ocorrem em data posterior ao envio dos documentos solicitados.

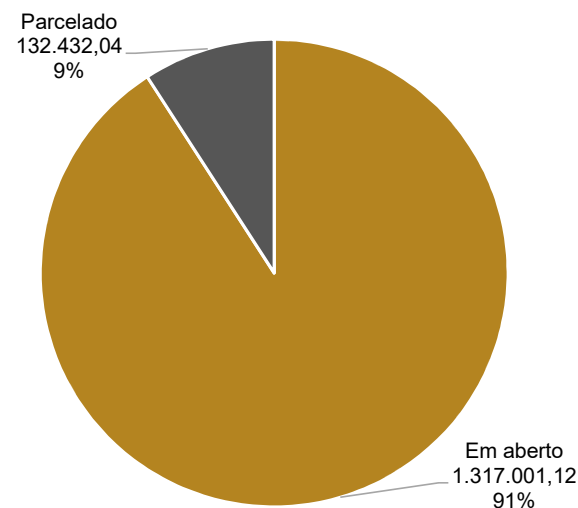
A recuperanda vem realizando pagamento dos tributos, porém não em sua totalidade, sendo que o PIS e COFINS não estão sendo adimplidos e o ICMS e ISS estão sendo pagos com atraso. Salienta-se que o FGTS e IRRF ficaram inadimplentes em março, mas foram regularizados no mês seguinte. Em setembro/2019 a 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 março/2020, o passivo tributário total da recuperanda somava **R\$ 1.449.433,16**, demonstrando aumento de 3% em comparação ao mês anterior. Deste montante, 9% está parcelado e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	160.669,16
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	230,00
FGTS A RECOLHER	12.327,52
INSS A RECOLHER	812.068,42
IRRF	65.988,25
PIS S/ FATURAMENTO	34.758,26
PIS/ CONFINS/ CSLL	238,54
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	156.379,08
TOTAL	1.242.659,23
	85,73%
TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	43.293,66
PARCELAMENTO ESTADUAL	132.432,04
TOTAL	175.725,70
	12,12%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	31.048,23
TOTAL	31.048,23
	2,14%

PASSIVO TRIBUTÁRIO



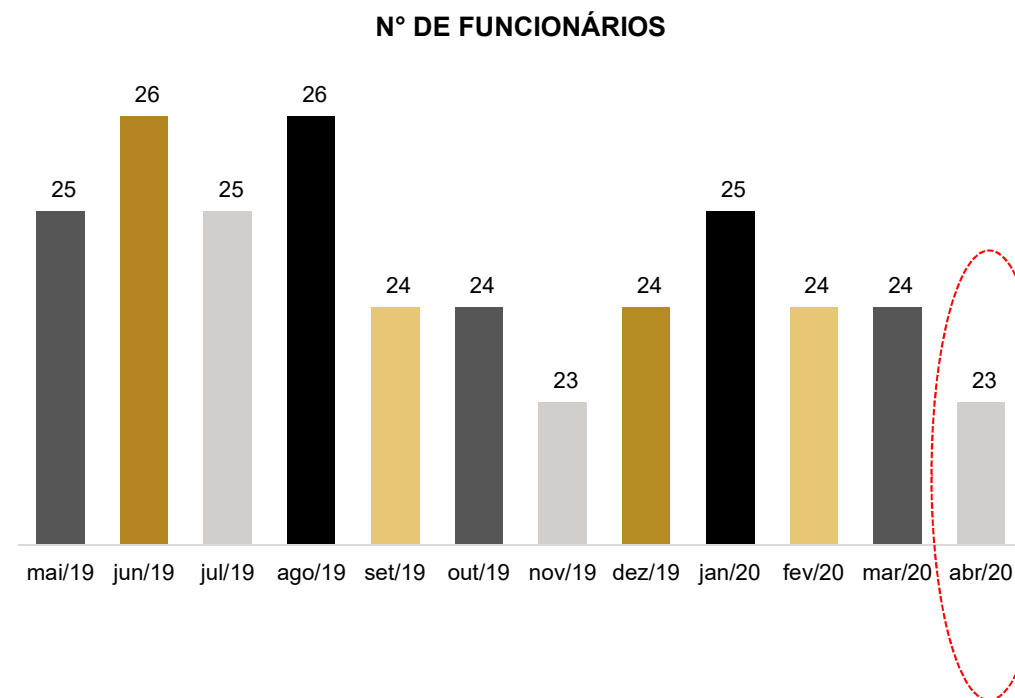
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS



Funcionários

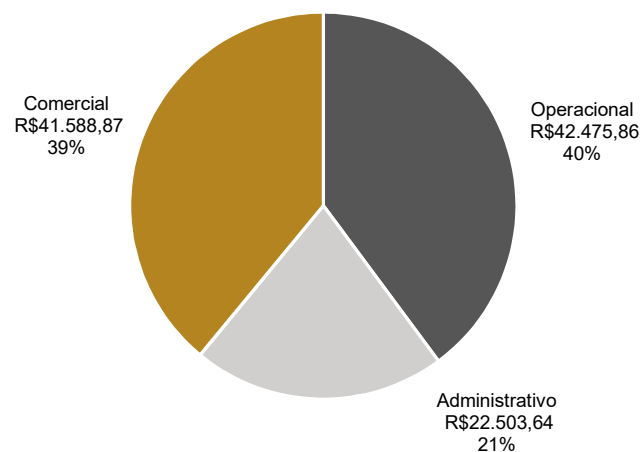
Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Em abril a Sama realizou o encerramento da filial de Braço do Norte, demitindo apenas um funcionário. Os demais foram transferidos para a matriz, em Araranguá. O gráfico abaixo apresenta o número de colaboradores dos últimos doze meses.



No mês de abril, os gastos com pessoal incorreram na ordem de **R\$ 104.293,14**, 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 dos empregados estão sendo adimplidos regularmente, enquanto houve atraso de um mês no pagamento dos encargos sociais. O pagamento pró-labore de sócios ocorre conforme disponibilidade de caixa.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

As demonstrações contábeis apresentadas a seguir são da competência de março/2020. Destaca-se que a empresa está cumprindo com o prazo de envio estabelecido (até o dia 20 do mês subsequente).

BALANÇO	jan/20	fev/20	mar/20
Ativo	7.914.331	8.494.478	7.836.860
Circulante	5.733.378	6.407.031	5.759.908
Caixas e bancos conta movimento	32.391	103.657	11.236
Aplicações financeiras	54.200	54.250	54.361
Clientes	768.764	876.962	908.500
Estoque	2.533.533	3.041.544	2.304.444
Impostos a recuperar	7.601	18.470	35.382
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.242.094	2.217.353	2.351.191
Não Circulante	2.180.953	2.087.448	2.076.952
Realizável a longo prazo	1.476.657	1.393.726	1.393.726
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	538.919	528.344	517.848
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	7.914.331	8.494.478	7.836.860
Circulante	4.619.819	5.348.640	4.926.177
Fornecedores	2.654.505	2.733.858	2.615.605
Adiantamentos de clientes	136.197	395.217	494.814
Obrigações tributárias	495.688	500.273	507.090
Salários e encargos sociais	1.057.075	1.078.041	1.086.714
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.354	73.354
Outras obrigações	203.000	567.895	148.600
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	905.695	757.021	521.865
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.112.026	-1.260.700	-1.495.856

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

ATIVO

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** Apresentou redução expressiva de R\$ 92 mil, especialmente pelos pagamentos realizados a fornecedores. 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 março houve o aumento de R\$ 110,89 pela aplicação realizada.
- **Clientes:** O crescimento do faturamento refletiu no aumento de 4% de contas a receber de clientes, que atingiu montante de R\$ 908,5 mil em março. O *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado e aponta inadimplência de cerca de 90% dos títulos, sendo que existem valores de 2006 que a recuperanda afirma estar realizando a revisão e baixa no decorrer dos meses.
- **Estoque:** Em março a recuperanda devolveu à Fábrica 03 tratores em demonstração, o que reduziu o saldo desta conta em, aproximadamente, 24%. 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 10 tratores em estoque, sendo 08 tratores usados (R\$ 162.058,74), 01 trator em demonstração (R\$ 148.600,00) e 01 colheitadeira (R\$ 110.977,64).
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os adiantamentos a fornecedores (R\$ 160.071,24), adiantamento a funcionários (R\$ 7.029,08), fundo de reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as despesas antecipadas (R\$ 2.408,25) que engloba somente o valor de seguro da frota de veículos com vigência até maio/2020, conforme apólice enviada. O aumento neste grupo ocorreu, especialmente, pelo adiantamento de R\$ 138.070,00 realizado à Fábrica AGCO para a compra de um trator que estava em demonstração e que deve ser faturado em breve. O relatório financeiro encaminhado revela que, com exceção da AGCO, a maior parte dos adiantamentos (R\$ 4.716,09), 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). Em março este grupo não apresentou movimentações.
- **Imobilizado:** Em março 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



Balanço Patrimonial

BALANÇO	jan/20	fev/20	mar/20
Ativo	7.914.331	8.494.478	7.836.860
Circulante	5.733.378	6.407.031	5.759.908
Caixas e bancos conta movimento	32.391	103.657	11.236
Aplicações financeiras	54.200	54.250	54.361
Clientes	768.764	876.962	908.500
Estoque	2.533.533	3.041.544	2.304.444
Impostos a recuperar	7.601	18.470	35.382
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.242.094	2.217.353	2.351.191
Não Circulante	2.180.953	2.087.448	2.076.952
Realizável a longo prazo	1.476.657	1.393.726	1.393.726
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	538.919	528.344	517.848
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	7.914.331	8.494.478	7.836.860
Circulante	4.619.819	5.348.640	4.926.177
Fornecedores	2.654.505	2.733.858	2.615.605
Adiantamentos de clientes	136.197	395.217	494.814
Obrigações tributárias	495.688	500.273	507.090
Salários e encargos sociais	1.057.075	1.078.041	1.086.714
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.354	73.354
Outras obrigações	203.000	567.895	148.600
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	905.695	757.021	521.865
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.112.026	-1.260.700	-1.495.856

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

PASSIVO

- Fornecedores:** Os pagamentos no período foram superiores às dívidas adquiridas, portanto o saldo reduziu R\$ 118 mil. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 288.019,46 e que o restante refere-se a créditos inclusos no processo, sendo que o maior valor pertence à Fábrica AGCO com R\$ 2.181.682,04. O *aging list* enviado corresponde ao saldo contabilizado, sendo que a inadimplência dos títulos extraconcursais gira em torno de 75%, sendo que existem valores vencidos desde 2018* que não estão inclusos processo de Recuperação Judicial. São eles:

Fornecedor	Título/Nota	Vencimento	Valor
Abimar Supermercados	18578	10/08/2018	R\$480,13
Santos Pedro	50445	20/08/2018	R\$42.000,00
Schrader	47	19/11/2018	R\$604,00
Auto Elétrica	1680 / 1866	26/11/2018	R\$267,50
Lavação Henri	177	15/12/2018	R\$100,00
Total			R\$43.451,63

- De acordo com a empresa, os valores de Abimar, Schrader, Auto Elétrica e Lavação Henri não são devidos e serão excluídos do relatório financeiro e da contabilidade. Em relação ao montante de R\$ 42 mil de Santos Pedro, a Companhia afirma que se trata de financiamento de um cliente, onde a Sama deve depositar determinado valor por ano, mas que os vencimentos são 2021 a 2024. Esta Administração solicitou os documentos correspondentes a esta operação que deverão ser encaminhados para análise até o próximo relatório.
- Adiantamentos de Clientes:** Em março houve o recebimento aproximado de R\$ 345 mil para a compra de peças e tratores, e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 444,6 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 março (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 março.
- Salários e encargos sociais:** Representam 14% do Passivo e demonstraram aumento de R\$ 8,6 mil devido as encargos sociais que não foram pagos neste mês. Destaca-se que neste período a empresa não realizou contratações ou demissões. Os salários dos funcionários estão sendo pagos até o 5º dia útil, enquanto os sócios recebem conforme disponibilidade de caixa.
- Outras obrigações:** Em março a Sama devolveu 03 tratores para a fábrica, o que reduziu o saldo em R\$ 419,2 mil. A empresa afirma que a devolução foi simbólica, pois os produtos foram vendidos e estão em trâmite de faturamento entre a Fábrica e o cliente.
- As demais contas do Passivo Não Circulante não demonstraram variações.

Retificação (*): Por equívoco de digitação, no relatório anterior fora mencionado o ano de 2013, porém refere-se a 2018.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	jan/20	fev/20	mar/20	2020
Receita Bruta	680.394	397.004	496.815	1.574.213
Deduções	-44.429	-24.630	-32.120	-101.179
Receita líquida	635.965	372.374	464.695	1.473.034
Custo das Mercadorias e serviços	-478.376	-292.356	-507.965	-1.278.697
LUCRO BRUTO	157.589	80.018	-43.270	194.337
Despesas com vendas	-9.635	-8.667	-6.767	-25.068
Despesas com pessoal	-116.577	-112.696	-94.204	-323.477
Despesas comerciais	-30.939	-36.251	-26.036	-93.226
Despesas administrativas	-54.724	-49.411	-47.723	-151.858
Despesas tributárias	-2.112	-3.085	-943	-6.141
Depreciações	-10.583	-10.575	-10.496	-31.654
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	213	876	278	1.367
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-66.768	-139.791	-229.161	-435.720
Despesas financeiras	-16.917	-9.131	-5.196	-31.244
Receitas financeiras	2.967	795	463	4.225
Resultado não operacional	-80.717	-148.128	-233.894	-462.739
Despesas não operacionais	-3.362	-546	-1.263	-5.171
Resultado antes das provisões	-84.080	-148.673	-235.157	-467.910
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Resultado antes das provisões	-84.080	-148.673	-235.157	-467.910

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

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:** O mês de março apresentou crescimento de 25% nas vendas, especialmente pelo faturamento de dois tratores no valor de R\$ 341 mil pagos antecipadamente no mês de fevereiro.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** Consumiu toda a Receita Líquida, gerando prejuízo bruto de R\$ 43.270. A representatividade dos custos aumentou em relação ao mês anterior devido ao elevado custo de peças e acessórios. A Companhia explica que houve uma mudança na legislação estadual de Santa Catarina em relação ao ICMS-ST e que o aumento no valor das peças refere-se a este ajuste.
- **Despesas Operacionais:** De modo geral, as despesas operacionais reduziram cerca de 16% em comparação ao mês anterior, somando pouco mais de R\$ 185 mil. As principais variações seguem descritas:
 - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesa mais relevante, representando 20% da Receita Líquida, e em março apontou redução de 16%, especialmente pelo período de férias de alguns funcionários.
 - ✓ **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 não houve o pagamento integral. O contrato do aluguel foi enviado e indica contempla as seguintes informações:

Contrato	Locador	Vigência	Valor mensal
Matriz	Rosana da Silva Manfredini e Sonita Luzia Siviero Sasso	5 anos a partir de 01/04/2018	R\$ 12.600,00
Filial	MKB Administradora de Imóveis Eireli - ME	5 anos a partir de 16/03/2015	R\$ 4.400,00

Salienta-se que a filial de Braço do Norte teve suas atividades encerradas em abril de 2020.

- ✓ **Despesas Administrativas:** Dentre os principais desembolsos, estão os serviços de contabilidade, consultoria técnica e jurídica que somaram cerca de R\$ 21,5 mil e os honorários da diretoria de R\$ 13,8 mil.
- ✓ **Outras Receitas Operacionais:** o valor de R\$ 278,00 é proveniente da variação de recuperação de despesas e PIS/COFINS sobre receitas financeiras.
- **Resultado Financeiro:** Embora tenham apresentado redução nos últimos meses, as despesas financeiras continuam superiores às receitas financeiras obtidas, especialmente pelas despesas bancárias e juros passivos que somaram R\$ 1.702,18. Salienta-se que a empresa contabilizou equivocadamente o valor de R\$ 1.420,14 referente a multas de recolhimento de impostos na rubrica de Despesas Financeiras e que este será reclassificado no próximo mês.
- **Despesas não operacionais:** Referem-se ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal.
- **Resultado:** Em março a Sama apresentou prejuízo de R\$ 235,1 mil, especialmente pela redução da margem de lucro das peças e acessórios. O saldo acumulado de 2020 demonstra prejuízo de R\$ 467,9 mil.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	jan/20	fev/20	mar/20
Resultado do exercício	- 84.080	- 148.673	- 235.157
Despesas com depreciação e amortizações	10.583	10.575	10.496
Redução (aumento) das contas a receber	30.079	- 108.198	- 31.538
Redução (aumentos) dos estoques	429.718	- 508.011	737.100
Impostos a recuperar	10.774	- 10.868	- 16.912
Outras contas a receber	- 15.625	24.914	- 133.838
Realizável a Longo prazo	- 84.559	82.757	-
Demais grupos do ativo	-	-	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	27.897	79.354	- 118.254
Impostos a recolher	2.800	4.585	6.817
Obrigações com pessoal e provisões	28.625	20.966	8.673
Outras contas a pagar	- 348.000	364.895	- 419.295
Demais grupos do passivo	- 74.570	259.021	99.597
Fluxo de caixa das atividades operacionais	- 66.358	71.316	- 92.311
Redução (aumento) nos investimentos	-	-	-
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	- 11.691	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	- 11.691	-	-
Aumento/ redução das instituições financeiras	- 2.187	-50	-111
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	- 2.187	-50	-111
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	- 80.236	71.266	- 92.421
Disponibilidades no início do exercício	112.628	32.391	103.657
Disponibilidades no fim do exercício	32.391	103.657	11.236

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

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. Contudo, o maior desembolso com fornecedores, especialmente com a Fábrica AGCO, reduziu os recursos da empresa. Destaca-se que, embora tenha ocorrido variação positiva em “estoques” o valor refere-se à devolução de 03 tratores em demonstração que refletem também na conta de “outras contas a pagar”, portanto, não possuem efeito de entrada ou saída de recursos.
- **Atividades de Investimentos:** Em março não apresentou movimentações.
- **Atividades de Financiamentos:** A variação de R\$ 111,00 refere-se à aplicação realizada no fundo de reserva da Fábrica AGCO.

Ao final do período, o saldo de caixa reduziu R\$ 92.421, findando o período com o montante de R\$ 11.236. A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em março/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 MARÇO/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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2020 e 2019

(Atualizado até competência março/2020)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE MARÇO 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	11.235,65	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.361,19	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	908.499,93	798.843,31
Estoques	6	2.304.444,10	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	35.382,04	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.351.190,61	2.226.642,65
Total do ativo circulante		5.759.908,03	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	517.847,66	537.810,81
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.076.951,51	2.095.112,35
TOTAL DO ATIVO		7.836.859,54	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 MARÇO DE 2020

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(em reais)

PASSIVO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.615.604,52	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,48	73.354,64
Adiantamento de clientes		494.814,49	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.086.714,04	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	507.089,88	492.887,81
Outras Obrigações		148.600,00	551.000,00
Total do passivo circulante		4.926.177,41	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	(1.495.856,35)	(1.027.946,76)
Total do patrimonio líquido		521.864,76	989.774,35
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		7.836.859,54	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 MARÇO DE 2020

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(em reais)

	NE	2020	2019
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		1.488.048,01	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		86.165,44	723.836,87
		1.574.213,45	4.487.886,91
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(93.950,11)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(7.229,31)	(175.478,80)
		1.473.034,03	4.045.368,51
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.264.967,15)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(13.729,68)	(199.830,12)
		194.337,20	1.129.952,85
LUCRO BRUTO			
		(630.057,13)	(2.152.021,97)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(25.068,34)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(323.476,57)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(93.226,25)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(151.857,78)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(6.140,59)	(33.559,54)
Depreciação		(31.654,15)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	1.366,55	384.349,53
		(435.719,93)	(1.022.069,12)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	4.224,69	28.095,08
Despesas financeiras	17	(31.243,78)	(630.525,74)
		(462.739,02)	(1.624.499,78)
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(5.170,57)	(1.043.549,79)
		(467.909,59)	(2.663.794,39)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		(467.909,59)	(2.663.794,39)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		29,72%	59,36%
		(0,29)	(1,64)
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA			

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 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			(467.909,59)	(467.909,59)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/03/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.495.856,35)	521.864,76

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 2020 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(467.909,59)	(2.663.794,39)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	31.654,15	142.726,83
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(436.255,44)	(2.521.067,56)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(109.656,62)	602.819,89
Estoques	658.806,20	381.239,77
Impostos a recuperar	(17.006,77)	(462,82)
Outras Contas e Receber	(124.547,96)	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(1.802,31)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	405.792,54	(201.471,79)
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(11.003,59)	1.227.844,72
Impostos a Recolher	14.202,07	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	58.263,91	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(402.400,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	284.047,68	(163.287,89)
	(56.889,93)	2.160.937,86
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(87.352,83)	(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
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.691,00)	(23.475,38)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(2.348,35)	475.094,65
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(2.348,35)	475.094,65
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(101.392,18)	(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	11.235,65	112.627,83
	101.392,18	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 MARÇO 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	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	11.235,65	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.361,19	52.013,00	23.452,93	23.452,93
Total	65.596,84	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	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	684.761,36	691.120,64	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	309.659,33	193.643,43	-	-
Total	908.499,93	798.843,31	-	-

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/03/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	-	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	397.724,20	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	1.325.960,25	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	44.668,22	34.941,01
Pneus e Câmeras	81.094,63	82.339,00
Estoques Diversos	148.600,00	551.000,00
Total	2.304.444,10	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	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	29.954,63	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	5.427,41	13.008,47	-	-
Total	35.382,04	18.375,27	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	160.071,24	38.462,57	-	-
Adiantamentos a Funcionários	7.029,08	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	2.408,25	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	195.683,54	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.351.190,61	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	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	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\$ 31/03/2020
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	-	-	(1.298,07)	106.216,15
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	11.691,00	-	(2.857,62)	77.838,84
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(338,56)	2.372,30
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	210.103,15	-	-	(26.491,02)	183.612,13
Outras Imobilizações	15.684,21	-	-	(668,88)	15.015,33
Imobilizado	537.810,81	11.691,00	-	(31.654,15)	517.847,66
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	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	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	
	31/03/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	36.838,75	56.248,47
INSS a Recolher	812.068,42	732.118,93
FGTS a Recolher	12.327,52	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	189.278,45	206.493,54
Outras Contribuições	36.200,90	24.650,60
Total	1.086.714,04	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	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	43.293,66	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	65.988,25	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	195.427,42	182.038,33	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	14.714,70	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	31.286,77	30.781,02	-	-
Total	507.089,88	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:

	31/03/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(253,24)	(6.331,94)
Outras receitas operacionais	378,00	452.082,67
Provisão para risco de crédito clientes	-	(63.150,61)
Reversão de provisões e despesas	1.241,79	1.749,41
	1.366,55	384.349,53

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras	4.224,69	28.095,08
Ganhos em aplicações financeiras	2.348,19	25,18
Juros e Descontos Recebidos	1.876,50	28.069,90
Despesas financeiras	(31.243,78)	(630.525,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(15.474,99)	(553.972,02)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(10.676,51)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(5.092,28)	(18.894,63)
Resultado financeiro	(27.019,09)	(602.430,66)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas não operacionais	-	4.255,18
Dividendos	-	4.255,18
Despesas não operacionais	(5.170,57)	(1.043.549,79)
Despesas indedutíveis	(5.170,57)	(1.043.549,79)
Resultado não operacional	(5.170,57)	(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 07/07/2020

Certificação Número: 2020031004081165003934

Informação obtida em 17/04/2020 16:45:41

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