



MEDEIROS & MEDEIROS

# SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-  
97.2019.8.24.0004**

13º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em junho 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

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.

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.

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](http://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 7§ 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



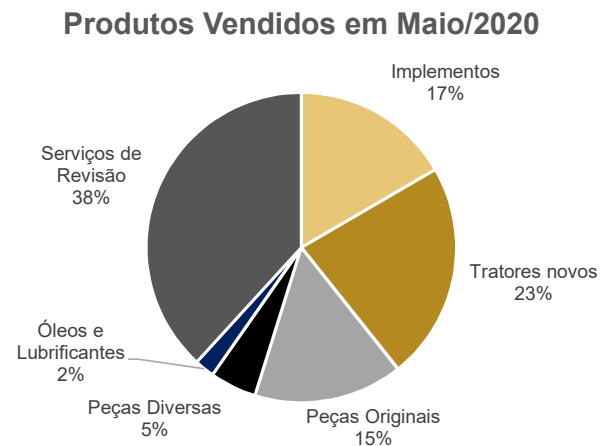
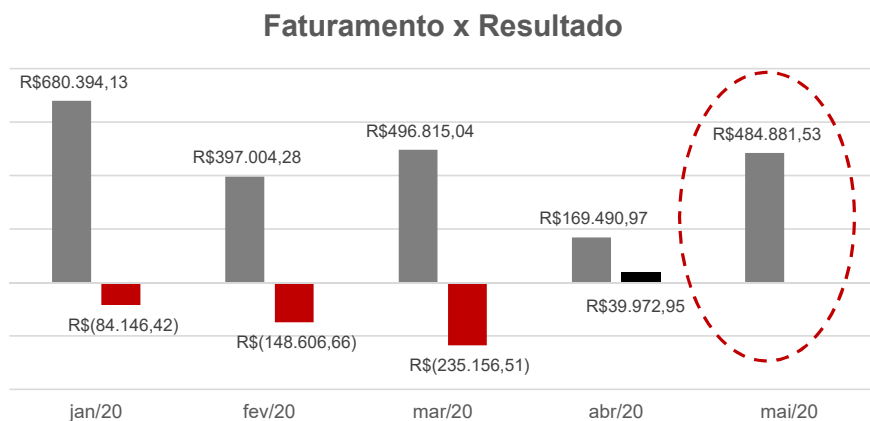
# SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

## 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. Embora tenha sofrido queda expressiva do faturamento, a recuperanda apresentou resultado positivo de R\$ 39.973,00 especialmente pela maior margem de lucro das peças e acessórios vendidos.

Os gráficos abaixo evidenciam o desempenho da Sama em 2020.



## 2. RESUMO



### SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

#### Endividamento concursal

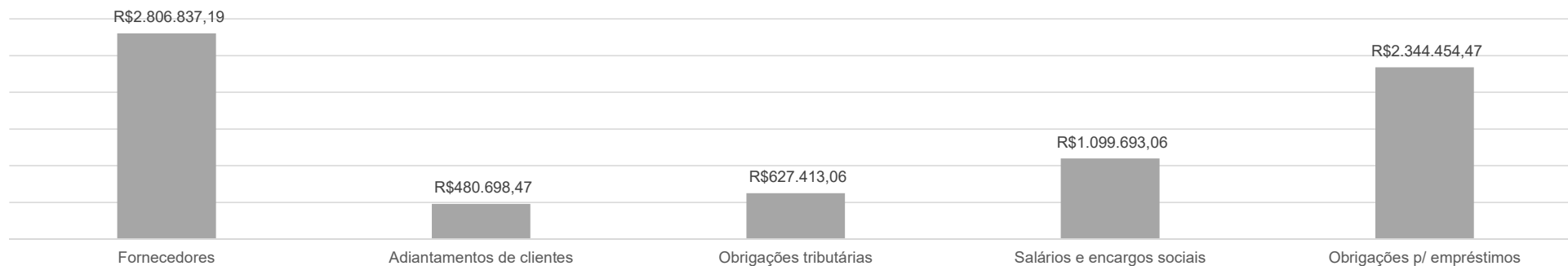
- O endividamento concursal apresentado pela Recuperanda é de **R\$ 4.657.034,12**, sendo que a Classe Quirografária (Classe III) representa 75% do número de credores 99,73% do valor total do Passivo.
- Os 2 (dois) maiores credores são a Fábrica AGCO do Brasil (R\$ 2.181.682,04) e a Cooperativa de Crédito 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%
<b>Total</b>	<b>40</b>	<b>100%</b>	<b>4.657.034,12</b>	<b>100%</b>

#### Passivo

- Em abril/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

#### 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, quando normalizadas as atividades, 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 do mês subsequente. As informações de competência abril/2020 foram dentro do prazo em 15/05/2020.



### 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.

Após o encerramento da filial de Braço do Norte/SC em abril de 2020, a empresa conta somente com a matriz na cidade de Araranguá/SC. 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.

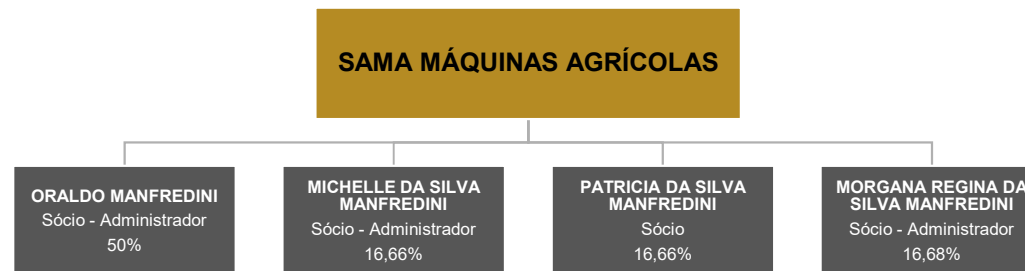
**Data de Fundação:** 03 de abril de 1978.

**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



#### 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:



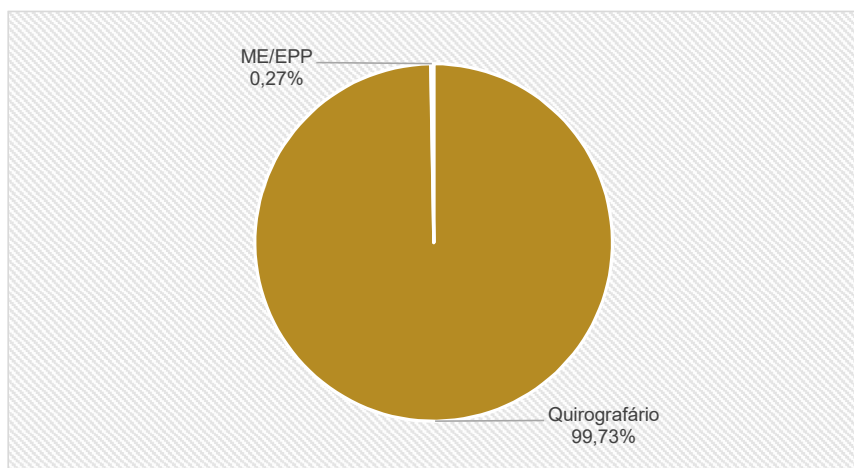
## 4. ENDIVIDAMENTO



### 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
<b>Total</b>	<b>40</b>	<b>100%</b>	<b>4.657.034,12</b>	<b>100%</b>	<b>116.425,85</b>

### 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 abril/2020, pois o fechamento das obrigações fiscais de maio ocorrem em data posterior ao envio dos documentos solicitados.**

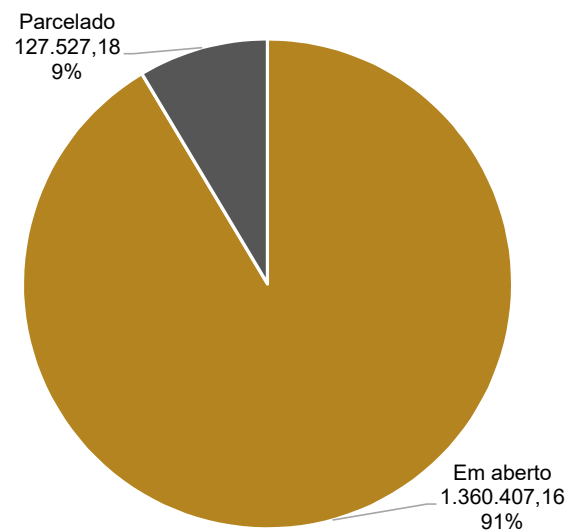
A recuperanda vem realizando pagamento dos tributos, porém não em sua totalidade, sendo que o PIS e COFINS não estão sendo adimplidos e o ICMS e ISS estão sendo pagos com atraso. Saliencia-se que o FGTS e IRRF ficaram inadimplentes em abril. Em setembro/2019 a empresa realizou o parcelamento de parte 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. Um novo parcelamento de ICMS deverá ocorrer entre junho e julho.

Em abril/2020, o passivo tributário total da recuperanda somava **R\$ 1.487.934,34**, 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	164.858,66
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	170,00
FGTS A RECOLHER	17.838,89
INSS A RECOLHER	842.512,39
IRRF	68.402,56
PIS S/ FATURAMENTO	35.227,11
PIS/ CONFINS/ CSLL	130,61
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	156.379,08
<b>TOTAL</b>	<b>1.285.519,30</b>
	86,40%
TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	42.815,25
PARCELAMENTO ESTADUAL	127.527,18
<b>TOTAL</b>	<b>170.342,43</b>
	11,45%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	32.072,61
<b>TOTAL</b>	<b>32.072,61</b>
	2,16%

### PASSIVO TRIBUTÁRIO



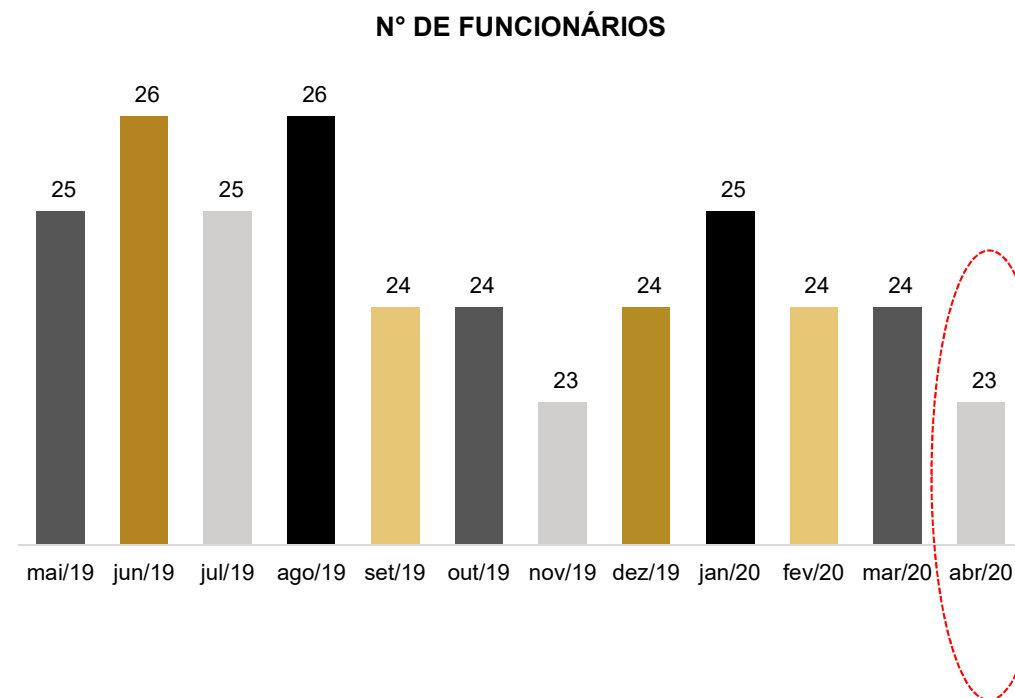
## 5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS



### Funcionários

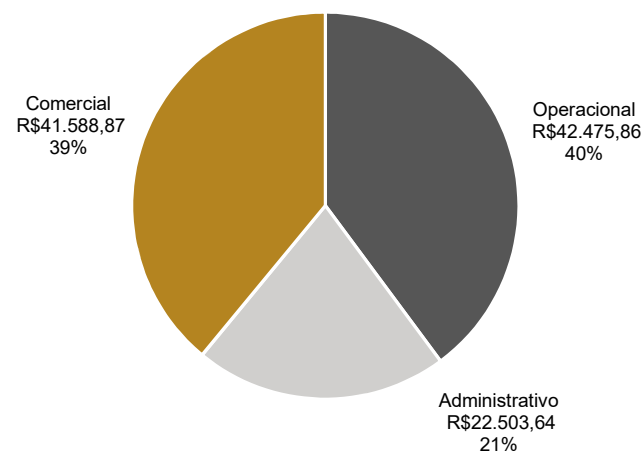
Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Em 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 abril/2020. Destaca-se que a empresa está cumprindo com o prazo de envio estabelecido (até o dia 20 do mês subsequente).

BALANÇO	fev/20	mar/20	abr/20
<b>Ativo</b>	<b>8.494.478</b>	<b>7.836.860</b>	<b>7.920.934</b>
<b>Circulante</b>	<b>6.407.031</b>	<b>5.759.908</b>	<b>5.759.573</b>
Caixas e bancos conta movimento	103.657	11.236	9.108
Aplicações financeiras	54.250	54.361	53.958
Clientes	876.962	908.500	734.132
Estoque	3.041.544	2.304.444	2.327.859
Impostos a recuperar	18.470	35.382	190.564
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.217.353	2.351.191	2.349.158
<b>Não Circulante</b>	<b>2.087.448</b>	<b>2.076.952</b>	<b>2.161.361</b>
Realizável a longo prazo	1.393.726	1.393.726	1.488.632
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	528.344	517.848	507.352
Intangível	2.308	2.308	2.308
<b>Passivo</b>	<b>8.494.478</b>	<b>7.836.860</b>	<b>7.920.934</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.348.640</b>	<b>4.926.177</b>	<b>4.970.279</b>
Fornecedores	2.733.858	2.615.605	2.806.837
Adiantamentos de clientes	395.217	494.814	480.698
Obrigações tributárias	500.273	507.090	509.696
Salários e encargos sociais	1.078.041	1.086.714	1.099.693
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	567.895	148.600	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.388.817</b>	<b>2.388.817</b>	<b>2.388.817</b>
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100	2.271.100
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>757.021</b>	<b>521.865</b>	<b>561.838</b>
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.260.700	-1.495.856	-1.455.883

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Nota (\*): Em janeiro a empresa realizou a alteração de saldo das contas: Outros Créditos a Receber, Realizável a Longo Prazo, Fornecedores e Lucros Acumulados. Os demonstrativos retificados encontram-se no Anexo II do presente relatório.

#### Análise

##### ATIVO

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** Apresentou redução de R\$ 2 mil, especialmente pelos pagamentos de despesas operacionais. O Fluxo de Caixa detalhado encontra-se na página 18 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 abril houve o resgate de R\$ 403,65.
- **Clientes:** A queda do faturamento refletiu na redução de 19% de contas a receber de clientes, que atingiu montante de R\$ 734 mil em abril. O *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado e aponta inadimplência de cerca de 87% dos títulos, sendo que existem valores de 2006 que a recuperanda afirma estar realizando a revisão e baixa gradativa no decorrer dos meses.
- **Estoque:** Em abril a recuperanda devolveu à Fábrica 01 trator 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 apresenta diferença de R\$ 31.406,22 do montante contabilizado devido ao envio de uma Semeadeira para um cliente em demonstração que deverá retornar em maio/2020. Salienta-se que a empresa possui 11 tratores em estoque, sendo 08 tratores usados (R\$ 162.058,74), 02 tratores novos (R\$ 211.759,42) e 01 colheitadeira (R\$ 110.977,64).
- **Impostos a recuperar:** Em março houve mudança na legislação do ICMS-ST do estado de SC que gerou um custo maior à compra de mercadorias. Em abril, no entanto, o estado foi excluído do novo protocolo de ICMS-ST e o valor aproximado de R\$ 143 mil será recuperado pela Sama, justificando, portanto, o aumento expressivo desta conta no último mês.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os adiantamentos a fornecedores (R\$ 159.242,85), adiantamento a funcionários (R\$ 7.029,08), fundo de reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as despesas antecipadas (R\$ 1.204,12) que engloba somente o valor de seguro da frota de veículos com vigência até maio/2020, conforme apólice enviada. A redução neste grupo ocorreu, especialmente, pela baixa de adiantamentos a fornecedores pulverizados. O relatório financeiro encaminhado revela que o maior valor de adiantamentos foi direcionado à Fábrica AGCO (R\$ 152.837,09), sendo que o último foi realizado em março/2020 no valor de R\$ 138.070,00 para a compra de um trator a ser faturado em maio e o restante a empresa aguarda NF's para baixar o saldo.
- **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, que são clientes são intermediados pela Sama e que estão inadimplentes com a Fábrica (R\$ 865,2 mil), e Outros Direitos Realizáveis a Longo Prazo (R\$ 599,8 mil). Esta última rubrica engloba os adiantamentos realizados aos sócios (R\$ 140 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 169 mil), consórcios (R\$ 195,6 mil) e adiantamentos realizados à AGCO, que no último mês foi de R\$ 89.499,00 para a compra de um trator.
- **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	fev/20	mar/20	abr/20
<b>Ativo</b>	<b>8.494.478</b>	<b>7.836.860</b>	<b>7.920.934</b>
<b>Circulante</b>	<b>6.407.031</b>	<b>5.759.908</b>	<b>5.759.573</b>
Caixas e bancos conta movimento	103.657	11.236	9.108
Aplicações financeiras	54.250	54.361	53.958
Clientes	876.962	908.500	734.132
Estoque	3.041.544	2.304.444	2.327.859
Impostos a recuperar	18.470	35.382	190.564
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.217.353	2.351.191	2.349.158
<b>Não Circulante</b>	<b>2.087.448</b>	<b>2.076.952</b>	<b>2.161.361</b>
Realizável a longo prazo	1.393.726	1.393.726	1.488.632
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	528.344	517.848	507.352
Intangível	2.308	2.308	2.308
<b>Passivo</b>	<b>8.494.478</b>	<b>7.836.860</b>	<b>7.920.934</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.348.640</b>	<b>4.926.177</b>	<b>4.970.279</b>
Fornecedores	2.733.858	2.615.605	2.806.837
Adiantamentos de clientes	395.217	494.814	480.698
Obrigações tributárias	500.273	507.090	509.696
Salários e encargos sociais	1.078.041	1.086.714	1.099.693
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	567.895	148.600	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.388.817</b>	<b>2.388.817</b>	<b>2.388.817</b>
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100	2.271.100
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>757.021</b>	<b>521.865</b>	<b>561.838</b>
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.260.700	-1.495.856	-1.455.883

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

#### Análise

#### PASSIVO

- **Fornecedores:** As dívidas adquiridas especialmente com a Fábrica AGCO, no período foram superiores aos pagamentos realizados, portanto o saldo aumentou R\$ 191 mil. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 479.714,51 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 e a inadimplência dos títulos extraconcursais gira em torno de 57% e envolve duplicatas de 2019, apenas. Em abril a empresa realizou a retificação do vencimento de Santos Pedro Baggio (R\$ 42 mil) para 2021 a 2024, no qual a Companhia afirma que se trata da compra de um trator financiado de um cliente, onde a Sama deve depositar parcelas de R\$ 10.500,00 mais juros por ano, no período de fevereiro de 2019 a fevereiro de 2024. O contrato da transação foi enviado e encontra-se no Anexo III do presente relatório.
- **Adiantamentos de Clientes:** Em abril houve o recebimento aproximado de R\$ 148,5 mil para a compra de peças e tratores, e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 162 mil. O relatório financeiro encaminhado indica que os principais valores recebidos em abril (R\$ 143 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\$ 1,9 mil devido as encargos sociais que não foram pagos neste mês. Destaca-se que neste período a empresa realizou apenas uma demissão. Os salários dos funcionários estão sendo pagos até o 5º dia útil, enquanto os sócios recebem conforme disponibilidade de caixa.
- **Outras obrigações:** Em abril a Sama devolveu 01 trator no valor de R\$ 148.600,00 que estava em demonstração para a Fábrica.
- As demais contas do Passivo Não Circulante não demonstraram variações.



## 6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	fev/20	mar/20	abr/20	2020
<b>Receita Bruta</b>	<b>397.004</b>	<b>496.815</b>	<b>169.491</b>	<b>1.743.704</b>
Deduções	-24.630	-32.120	-21.470	-122.649
<b>Receita líquida</b>	<b>372.374</b>	<b>464.695</b>	<b>148.021</b>	<b>1.621.055</b>
Custo das Mercadorias e serviços	-292.356	-507.965	62.655	-1.216.042
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>80.018</b>	<b>-43.270</b>	<b>210.676</b>	<b>405.013</b>
Despesas com vendas	-8.667	-6.767	-3.195	-28.264
Despesas com pessoal	-112.696	-94.204	-69.410	-392.887
Despesas comerciais	-36.251	-26.036	-28.319	-121.545
Despesas administrativas	-49.344	-47.723	-52.798	-204.656
Despesas tributárias	-3.158	-2.363	-913	-10.866
Depreciações	-10.575	-10.496	-10.496	-42.150
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	876	278	-68	1.299
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>	<b>-139.797</b>	<b>-230.581</b>	<b>45.477</b>	<b>-394.055</b>
Despesas financeiras	-9.058	-3.776	-9.255	-36.686
Receitas financeiras	795	463	2.894	7.119
<b>Resultado não operacional</b>	<b>-148.061</b>	<b>-233.894</b>	<b>39.116</b>	<b>-423.623</b>
Despesas não operacionais	-546	-1.263	857	-4.313
<b>Resultado antes das provisões</b>	<b>-148.607</b>	<b>-235.157</b>	<b>39.973</b>	<b>-427.937</b>
Imposto de renda e contribuição social				
<b>Resultado antes das provisões</b>	<b>-148.607</b>	<b>-235.157</b>	<b>39.973</b>	<b>-427.937</b>

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Nota (\*): Em janeiro a empresa realizou a alteração de saldo das contas: Despesas Administrativas, Despesas Tributárias e Despesas Financeiras. Os demonstrativos retificados encontram-se no Anexo II do presente relatório.

#### Análise

- **Receita Bruta:** O mês de abril apresentou queda de 25% nas vendas, especialmente pela ausência de venda de tratores.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** Consumiu 42% da Receita Líquida, gerando lucro bruto de R\$ 210.676. A representatividade dos custos reduziu em relação ao mês anterior, pois houve a exclusão do estado de SC no protocolo de ICMS-ST que onerava o custo dos produtos.
- **Despesas Operacionais:** De modo geral, as despesas operacionais reduziram cerca de 12% em comparação ao mês anterior, somando pouco mais de R\$ 165 mil. As principais variações seguem descritas:
  - ✓ **Despesas com vendas:** Decresceram juntamente com o faturamento, especialmente pelo menor valor de comissões.
  - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesa mais relevante, representando 47% da Receita Líquida, e em abril apontou redução de 26%. Destaca-se que houve 01 demissão no período.
  - ✓ **Despesas Administrativas:** Dentre os principais desembolsos, estão os serviços de contabilidade, consultoria técnica e jurídica que somaram cerca de R\$ 28 mil e os honorários da diretoria de R\$ 13,8 mil.
- **Resultado Financeiro:** Embora as receitas financeiras tenham aumentado, em razão dos juros recebidos por atraso, os dispêndios de ordem financeira foram 3 vezes maiores, especialmente pela maior incidência de juros pagos. Desta forma, o resultado financeiro foi de R\$ 6,3 mil negativo.
- **Despesas não operacionais:** Referem-se, principalmente, ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em abril houve o estorno de R\$ 2.347,75 pelo ressarcimento de uma multa de trânsito realizada por um funcionário, portanto o saldo findou positivo.
- **Resultado:** Embora tenha sofrido queda expressiva do faturamento pela ausência de venda de tratores, a recuperanda apresentou lucro de R\$ 39.973, especialmente pela maior margem de lucro das peças e acessórios vendidos. Ainda assim, o saldo acumulado de 2020 demonstra prejuízo de R\$ 427,9 mil.

## 6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	fev/20	mar/20	abr/20
Resultado do exercício	- 148.607	- 235.157	39.973
Despesas com depreciação e amortizações	10.575	10.496	10.496
Redução (aumento) das contas a receber	- 108.198	- 31.538	174.368
Redução (aumentos) dos estoques	- 508.011	737.100	- 23.415
Impostos a recuperar	- 10.868	- 16.912	- 155.182
Outras contas a receber	24.914	- 133.838	2.033
Realizável a Longo prazo	82.757	-	- 94.906
Demais grupos do ativo	-	-	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	79.287	- 118.254	191.233
Impostos a recolher	4.585	6.817	- 2.606
Obrigações com pessoal e provisões	20.966	8.673	12.979
Outras contas a pagar	364.895	- 419.295	- 148.600
Demais grupos do passivo	259.021	99.597	- 14.116
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>71.316</b>	<b>- 92.310</b>	<b>- 2.531</b>
Distribuição de lucros	-	-	-
Redução (aumento) nos investimentos	-	-	-
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aumento/ redução das instituições financeiras	50	111	404
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	<b>- 50</b>	<b>- 111</b>	<b>404</b>
<b>Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa</b>	<b>71.266</b>	<b>- 92.421</b>	<b>- 2.128</b>
Disponibilidades no início do exercício	32.391	103.657	11.236
Disponibilidades no fim do exercício	103.657	11.236	9.108

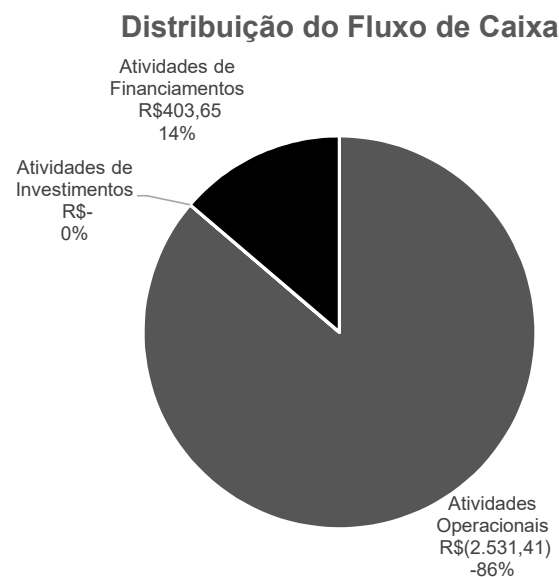
Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

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 clientes e aumento de compras à prazo. Destaca-se que, embora tenha ocorrido variação negativa de R\$ 155.182 em "Impostos a Recuperar" o valor refere-se ao montante que a empresa será ressarcida pela exclusão do estado de SC do novo protocolo de ICMS-ST.
- **Atividades de Investimentos:** Em abril não apresentou movimentações.
- **Atividades de Financiamentos:** A variação de R\$ 403,65 refere-se ao resgate de aplicação.

Ao final do período, o saldo de caixa reduziu R\$ 2.128, findando o período com o montante de R\$ 9.108. A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em abril/2020:



## 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 ABRIL/2020**

**II – DEMONSTRATIVOS RETIFICADOS DE JANEIRO A MARÇO**

**III – CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FGTS**

**IV – CONTRATO DE COMPRA E VENDA COM RESERVA DE DOMÍNIO**

**REFLORESTAMENTOS BAGGIO LTDA.**



# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

[administradorjudicial.adv.br](http://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 abril/2020)



# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2020

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

( em reais)

<b>ATIVO</b>	<b>NE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixas e equivalentes de caixa	4	9.107,89	112.627,83
Aplicações financeiras	4	53.957,54	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	734.131,55	798.843,31
Estoques	6	2.327.859,37	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	190.563,63	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.349.158,09	2.226.642,65
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>5.759.572,58</b>	<b>6.266.546,87</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
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	290.589,47	193.881,23
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>1.488.632,10</b>	<b>1.391.923,86</b>
<b>Investimentos</b>	10	<b>163.070,08</b>	<b>163.070,08</b>
<b>Imobilizado</b>	10	<b>507.351,60</b>	<b>537.810,81</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>2.307,60</b>	<b>2.307,60</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.161.361,38</b>	<b>2.095.112,35</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>7.920.933,96</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2020  
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
( em reais)

<b>PASSIVO</b>	NE	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	11	2.806.837,19	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,48	73.354,64
Adiantamento de clientes		480.698,47	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.099.693,06	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	509.695,68	492.887,81
Outras Obrigações		-	551.000,00
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>4.970.278,88</b>	<b>4.983.067,50</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.099,99	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.388.817,37</b>	<b>2.388.817,37</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
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	(1.455.883,40)	(1.027.946,76)
<b>Total do patrimonio líquido</b>		<b>561.837,71</b>	<b>989.774,35</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>7.920.933,96</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

**SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE**  
**1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2020**  
**E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
(em reais)

	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>			
Receita de venda de produtos		1.623.240,58	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		120.463,84	723.836,87
		<u>1.743.704,42</u>	<u>4.487.886,91</u>
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>			
Impostos sobre vendas		(108.934,43)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(13.715,02)	(175.478,80)
		<u>1.621.054,97</u>	<u>4.045.368,51</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>			
Custos de venda de produtos		(1.198.397,03)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(17.644,62)	(199.830,12)
		<u>405.013,32</u>	<u>1.129.952,85</u>
<b>LUCRO BRUTO</b>			
		<u>(799.068,58)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Despesas com vendas		(28.263,72)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(392.886,79)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(121.545,08)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(204.656,18)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(10.865,61)	(37.380,91)
Depreciação		(42.150,21)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	1.299,01	384.349,53
		<u>(394.055,26)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>			
Receitas financeiras	17	7.118,53	28.095,08
Despesas financeiras	17	(36.686,48)	(626.704,37)
		<u>(423.623,21)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(4.313,43)	(1.043.549,79)
		<u>(427.936,64)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(427.936,64)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>			
Margem % Sobre Receita Bruta		24,54%	59,36%
<b>LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA</b>		<u>(0,26)</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 30 DE ABRIL DE 2020**  
**E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO EM 31/12/2019</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.027.946,76)	989.774,35
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(427.936,64)	(427.936,64)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
<b>SALDO EM 30/04/2020</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.455.883,40)	561.837,71

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2020 E  
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
( em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(427.936,64)</b>	<b>(2.663.794,39)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	42.150,21	142.726,83
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(385.786,43)</b>	<b>(2.521.067,56)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	64.711,76	602.819,89
Estoques	635.390,93	381.239,77
Impostos a recuperar	(172.188,36)	(462,82)
Outras Contas e Receber	(122.515,44)	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(96.708,24)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	<b>308.690,65</b>	<b>(201.471,79)</b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	180.229,08	1.227.844,72
Impostos a Recolher	16.807,87	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	71.242,93	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(551.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	269.931,66	(163.287,89)
	<b>(12.788,46)</b>	<b>2.160.937,86</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(89.884,24)</b>	<b>(561.601,49)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(11.691,00)</b>	<b>(23.475,38)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(1.944,70)	475.094,65
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(1.944,70)</b>	<b>475.094,65</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(103.519,94)</b>	<b>(109.982,22)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>112.627,83</b>	<b>222.610,05</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>9.107,89</b>	<b>112.627,83</b>
	<b>103.519,94</b>	<b>109.982,22</b>
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE ABRIL DE 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	
	30/04/2020	31/12/2019	30/04/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	9.107,89	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	53.957,54	52.013,00	23.452,93	23.452,93
<b>Total</b>	<b>63.065,43</b>	<b>164.640,83</b>	<b>23.452,93</b>	<b>23.452,93</b>

## NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019	30/04/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	695.656,32	691.120,64	865.282,81	865.282,81
( - ) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	124.395,99	193.643,43	-	-
<b>Total</b>	<b>734.131,55</b>	<b>798.843,31</b>	<b>865.282,81</b>	<b>865.282,81</b>

## NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	211.759,42	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	397.724,20	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	273.104,00	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.290.902,87	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	41.187,82	34.941,01
Pneus e Câmeras	79.820,64	82.339,00
Estoques Diversos	-	551.000,00
<b>Total</b>	<b>2.327.859,37</b>	<b>2.963.250,30</b>

## NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019	30/04/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	185.136,22	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	5.427,41	13.008,47	-	-
<b>Total</b>	<b>190.563,63</b>	<b>18.375,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019	30/04/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	159.242,85	38.462,57	89.499,00	-
Adiantamentos a Funcionários	7.029,08	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	1.204,12	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	201.090,47	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
<b>Total</b>	<b>2.349.158,09</b>	<b>2.226.642,65</b>	<b>290.589,47</b>	<b>193.881,23</b>

**NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019	30/04/2020	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
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.306,89</b>	<b>309.306,89</b>

**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\$ 30/04/2020
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
<b>Investimentos</b>	<b>163.070,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163.070,08</b>
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	107.514,22	-	-	(1.730,76)	105.783,46
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	11.691,00	-	(3.810,16)	76.886,30
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(396,09)	2.314,77
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	210.103,15	-	-	(35.321,36)	174.781,79
Outras Imobilizações	15.684,21	-	-	(891,84)	14.792,37
<b>Imobilizado</b>	<b>537.810,81</b>	<b>11.691,00</b>	<b>-</b>	<b>(42.150,21)</b>	<b>507.351,60</b>
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
<b>Intangível</b>	<b>2.307,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.307,60</b>

**NOTA 11 - FORNECEDORES**

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

**NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019	30/04/2020	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
	<b>73.354,48</b>	<b>73.354,64</b>	<b>2.271.099,99</b>	<b>2.271.099,99</b>

**NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS**

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

Descrição	Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	26.277,72	56.248,47
INSS a Recolher	842.512,39	732.118,93
FGTS a Recolher	17.838,89	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	176.923,16	206.493,54
Outras Contribuições	36.140,90	24.650,60
<b>Total</b>	<b>1.099.693,06</b>	<b>1.028.450,13</b>

**NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2020	31/12/2019	30/04/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	42.815,25	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	68.402,56	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	200.085,77	182.038,33	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	9.809,80	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	32.203,22	30.781,02	-	-
<b>Total</b>	<b>509.695,68</b>	<b>492.887,81</b>	<b>117.717,38</b>	<b>117.717,38</b>

**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:

	30/04/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(391,08)	(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	1.312,09	1.749,41
	<b>1.299,01</b>	<b>384.349,53</b>

**NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/04/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>7.118,53</b>	<b>28.095,08</b>
Ganhos em aplicações financeiras	2.348,19	25,18
Juros e Descontos Recebidos	4.770,34	28.069,90
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(36.686,48)</b>	<b>(626.704,37)</b>
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(18.585,07)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(11.209,87)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(6.891,54)	(18.894,63)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(29.567,95)</b>	<b>(598.609,29)</b>

**NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS**

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

	<u>30/04/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas não operacionais</b>	<b>-</b>	<b>4.255,18</b>
Dividendos	-	4.255,18
<b>Despesas não operacionais</b>	<b>(4.313,43)</b>	<b>(1.043.549,79)</b>
Despesas indedutíveis	(4.313,43)	(1.043.549,79)
<b>Resultado não operacional</b>	<b>(4.313,43)</b>	<b>(1.039.294,61)</b>

**ORALDO MANFREDINI**ADM. COMERCIAL  
CPF 008.884.869-87**MORGANA R. DA SILVA MANFREDINI**ADM. FINANCEIRA  
CPF 032.995.989-10**MICHELLE DA SILVA MANFREDINI**ADM. VENDAS  
CPF 017.928.559-90**JOSÉ VICENTE BUSSMANN**TC-CRC/RS 062379/O-7  
CPF 908.579.250-91

# **SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**

CNPJ: 83.557.512/0001-80

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2020 e 2019**

(Atualizado até competência janeiro/2020)

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

<b>ATIVO</b>	<b>NE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixas e equivalentes de caixa	4	32.391,47	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.200,46	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	768.763,98	798.843,31
Estoques	6	2.533.532,72	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	7.601,41	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.242.267,52	2.226.642,65
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>5.733.552,07</b>	<b>6.266.546,87</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Aplicações financeiras	4	23.452,93	23.452,93
Clientes a Realizar	5	865.282,81	865.282,81
Créditos com partes relacionadas	9	309.306,89	309.306,89
Outros créditos a receber	8	278.440,54	193.881,23
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>1.476.483,17</b>	<b>1.391.923,86</b>
<b>Investimentos</b>	10	<b>163.070,08</b>	<b>163.070,08</b>
<b>Imobilizado</b>	10	<b>538.918,55</b>	<b>537.810,81</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>2.307,60</b>	<b>2.307,60</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.180.779,40</b>	<b>2.095.112,35</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>7.914.331,47</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

<b>PASSIVO</b>	NE	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	11	2.654.571,36	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,77	73.354,64
Adiantamento de clientes		136.196,58	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.057.075,21	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	495.688,25	492.887,81
Outras Obrigações		203.000,00	551.000,00
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>4.619.886,17</b>	<b>4.983.067,50</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.099,99	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.388.817,37</b>	<b>2.388.817,37</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
Capital social	15	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	15	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	15	(1.112.093,18)	(1.027.946,76)
<b>Total do patrimonio líquido</b>		<b>905.627,93</b>	<b>989.774,35</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>7.914.331,47</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

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

	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>			
Receita de venda de produtos		630.940,08	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		49.454,05	723.836,87
		<u>680.394,13</u>	<u>4.487.886,91</u>
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>			
Impostos sobre vendas		(42.058,88)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(2.370,29)	(175.478,80)
		<u>635.964,96</u>	<u>4.045.368,51</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>			
Custos de venda de produtos		(471.692,80)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(6.683,12)	(199.830,12)
		<u>157.589,04</u>	<u>1.129.952,85</u>
<b>LUCRO BRUTO</b>			
		<u>(226.743,52)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Despesas com vendas		(9.635,02)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(116.576,71)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(30.939,06)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(54.791,03)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(4.431,87)	(37.380,91)
Depreciação		(10.583,26)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	213,43	384.349,53
		<u>(69.154,48)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>			
Receitas financeiras	17	2.967,39	28.095,08
Despesas financeiras	17	(14.597,07)	(626.704,37)
		<u>(80.784,16)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(3.362,26)	(1.043.549,79)
		<u>(84.146,42)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(84.146,42)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>12,37%</u>	<u>59,36%</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA</b>			
		<u>(0,05)</u>	<u>(1,64)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.



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

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO EM 31/12/2019</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.027.946,76)	989.774,35
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(84.146,42)	(84.146,42)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
<b>SALDO EM 31/01/2020</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.112.093,18)	905.627,93

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(84.146,42)</b>	<b>(2.663.794,39)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	10.583,26	142.726,83
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(73.563,16)</b>	<b>(2.521.067,56)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	30.079,33	602.819,89
Estoques	429.717,58	381.239,77
Impostos a recuperar	10.773,86	(462,82)
Outras Contas e Receber	(15.624,87)	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(84.559,31)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	<b>370.386,59</b>	<b>(201.471,79)</b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	27.963,25	1.227.844,72
Impostos a Recolher	2.800,44	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	28.625,08	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(348.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	(74.570,23)	(163.287,89)
	<b>(363.181,46)</b>	<b>2.160.937,86</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(66.358,03)</b>	<b>(561.601,49)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(11.691,00)</b>	<b>(23.475,38)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(2.187,33)	475.094,65
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(2.187,33)</b>	<b>475.094,65</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(80.236,36)</b>	<b>(109.982,22)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>112.627,83</b>	<b>222.610,05</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>32.391,47</b>	<b>112.627,83</b>
	<b>80.236,36</b>	<b>109.982,22</b>
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

( em reais)

### NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

**Sama Máquinas Agrícolas Ltda** é uma sociedade empresária limitada, com sede localizada na Rua Antonio Alves da Silva, nº 2310, no Bairro Mato Alto em Araranguá-SC. Conta atualmente com uma filial na cidade de Braço Norte-SC. A sociedade tem por objetivo o comércio varejista como concessionária de tratores e equipamentos agrícolas Massey Ferguson, venda de peças e prestação de serviços especializados da marca que representa.

### NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e normas contidas nas Resoluções NBC TG 1000 (R1)/2016 e NBC TG 27 (R3)/2015, ambas do Conselho Federal de Contabilidade.

### NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

#### a) Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e ou despesas correspondentes.

#### b) Ativo Circulante e Não Circulante

Em atendimento ao contido na seção 23 da NBC TG 1000, os clientes estão registrados pelo valor justo decorrente dos benefícios econômicos oriundos das receitas recebidas ou a receber, tendo utilizado a taxa efetiva praticada pela empresa na determinação do valor presente dos créditos. No que tange aos créditos incobráveis estão reconhecidos diretamente no resultado do exercício como perdas.

#### c) Investimentos

Os investimentos são avaliados ao custo corrigido monetariamente até 31 dezembro de 1995 (Nota 10).

#### d) Imobilizado

Conforme disposto na NBC TG 27 (R1), o imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e construção atribuído. A depreciação é calculada pelo método linear sobre o custo atribuído, com base nas taxas fiscais definida pelo Regulamento do Imposto de Renda (Nota 10).

#### e) Intangível

Os gastos registrados no ativo intangível estão demonstrados a valores de custo, ajustado por amortizações acumuladas calculadas a partir do momento em que começam a ser usufruídos os respectivos benefícios, em períodos que não ultrapassam o prazo de vigência dos direitos contratuais ou outros direitos legais (Nota 10).

#### f) Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridas.

Em atendimento ao contido na seção 13 da NBC TG 1000, os fornecedores estão registrados pelo valor justo das contraprestações pagas ou a pagar, tendo utilizado a taxa média de captação de passivos financeiros na determinação do valor presente das obrigações.

#### g) Estimativas de Ativos e Passivos Contingentes

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

#### h) Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

## i) Instrumentos Financeiros

### i. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

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

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

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

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

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

### iii. Financiamentos

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

### iv. Risco com taxa de juros

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

## NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

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

## NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

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

## NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

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

## NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

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

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

**NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	55.420,32	38.462,57	82.757,00	-
Adiantamentos a Funcionários	348,65	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	4.816,51	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	195.683,54	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
<b>Total</b>	<b>2.242.267,52</b>	<b>2.226.642,65</b>	<b>278.440,54</b>	<b>193.881,23</b>

**NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Oraldo Manfredini	-	-	248.938,89	248.938,89
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.306,89</b>	<b>309.306,89</b>

**NOTA 10 - INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGIVEL**

Os Investimentos estão avaliados pelo valor original aguardando informações realização de equivalência patrimonial ou realização de baixas por perda. O Imobilizado está avaliado pelo valor original, depreciado pelas taxas fiscais e apresentado pelo valor residual. O Intangível está avaliado pelo custo amortizado pela finalização ou pelo valor original amortizado pela utilização.

Contas	Saldo R\$ 31/12/2019	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 31/01/2020
EMBRAER	643,06	-	-	-	643,06
FINAN	30.731,11	-	-	-	30.731,11
CREDISULCA	110.359,10	-	-	-	110.359,10
SICREDI	21.336,81	-	-	-	21.336,81
<b>Investimentos</b>	<b>163.070,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163.070,08</b>
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	107.514,22	-	-	(432,69)	107.081,53
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	11.691,00	-	(952,54)	79.743,92
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(144,73)	2.566,13
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	210.103,15	-	-	(8.830,34)	201.272,81
Outras Imobilizações	15.684,21	-	-	(222,96)	15.461,25
<b>Imobilizado</b>	<b>537.810,81</b>	<b>11.691,00</b>	<b>-</b>	<b>(10.583,26)</b>	<b>538.918,55</b>
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
<b>Intangível</b>	<b>2.307,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.307,60</b>

**NOTA 11 - FORNECEDORES**

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

**NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/01/2020	31/12/2019	31/01/2020	31/12/2019
Banco do Brasil	0,32	0,19	402.567,07	402.567,07
Banrisul	-	-	109.293,87	109.293,87
SICOOB - Credisulca de SC	23.354,23	23.354,23	352.475,30	352.475,30
Sicredi	50.000,22	50.000,22	1.106.763,75	1.106.763,75
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	300.000,00
	<b>73.354,77</b>	<b>73.354,64</b>	<b>2.271.099,99</b>	<b>2.271.099,99</b>

**NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS**

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

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

**NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

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

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

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

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

**b) Reserva de capital**

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

**c) Lucros Acumulados**

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

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

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

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

**NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/01/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>2.967,39</b>	<b>28.095,08</b>
Ganhos em aplicações financeiras	2.187,46	25,18
Juros e Descontos Recebidos	779,93	28.069,90
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(14.597,07)</b>	<b>(626.704,37)</b>
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(4.739,48)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(7.928,50)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(1.929,09)	(18.894,63)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(11.629,68)</b>	<b>(598.609,29)</b>

**NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS**

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

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

**ORALDO MANFREDINI**ADM. COMERCIAL  
CPF 008.884.869-87**MORGANA R. DA SILVA MANFREDINI**ADM. FINANCEIRA  
CPF 032.995.989-10**MICHELLE DA SILVA MANFREDINI**ADM. VENDAS  
CPF 017.928.559-90**JOSÉ VICENTE BUSSMANN**TC-CRC/RS 062379/O-7  
CPF 908.579.250-91

# **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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
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
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>6.407.030,60</b>	<b>6.266.546,87</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
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
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>1.393.726,17</b>	<b>1.391.923,86</b>
<b>Investimentos</b>	10	<b>163.070,08</b>	<b>163.070,08</b>
<b>Imobilizado</b>	10	<b>528.343,72</b>	<b>537.810,81</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>2.307,60</b>	<b>2.307,60</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.087.447,57</b>	<b>2.095.112,35</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>8.494.478,17</b>	<b>8.361.659,22</b>

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)

<b>PASSIVO</b>	NE	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
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
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>5.348.639,53</b>	<b>4.983.067,50</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.099,99	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.388.817,37</b>	<b>2.388.817,37</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
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)
<b>Total do patrimonio líquido</b>		<b>757.021,27</b>	<b>989.774,35</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>8.494.478,17</b>	<b>8.361.659,22</b>

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>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>			
Receita de venda de produtos		1.010.380,96	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		67.017,45	723.836,87
		<u><b>1.077.398,41</b></u>	<u><b>4.487.886,91</b></u>
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>			
Impostos sobre vendas		(64.650,52)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(4.408,80)	(175.478,80)
		<u><b>1.008.339,09</b></u>	<u><b>4.045.368,51</b></u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>			
Custos de venda de produtos		(760.324,76)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(10.406,87)	(199.830,12)
		<u><b>237.607,46</b></u>	<u><b>1.129.952,85</b></u>
<b>LUCRO BRUTO</b>			
		<u><b>(446.559,05)</b></u>	<u><b>(2.155.843,34)</b></u>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
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		(7.589,94)	(37.380,91)
Depreciação		(21.158,09)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	1.088,98	384.349,53
		<u><b>(208.951,59)</b></u>	<u><b>(1.025.890,49)</b></u>
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>			
Receitas financeiras	17	3.761,93	28.095,08
Despesas financeiras	17	(23.655,36)	(626.704,37)
		<u><b>(228.845,02)</b></u>	<u><b>(1.624.499,78)</b></u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(3.908,06)	(1.043.549,79)
		<u><b>(232.753,08)</b></u>	<u><b>(2.663.794,39)</b></u>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u><b>(232.753,08)</b></u>	<u><b>(2.663.794,39)</b></u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u><b>21,60%</b></u>	<u><b>59,36%</b></u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA</b>		<u><b>(0,14)</b></u>	<u><b>(1,64)</b></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
<b>SALDO EM 31/12/2019</b>	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			-	-
<b>SALDO EM 29/02/2020</b>	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
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(232.753,08)</b>	<b>(2.663.794,39)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	21.158,09	142.726,83
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(211.594,99)</b>	<b>(2.521.067,56)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
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)
	<b>(149.019,58)</b>	<b>(201.471,79)</b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
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)
	<b>365.572,19</b>	<b>2.160.937,86</b>
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>	<b>4.957,62</b>	<b>(561.601,49)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u></b>	<b>(11.691,00)</b>	<b>(23.475,38)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(2.237,46)	475.094,65
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u></b>	<b>(2.237,46)</b>	<b>475.094,65</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(8.970,84)</b>	<b>(109.982,22)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	112.627,83	222.610,05
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	103.656,99	112.627,83
	<b>8.970,84</b>	<b>109.982,22</b>
	-	-

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
<b>Total</b>	<b>157.907,29</b>	<b>164.640,83</b>	<b>23.452,93</b>	<b>23.452,93</b>

## 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	-	-
<b>Total</b>	<b>876.962,00</b>	<b>798.843,31</b>	<b>865.282,81</b>	<b>865.282,81</b>

## 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
<b>Total</b>	<b>3.041.543,93</b>	<b>2.963.250,30</b>

## 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	-	-
<b>Total</b>	<b>18.469,77</b>	<b>18.375,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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	-	-
<b>Total</b>	<b>2.217.353,10</b>	<b>2.226.642,65</b>	<b>195.683,54</b>	<b>193.881,23</b>

**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
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.306,89</b>	<b>309.306,89</b>

**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
<b>Investimentos</b>	<b>163.070,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163.070,08</b>
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
<b>Imobilizado</b>	<b>537.810,81</b>	<b>11.691,00</b>	<b>-</b>	<b>(21.158,09)</b>	<b>528.343,72</b>
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
<b>Intangível</b>	<b>2.307,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.307,60</b>

**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
	<b>73.354,48</b>	<b>73.354,64</b>	<b>2.271.099,99</b>	<b>2.271.099,99</b>



**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
<b>Total</b>	<b>1.078.041,33</b>	<b>1.028.450,13</b>

**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	-	-
<b>Total</b>	<b>500.273,18</b>	<b>492.887,81</b>	<b>117.717,38</b>	<b>117.717,38</b>

**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
	<b>1.088,98</b>	<b>384.349,53</b>

**NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>29/02/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>3.761,93</b>	<b>28.095,08</b>
Ganhos em aplicações financeiras	2.237,30	25,18
Juros e Descontos Recebidos	1.524,63	28.069,90
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(23.655,36)</b>	<b>(626.704,37)</b>
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(10.329,23)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(9.936,00)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(3.390,13)	(18.894,63)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(19.893,43)</b>	<b>(598.609,29)</b>

**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>
<b>Receitas não operacionais</b>	<b>-</b>	<b>4.255,18</b>
Dividendos	-	4.255,18
<b>Despesas não operacionais</b>	<b>(3.908,06)</b>	<b>(1.043.549,79)</b>
Despesas indedutíveis	(3.908,06)	(1.043.549,79)
<b>Resultado não operacional</b>	<b>(3.908,06)</b>	<b>(1.039.294,61)</b>

**ORALDO MANFREDINI**ADM. COMERCIAL  
CPF 008.884.869-87**MORGANA R. DA SILVA MANFREDINI**ADM. FINANCEIRA  
CPF 032.995.989-10**MICHELLE DA SILVA MANFREDINI**ADM. VENDAS  
CPF 017.928.559-90**JOSÉ VICENTE BUSSMANN**TC-CRC/RS 062379/O-7  
CPF 908.579.250-91

# **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)

<b>ATIVO</b>	<b>NE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
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
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>5.759.908,03</b>	<b>6.266.546,87</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
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
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>1.393.726,17</b>	<b>1.391.923,86</b>
<b>Investimentos</b>	10	<b>163.070,08</b>	<b>163.070,08</b>
<b>Imobilizado</b>	10	<b>517.847,66</b>	<b>537.810,81</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>2.307,60</b>	<b>2.307,60</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.076.951,51</b>	<b>2.095.112,35</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>7.836.859,54</b>	<b>8.361.659,22</b>

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)

<b>PASSIVO</b>	NE	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
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
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>4.926.177,41</b>	<b>4.983.067,50</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.099,99	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.388.817,37</b>	<b>2.388.817,37</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
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)
<b>Total do patrimonio líquido</b>		<b>521.864,76</b>	<b>989.774,35</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>7.836.859,54</b>	<b>8.361.659,22</b>

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	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>			
Receita de venda de produtos		1.488.048,01	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		86.165,44	723.836,87
		<u>1.574.213,45</u>	<u>4.487.886,91</u>
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>			
Impostos sobre vendas		(93.950,11)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(7.229,31)	(175.478,80)
		<u>1.473.034,03</u>	<u>4.045.368,51</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>			
Custos de venda de produtos		(1.264.967,15)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(13.729,68)	(199.830,12)
		<u>194.337,20</u>	<u>1.129.952,85</u>
<b>LUCRO BRUTO</b>			
		<u>(633.869,46)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
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		(9.952,92)	(37.380,91)
Depreciação		(31.654,15)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	1.366,55	384.349,53
		<u>(439.532,26)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>			
Receitas financeiras	17	4.224,69	28.095,08
Despesas financeiras	17	(27.431,45)	(626.704,37)
		<u>(462.739,02)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(5.170,57)	(1.043.549,79)
		<u>(467.909,59)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(467.909,59)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>			
Margem % Sobre Receita Bruta		29,72%	59,36%
<b>LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA</b>		<u>(0,29)</u>	<u>(1,64)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

**SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**  
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**1º DE JANEIRO A 31 DE 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
<b>SALDO EM 31/12/2019</b>	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			-	-
<b>SALDO EM 31/03/2020</b>	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>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(467.909,59)</b>	<b>(2.663.794,39)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	31.654,15	142.726,83
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(436.255,44)</b>	<b>(2.521.067,56)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
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)
	<b>405.792,54</b>	<b>(201.471,79)</b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
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)
	<b>(56.889,93)</b>	<b>2.160.937,86</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(87.352,83)</b>	<b>(561.601,49)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(11.691,00)</b>	<b>(23.475,38)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(2.348,35)	475.094,65
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(2.348,35)</b>	<b>475.094,65</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(101.392,18)</b>	<b>(109.982,22)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>112.627,83</b>	<b>222.610,05</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>11.235,65</b>	<b>112.627,83</b>
	<b>101.392,18</b>	<b>109.982,22</b>

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
<b>Total</b>	<b>65.596,84</b>	<b>164.640,83</b>	<b>23.452,93</b>	<b>23.452,93</b>

## 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	-	-
<b>Total</b>	<b>908.499,93</b>	<b>798.843,31</b>	<b>865.282,81</b>	<b>865.282,81</b>

## 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
<b>Total</b>	<b>2.304.444,10</b>	<b>2.963.250,30</b>

## 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	-	-
<b>Total</b>	<b>35.382,04</b>	<b>18.375,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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	-	-
<b>Total</b>	<b>2.351.190,61</b>	<b>2.226.642,65</b>	<b>195.683,54</b>	<b>193.881,23</b>

**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
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.306,89</b>	<b>309.306,89</b>

**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
<b>Investimentos</b>	<b>163.070,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163.070,08</b>
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
<b>Imobilizado</b>	<b>537.810,81</b>	<b>11.691,00</b>	<b>-</b>	<b>(31.654,15)</b>	<b>517.847,66</b>
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
<b>Intangível</b>	<b>2.307,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.307,60</b>

**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
	<b>73.354,48</b>	<b>73.354,64</b>	<b>2.271.099,99</b>	<b>2.271.099,99</b>

**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
<b>Total</b>	<b>1.086.714,04</b>	<b>1.028.450,13</b>

**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	-	-
<b>Total</b>	<b>507.089,88</b>	<b>492.887,81</b>	<b>117.717,38</b>	<b>117.717,38</b>

**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
	<b>1.366,55</b>	<b>384.349,53</b>

**NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>4.224,69</b>	<b>28.095,08</b>
Ganhos em aplicações financeiras	2.348,19	25,18
Juros e Descontos Recebidos	1.876,50	28.069,90
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(27.431,45)</b>	<b>(626.704,37)</b>
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(11.662,66)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(10.676,51)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(5.092,28)	(18.894,63)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(23.206,76)</b>	<b>(598.609,29)</b>

**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>
<b>Receitas não operacionais</b>	<b>-</b>	<b>4.255,18</b>
Dividendos	-	4.255,18
<b>Despesas não operacionais</b>	<b>(5.170,57)</b>	<b>(1.043.549,79)</b>
Despesas indedutíveis	(5.170,57)	(1.043.549,79)
<b>Resultado não operacional</b>	<b>(5.170,57)</b>	<b>(1.039.294,61)</b>

**ORALDO MANFREDINI**ADM. COMERCIAL  
CPF 008.884.869-87**MORGANA R. DA SILVA MANFREDINI**ADM. FINANCEIRA  
CPF 032.995.989-10**MICHELLE DA SILVA MANFREDINI**ADM. VENDAS  
CPF 017.928.559-90**JOSÉ VICENTE BUSSMANN**TC-CRC/RS 062379/O-7  
CPF 908.579.250-91

[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](http://www.caixa.gov.br)**

## CONTRATO DE COMPRA E VENDA COM RESERVA DE DOMÍNIO.

Os abaixo assinados, de um lado **REFLORESTAMENTOS BAGGIO, LTDA - ME** empresa privada com sede a Estrada Geral Rio Novo, sn – Bairro Rio Novo – Orleans- SC, inscrita no CNPJ/MF: 06.290.107/0001-06 , neste ato representada pelo seu diretor abaixo assinado, doravante denominada simplesmente **VENDEDOR** , e de outro , **SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA**, empresa privada com sede à Av. Sete de Setembro, 700, bairro Cidade Alta – Araranguá – SC, inscrita no CNPJ/MF 83.557.512/0001-80, inscrição Estadual nr. 250.555.867, neste ato representada pelo seu diretor abaixo assinado, doravante denominado simplesmente **COMPRADORA**., tem entre como si justo e contratado, na melhor forma de direito, o que segue:

**CLÁUSULA I – O VENDEDOR**, no ato da assinatura do presente instrumento, entrega a **COMPRADORA**, em compra e venda, pelo preço abaixo descrito e ajustado, **um trator agrícola, marca Massey Ferguson, modelo MF 4290/4 , usado ano 2012, com a série nr. 4290350051.**

**CLÁUSULA II** – O preço certo e ajustado que a **COMPRADORA** pagará ao **VENDEDOR** é correspondente à importância de R\$ 70.000,00( Setenta mil reais ), da seguinte forma:

- R\$ 7.000,00 ( Sete mil reais ) Entrada
- O saldo restante de R\$ 63.000,00 em 6 prestações anuais, com juros de 7,5% ao ano, conforme segue planilha abaixo, onde será depositado para Reflorestamentos Baggio Ltda - ME, conta corrente 10041-2 – Agência: 955-5 – B.Brasil

Número da Prestação	Vencimento	Parcela Juros	Parcela Principal	Prestação Total
1	10-Fev-19	4.725,00	10.500,00	15.225,00
2	10-Fev-20	3.937,50	10.500,00	14.437,50
3	09-Fev-21	3.150,00	10.500,00	13.650,00
4	09-Fev-22	2.362,50	10.500,00	12.862,50
5	09-Fev-23	1.575,00	10.500,00	12.075,00
6	09-Fev-24	787,50	10.500,00	11.287,50

**CLÁUSULA III** – Por força do pacto de reserva de domínio, que fica aqui expressamente, instituído, e aceito pelos contratantes, a **COMPRADORA** entra na posse do referido bem, descrito na Cláusula I, adquirindo-lhe a propriedade, somente após a liquidação da última das prestações acima mencionadas.

**CLÁUSULA IV** — Em consequência do disposto na cláusula precedente, caso faltar ao pontual pagamento de qualquer das referidas prestações, ficará a

*Elison*

**COMPRADORA** desde logo, constituído em mora e obrigado, sob as penas da lei, a restituir, “incontinenter”, o objeto condicionalmente adquirido, restituição que se fará amigavelmente ou conforme o disposto nos Arts. 1.070 e 1.071 do Código de Processo Civil, sendo que o pedido de liminar deverá ser solicitado judicialmente com o protesto das parcelas em atraso.

**CLÁUSULA V** – A Falência da **COMPRADORA**, ou sua insolvência também resolvem este contrato, podendo ao **VENDEDOR**, inclusive, reivindicar da massa os bens condicionalmente vendidos.

**CLÁUSULA VI** – Enquanto não tiver pago integralmente o preço, obriga-se a **COMPRADORA** a manter em perfeito estado de conservação o bem recebido, defendendo-o da turbação de terceiros, permitindo o **VENDEDOR** a inspeção, quando este julgar conveniente, ficando a **COMPRADORA** obrigado a informar qualquer eventual mudança de endereço.

**CLÁUSULA VII** – A falência da **COMPRADORA**, obriga seus sucessores e herdeiros ao cumprimento integral do presente contrato, sob pena de sofrerem as penalidades aqui previstas.

**CLÁUSULA VIII** – Em caso de Roubo do bem objeto deste contrato, a **COMPRADORA** fica obrigado ao cumprimento integral das obrigações assumidas, sendo que, em caso de descumprimento, o **VENDEDOR** poderá executar o restante da dívida.

**CLÁUSULA IX** – Uma vez que o bem encontra-se sob a responsabilidade e posse da **COMPRADORA**, este deverá arcar com o cumprimento integral do contrato, independentemente de eventuais acidentes ou sinistros que possam vir a ocorrer com o mesmo.

**CLÁUSULA X** – Com relação as cláusulas VIII e IX, fica ao livre arbítrio da **COMPRADORA** efetuar a contratação de Seguro, para sua melhor segurança e proteção do bem descrito na Cláusula I.

**CLÁUSULA XI** – Como forma de garantir o presente negócio, enquanto não ocorre a sua quitação, a **COMPRADORA** não poderá vender, ceder, oferecer ou dar como caução, ou qualquer outra forma de alienação, para terceiros, o bem objeto do presente instrumento, citado na cláusula I.

**CLÁUSULA XII** – Na hipótese de a **COMPRADORA** buscar recursos para o pagamento do preço aqui avençado, junto ao BNDES ou outra instituição financeira à escolha deste, o **VENDEDOR** obrigará-se, se o montante do financiamento for liberado pela instituição financeira em favor desta, a restituir os valores previstos na cláusula II já pagos pela **COMPRADORA**, em favor deste, e ainda, se a importância financiada liberada alcançar, além dos valores já pagos, o valor total do débito também vincendo, o **VENDEDOR** desobrigará a **COMPRADORA** do respectivo pagamento destas parcelas vincendas, quitando o presente contrato;

*Elisa*



**CLÁUSULA XIII** - Assinam solidariamente como fiador(s) deste contrato de compra e venda com reserva de domínio os Srs.

**CLÁUSULA XIV** - As partes desistem de qualquer Foro por mais privilegiado que seja, elegendo o Foro da Comarca de Araranguá-SC., que prevalecerá como competente para resolver qualquer pendência, que por ventura venha a surgir, referente ao presente Contrato.

**CLÁUSULA XV** - E por estarem justos e contratados, assinam o presente contrato, em (02) duas vias de igual teor e forma, na presença das testemunhas abaixo, que a tudo presenciaram.

Araranguá-SC., 02 de Março de 2018



*Elison Baggio*  
REFLORESTAMENTOS BAGGIO LTDA ME  
CNPJ: 06.290.107/0001-06  
"VENDEDOR"

SAMA MAQUINAS AGRICOLAS  
CNPJ 83.557.512/0001-80  
"COMPRADORA"

TESTEMUNHAS:

TABELIONATO DE NOTAS E PROTESTOS DE TÍTULOS - ORLEANS/SC

- Sonia Nunes Fenili Ribeiro - Tabeliã
- Monica Fenili Ribeiro Zomer - Tabeliã Substituta
- Adriana Fenili Ribeiro - Oficial Substituta
- Josias Borges - Escrevente
- Daniela Maria Zomer Corrêa - Escrevente

Reconhecimento de assinatura por AUTÊNTICA nº 270868 de:  
REFLORESTAMENTOS BAGGIO LTDA, neste ato representada por: (1) ELISON BAGGIO ..

Obs.:  
Orleans/SC, 06 de março de 2018. Em testº \_\_\_\_\_ da verdade.

Oficial: \_\_\_\_\_  
Emolumentos: R\$ 3,45 - Selo: R\$ 1,90 -- Total: R\$ 5,35  
Selo Digital de Fiscalização - Selo normal FAG97237-JGZ0  
Confira os dados do ato em: [selo.tjsc.jus.br](http://selo.tjsc.jus.br)

