



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

14º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em julho de 2020.



SAMA



MASSEY FERGUSON



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. RESUMO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO
6. 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 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

1. INTRODUÇÃO – ASPECTOS JURÍDICOS



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, em razão da pandemia do Novo Coronavírus (COVID-19), a Administração Judicial, primando pela saúde de todos, postulou pelo cancelamento da solenidade. O Juízo suspendeu a assembleias em segunda convocação, a Administração Judicial sugerirá, quando normalizadas as atividades, data para continuação do ato.

2. RESUMO

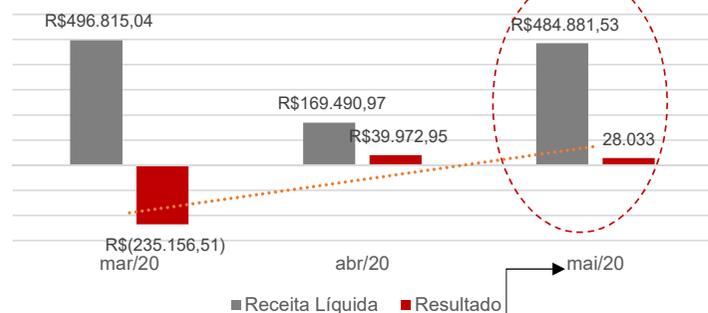


SAMA

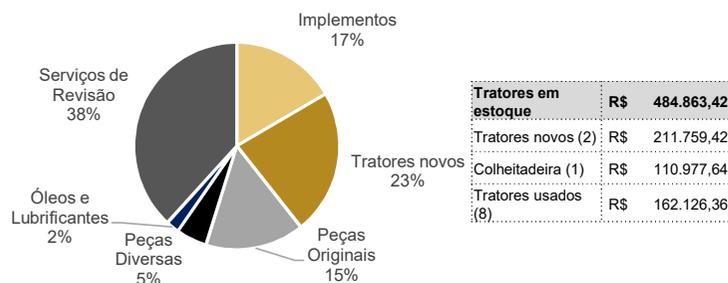
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atua no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



Produtos Vendidos em Maio/2020

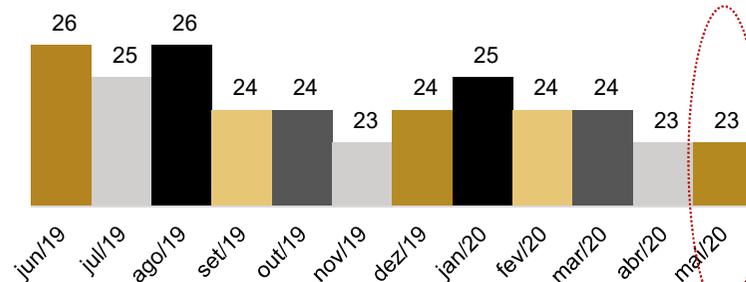


Tratores em estoque	R\$ 484.863,42
Tratores novos (2)	R\$ 211.759,42
Colheitadeira (1)	R\$ 110.977,64
Tratores usados (8)	R\$ 162.126,36

A retomada de faturamento de tratores e implementos no mês de maio resultou no lucro de ~R\$ 28 mil. Contudo, o resultado acumulado de 2020 ainda aponta prejuízo de R\$ 399 mil, especialmente pela pequena margem de lucro dos produtos vendidos.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em maio/2020 a recuperanda manteve-se com 23 colaboradores. Os salários dos empregados estão sendo pagos regularmente e o pró-labore de sócios está sendo adimplido de acordo com a disponibilidade de caixa. A empresa beneficiou-se da medida provisória que permite a postergação do pagamento de encargos sociais, no entanto, existem valores anteriores que permanecem inadimplentes.

Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 103.555,26**, sendo que 50% deste valor pertence ao setor Comercial.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	mai/20
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ 696,49
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	R\$ -
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-R\$ 455,08
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	R\$ 241,41
Disponibilidades no início do exercício	R\$ 9.107,89
Disponibilidades no fim do exercício	R\$ 9.349,30

Embora pouco expressivo, a Recuperanda apresenta geração de caixa pelas atividades operacionais, especialmente pelo recebimento antecipado de clientes, redução de compras de produtos e menor valor desembolsado com impostos.

O saldo em caixa da Companhia é de R\$ 9.349,30 em 31 de maio de 2020. A variação de caixa dos últimos meses segue representada no gráfico ao lado

Disponibilidades de Caixa



NOTA: O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Sama é o dia 20 do mês subsequente. Os demonstrativos foram encaminhados dentro do prazo, em 17/06/2020.

2. RESUMO

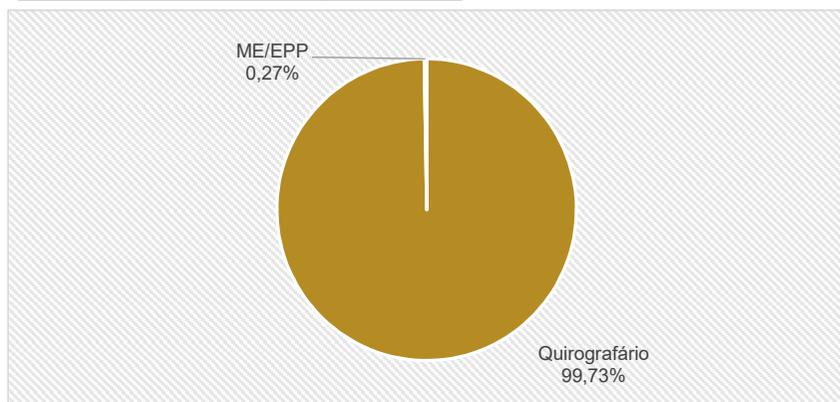


SAMA

Endividamento Concursal

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

Distribuição dos Credores por Natureza



Principais Credores:

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

Maiores detalhes acerca da proposta de pagamento das classes podem ser contemplados no item 6 do presente relatório.

7

Passivo

Em maio/2020, a Recuperanda apresentou um passivo com terceiros de **R\$ 7.238.575,55**, sendo que cerca de 64% está incluso no processo de Recuperação Judicial.

Endividamento com Terceiros



Acompanhamento do Administrador Judicial

Em reunião virtual realizada no dia 26 de junho de 2020 com o advogado da empresa, este informou que as tratativas junto à Fábrica AGCO apresentaram melhora, embora o faturamento de tratores ainda ocorra somente mediante o pagamento antecipado. Como alternativa para a sua recuperação, a empresa busca investidor para realizar o aporte de capital e fomentar a atividade. Reitera-se que a empresa gerou lucro nos últimos dois meses de atividade, embora tenha se instaurado a crise pela Covid-19, indicando evolução nos seus negócios.

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.

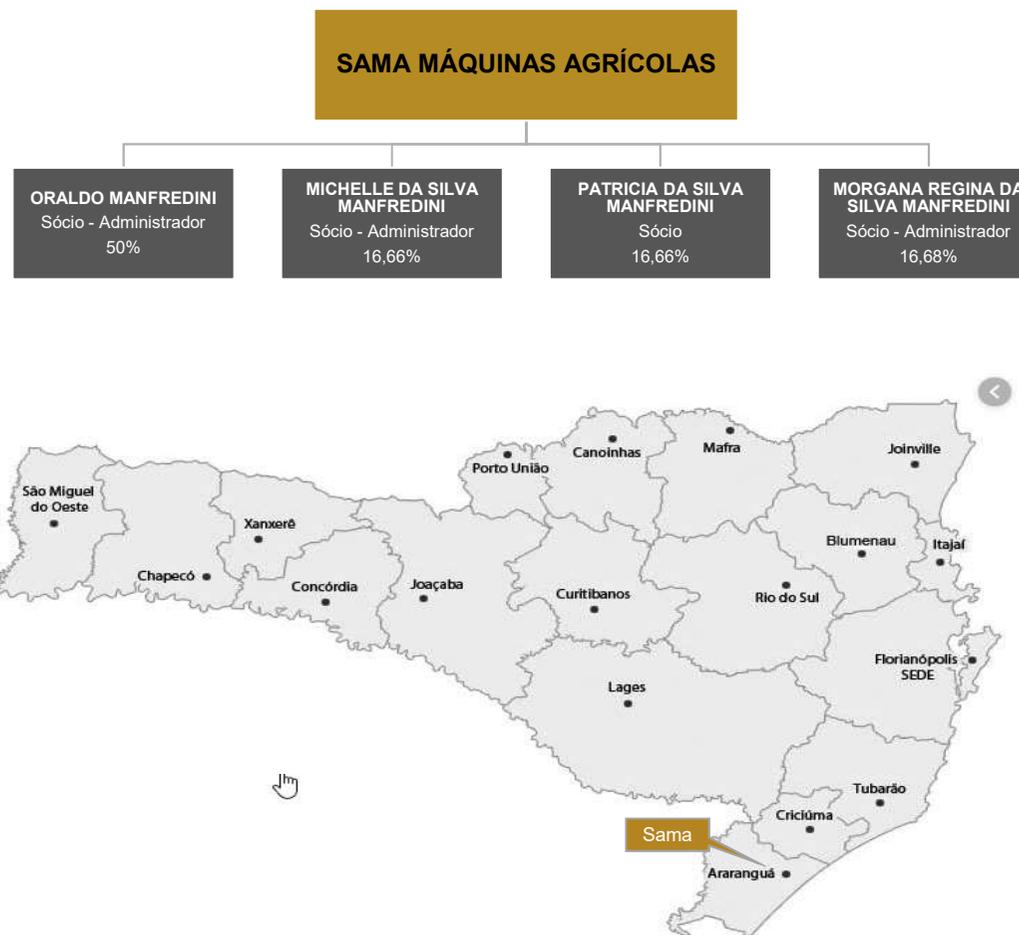
Data de fundação: 03 de abril de 1978.

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. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

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

BALANÇO	mar/20	abr/20	mai/20
Ativo	7.836.860	7.920.934	7.828.446
Circulante	5.759.908	5.759.573	5.765.267
Caixas e bancos conta movimento	11.236	9.108	9.349
Aplicações financeiras	54.361	53.958	54.413
Clientes	908.500	734.132	860.626
Estoque	2.304.444	2.327.859	2.233.204
Impostos a recuperar	35.382	190.564	172.728
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.351.191	2.349.158	2.340.153
Não Circulante	2.076.952	2.161.361	2.063.179
Realizável a longo prazo	1.393.726	1.488.632	1.400.935
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	517.848	507.352	496.866
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	7.836.860	7.920.934	7.828.446
Circulante	4.926.177	4.970.279	4.849.758
Fornecedores	2.615.605	2.806.837	2.589.538
Adiantamentos de clientes	494.814	480.698	516.364
Obrigações tributárias	507.090	509.696	532.078
Salários e encargos sociais	1.086.714	1.099.693	1.138.424
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	148.600	-	-
NÃO CIRCULANTE	2.388.817	2.388.817	2.388.817
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100	2.271.100
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	521.865	561.838	589.871
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.495.856	-1.455.883	-1.427.851

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** Apresentou leve aumento, especialmente pelo recebimento de clientes e menor desembolso com compra de mercadorias e pagamento de impostos. O Fluxo de Caixa detalhado encontra-se na página 14 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 maio houve a aplicação de R\$ 455,09.
- **Clientes:** O crescimento das vendas refletiu no aumento de 17% de contas a receber de clientes, que atingiu montante de R\$ 860 mil em maio. O *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado e aponta inadimplência de cerca de 72% dos títulos, sendo que existem valores de 2006 que a recuperanda afirma estar realizando a revisão e baixa gradativa no decorrer dos meses.
- **Estoque:** A redução do saldo em maio refere-se à entrega de um trator usado e compra e venda de peças e acessórios. O registro de inventário encaminhado apresenta diferença de R\$ 70 mil do montante contabilizado devido ao envio de um trator e um implemento para um cliente em demonstração que retornou em junho/2020. Salienta-se que a empresa possui 09 tratores em estoque, sendo 07 tratores usados (R\$ 127.580,05), 01 trator novo (R\$ 128.478,02) e 01 colheitadeira (R\$ 110.977,64).
- **Impostos a recuperar:** Apresentou redução de 9% em maio, devido à compensação de ICMS. Destaca-se que em abril a empresa deixou de integrar o protocolo de ICMS-ST, que excluiu o estado de Santa Catarina da aplicação, o que gerou o valor aproximado de R\$ 143 mil a recuperar pela Sama.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 129.851,47), Adiantamento a Funcionários (R\$ 22.016,96), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as Despesas Antecipadas (R\$ 6.602,03) que englobam somente o valor de seguro da frota de veículos renovado em 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 é direcionado à Fábrica AGCO (R\$ 126.668,09), sendo que o último foi realizado em maio e baixado no mesmo mês, e o restante a empresa aguarda NF's para encontro de contas.
- **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\$ 512 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, cujo saldo restou zerado, pelo recebimento de nota fiscal.
- **Imobilizado:** Em maio a empresa não adquiriu novos bens, incorrendo somente na depreciação de R\$ 10,4 mil. De acordo com o responsável técnico contábil, o imobilizado da Sama corresponde exatamente ao saldo contabilizado. O gráfico ao lado contempla a evolução desta conta nos últimos meses. Neste período a empresa adquiriu somente um hardware no valor aproximado de R\$ 11 mil.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

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

BALANÇO	mar/20	abr/20	mai/20
Ativo	7.836.860	7.920.934	7.828.446
Circulante	5.759.908	5.759.573	5.765.267
Caixas e bancos conta movimento	11.236	9.108	9.349
Aplicações financeiras	54.361	53.958	54.413
Clientes	908.500	734.132	860.626
Estoque	2.304.444	2.327.859	2.233.204
Impostos a recuperar	35.382	190.564	172.728
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.351.191	2.349.158	2.340.153
Não Circulante	2.076.952	2.161.361	2.063.179
Realizável a longo prazo	1.393.726	1.488.632	1.400.935
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	517.848	507.352	496.866
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	7.836.860	7.920.934	7.828.446
Circulante	4.926.177	4.970.279	4.849.758
Fornecedores	2.615.605	2.806.837	2.589.538
Adiantamentos de clientes	494.814	480.698	516.364
Obrigações tributárias	507.090	509.696	532.078
Salários e encargos sociais	1.086.714	1.099.693	1.138.424
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	148.600	-	-
NÃO CIRCULANTE	2.388.817	2.388.817	2.388.817
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.271.100	2.271.100
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	521.865	561.838	589.871
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.495.856	-1.455.883	-1.427.851

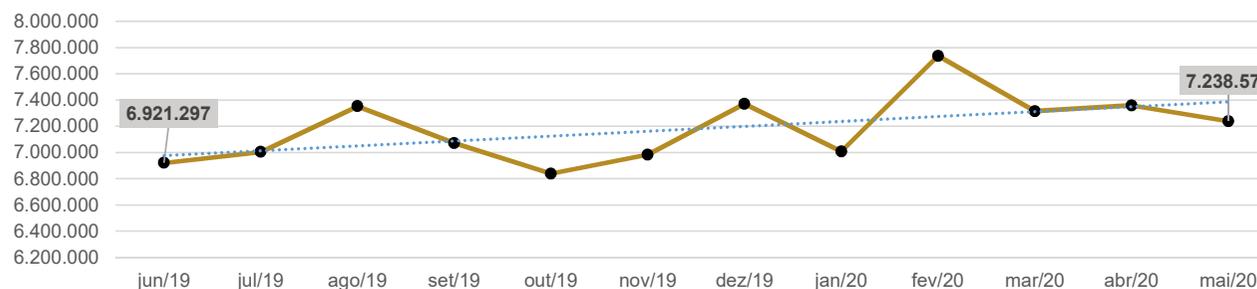
Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** Os pagamentos a fornecedores, especialmente a AGCO, foram superiores às dívidas adquiridas, o que reduziu o saldo a pagar. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 262.415,16 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 9% e envolve duplicatas de 2019, apenas.
- **Adiantamentos de Clientes:** Em maio houve o recebimento aproximado de R\$ 169,5 mil para a compra de peças e tratores, e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 133,8 mil. O relatório financeiro encaminhado indica que os principal valor recebido em maio – R\$ 129 mil da Comércio e Indústria de Sorvetes Eskimó - foi faturado em junho.
- **Obrigações Tributárias:** A inadimplência do PIS s/ faturamento e COFINS, principalmente, ocasionaram o aumento de 4,39% das obrigações tributárias em maio.
- **Salários e encargos sociais:** Representam 15% do Passivo e demonstraram aumento de R\$ 38,7 mil devido, especialmente, à postergação do pagamento de encargos sociais. Os salários dos funcionários estão sendo pagos regularmente, enquanto os sócios recebem conforme disponibilidade de caixa. Destaca-se que neste período a manteve-se com 23 colaboradores.
- **Outras obrigações:** Em maio a Sama não recebeu nenhum trator em demonstração da Fábrica, permanecendo com o saldo zerado.
- As demais contas do Passivo Não Circulante não demonstraram variações. O gráfico abaixo demonstra a evolução do endividamento com terceiros da Sama nos últimos doze meses. Percebe-se crescimento moderado, especialmente pela inadimplência tributária e encargos sociais.

Endividamento com Terceiros



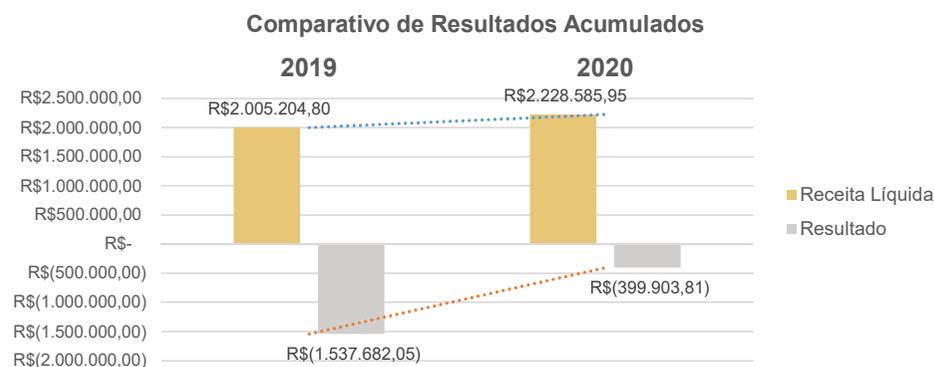
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	mar/20	abr/20	mai/20	2020
Receita Bruta	496.815	169.491	484.882	2.228.586
Deduções	-32.120	-21.470	-94.963	-217.613
Receita líquida	464.695	148.021	389.918	2.010.973
Custo das Mercadorias e serviços	-507.965	62.655	-166.588	-1.382.630
LUCRO BRUTO	-43.270	210.676	223.330	628.344
Despesas com vendas	-6.767	-3.195	-16.061	-44.325
Despesas com pessoal	-94.204	-69.410	-86.526	-479.412
Despesas comerciais	-26.036	-28.319	-31.477	-153.022
Despesas administrativas	-47.723	-52.798	-50.070	-254.727
Despesas tributárias	-2.363	-913	-3.424	-14.289
Depreciações	-10.496	-10.496	-10.485	-52.635
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	278	-68	5.726	7.025
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-230.581	45.477	31.013	-363.042
Despesas financeiras	-3.776	-9.255	-4.031	-40.718
Receitas financeiras	463	2.894	2.208	9.327
Resultado não operacional	-233.894	39.116	29.190	-394.434
Despesas não operacionais	-1.263	857	-1.157	-5.470
Resultado Líquido	-235.157	39.973	28.033	-399.904

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Análise

- **Receita Bruta:** Em maio a empresa apresentou retomada de faturamento, especialmente pela venda de tratores e implementos que somaram cerca de R\$ 190 mil.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** Consumiram 43% da Receita Líquida, gerando lucro bruto de R\$ 223 mil. Destaca-se que no mês anterior os Custos findaram positivos devido ao estorno de ICMS-ST, após a exclusão do estado de SC na nova legislação. Desconsiderando o estorno, o custo seria de R\$ 149 mil.
- **Despesas Operacionais:** De modo geral, as despesas operacionais aumentaram cerca de 20% em comparação ao mês anterior, somando pouco mais de R\$ 198 mil. As principais variações seguem descritas:
 - ✓ **Despesas com vendas:** O crescimento das vendas refletiu no aumento de comissões a pagar, principal motivo do acréscimo em comparação ao mês anterior.
 - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesa mais relevante, representando 22% da Receita Líquida, e em maio apontou aumento de 25% devido, principalmente, ao pagamento de rescisão de uma funcionária desligada no mês anterior.
 - ✓ **Despesas Administrativas:** Dentre os principais desembolsos, estão os serviços de contabilidade, consultoria técnica e jurídica que somaram cerca de R\$ 24,8 mil e os honorários da diretoria de R\$ 13,8 mil.
 - ✓ **Outras Receitas:** Em maio a empresa recebeu a quantia de R\$ 19.319,48 de uma ação movida contra o Plano Collor.
- **Resultado Financeiro:** Embora as despesas financeiras tenham diminuído, o valor foi superior às receitas auferidas, especialmente pela incidência de tarifas bancárias e despesas de protesto. Desta forma, o resultado financeiro foi de R\$ 1,8 mil negativo.
- **Despesas não operacionais:** Referem-se, principalmente, ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em maio o montante somou R\$ 1.156,68.
- **Resultado:** O crescimento de 186% do faturamento, impulsionado pela venda de tratores e implementos, resultou à companhia o lucro de ~R\$ 28 mil. Contudo, o resultado de 2020 ainda aponta prejuízo de R\$ 399 mil, especialmente pela pequena margem de lucro dos produtos.
- O gráfico ao lado projeta os resultados acumulados até maio de 2019 e 2020, demonstrando progresso no faturamento e redução do prejuízo.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	mar/20	abr/20	mai/20
Resultado do exercício	- 235.157	39.973	28.033
Despesas com depreciação e amortizações	10.496	10.496	10.485
Custo do imobilizado Baixado	-	-	-
Redução (aumento) das contas a receber	- 31.538	174.368	- 126.495
Redução (aumentos) dos estoques	737.100	- 23.415	94.656
Impostos a recuperar	- 16.912	- 155.182	17.836
Outras contas a receber	- 133.838	2.033	9.006
Realizável a Longo prazo	-	- 94.906	87.697
Demais grupos do ativo	-	-	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 118.254	191.233	- 217.299
Impostos a recolher	6.817	2.606	22.383
Obrigações com pessoal e provisões	8.673	12.979	38.731
Outras contas a pagar	- 419.295	- 148.600	-
Demais grupos do passivo	99.597	- 14.116	35.665
Fluxo de caixa das atividades operacionais	- 92.310	- 2.531	696
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aumento/ redução das instituições financeiras	- 111	404	- 455
Aumento (redução) do passivo não circulante	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	- 111	404	- 455
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	- 92.421	- 2.128	241
Disponibilidades no início do exercício	103.657	11.236	9.108
Disponibilidades no fim do exercício	11.236	9.108	9.349

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

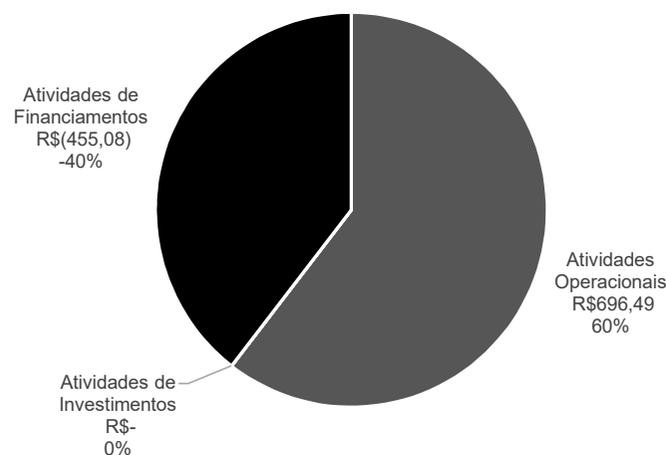
A empresa expõe que dentre as principais dificuldades enfrentadas pelo setor primário, mercado de atuação da SAMA, está a ausência de linhas de créditos aos produtores rurais, o que inibe as vendas. Ademais, as restrições de crédito impostas pela fábrica AGCO também são um obstáculo, principalmente pela 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:** Embora tenha efetuado maior volume de pagamentos a fornecedores, o caixa de atividades operacionais findou positivo devido, especialmente, ao recebimento antecipado de clientes e ao menor valor desembolsado com compra de mercadorias e pagamento de impostos.
- **Atividades de Investimentos:** Em maio a empresa não adquiriu novos bens.
- **Atividades de Financiamentos:** A variação de R\$ 455,09 refere-se à aplicação no fundo de reserva da fábrica AGCO.

Ao final do período, o saldo de caixa aumentou R\$ 241,41, findando o período com o montante de R\$ 9.349,30. A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em maio/2020:

Distribuição do Fluxo de Caixa



5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



Dívida Fiscal

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

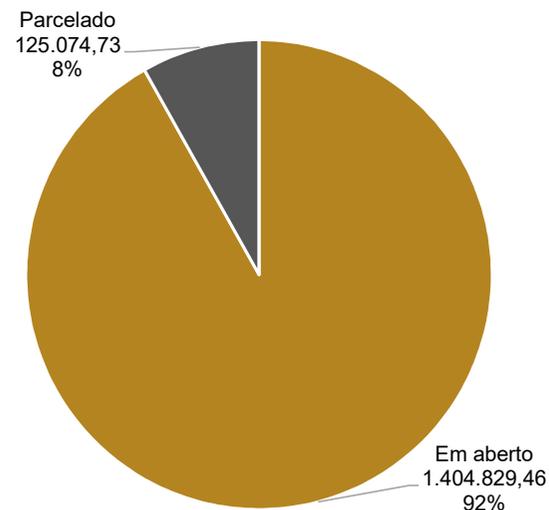
A recuperanda vem realizando pagamento dos tributos, porém não em sua totalidade, sendo que o PIS e COFINS não estão sendo adimplidos e o ICMS e ISS estão sendo pagos com atraso. Salienta-se que o FGTS e IRRF ficaram inadimplentes em abril. Em setembro/2019 a empresa realizou o parcelamento de parte 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	
COFINS	180.388,72
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	170,00
FGTS A RECOLHER	17.545,93
INSS A RECOLHER	862.392,56
IRRF	68.897,49
PIS S/ FATURAMENTO	38.593,74
PIS/ CONFINS/ CSLL	209,42
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	156.379,08
TOTAL	1.324.576,94
	86,58%
TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	42.652,43
PARCELAMENTO ESTADUAL	125.074,73
TOTAL	167.727,16
	10,96%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	37.600,09
TOTAL	37.600,09
	2,46%

PASSIVO TRIBUTÁRIO



6. 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.

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

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.

Classe IV – Credores ME e EPP



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE MAIO/2020

II – CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FGTS



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2020 e 2019

(Atualizado até competência maio/2020)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

ATIVO	NE	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	4	9.349,30	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.412,63	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	860.626,34	798.843,31
Estoques	6	2.233.203,67	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	172.727,71	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.340.152,50	2.226.642,65
Total do ativo circulante		5.765.266,66	6.266.546,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	23.452,93	23.452,93
Clientes a Realizar	5	865.282,81	865.282,81
Créditos com partes relacionadas	9	309.306,89	309.306,89
Outros créditos a receber	8	202.892,78	193.881,23
Total do realizável a longo prazo		1.400.935,41	1.391.923,86
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	496.866,34	537.810,81
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.063.179,43	2.095.112,35
TOTAL DO ATIVO		7.828.446,09	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE MAIO DE 2020

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(em reais)

PASSIVO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.589.537,84	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,49	73.354,64
Adiantamento de clientes		516.363,57	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.138.423,96	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	532.078,32	492.887,81
Outras Obrigações		-	551.000,00
Total do passivo circulante		4.849.758,18	4.983.067,50
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.271.099,99	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
Total do passivo não circulante		2.388.817,37	2.388.817,37
PATRIMONIO LIQUIDO			
Capital social	15	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	15	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	15	(1.427.850,57)	(1.027.946,76)
Total do patrimonio líquido		589.870,54	989.774,35
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		7.828.446,09	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

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

	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		1.922.850,83	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		305.735,12	723.836,87
		<u>2.228.585,95</u>	<u>4.487.886,91</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(160.019,82)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(57.592,83)	(175.478,80)
		<u>2.010.973,30</u>	<u>4.045.368,51</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.364.085,62)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(18.543,92)	(199.830,12)
		<u>628.343,76</u>	<u>1.129.952,85</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(991.386,09)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(44.325,06)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(479.412,30)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(153.021,89)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(254.726,63)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(14.289,44)	(37.380,91)
Depreciação		(52.635,47)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	7.024,70	384.349,53
		<u>(363.042,33)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	9.326,60	28.095,08
Despesas financeiras	17	(40.717,97)	(626.704,37)
		<u>(394.433,70)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(5.470,11)	(1.043.549,79)
		<u>(399.903,81)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(399.903,81)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		17,94%	59,36%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,25)</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 MAIO DE 2020
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDO EM 31/12/2019	1.622.000,00	395.721,11	(1.027.946,76)	989.774,35
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(399.903,81)	(399.903,81)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/05/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.427.850,57)	589.870,54

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	2020	2019
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(399.903,81)	(2.663.794,39)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	52.635,47	142.726,83
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(347.268,34)	(2.521.067,56)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(61.783,03)	602.819,89
Estoques	730.046,63	381.239,77
Impostos a recuperar	(154.352,44)	(462,82)
Outras Contas e Receber	(113.509,85)	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(9.011,55)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	391.389,76	(201.471,79)
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(37.070,27)	1.227.844,72
Impostos a Recolher	39.190,51	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	109.973,83	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(551.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	305.596,76	(163.287,89)
	(133.309,17)	2.160.937,86
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(89.187,75)	(561.601,49)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(11.691,00)	(23.475,38)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(2.399,78)	475.094,65
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	(2.399,78)	475.094,65
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(103.278,53)	(109.982,22)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	112.627,83	222.610,05
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	9.349,30	112.627,83
	103.278,53	109.982,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO 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	
	31/05/2020	31/12/2019	31/05/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	9.349,30	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.412,63	52.013,00	23.452,93	23.452,93
Total	63.761,93	164.640,83	23.452,93	23.452,93

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019	31/05/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	804.433,61	691.120,64	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	142.113,49	193.643,43	-	-
Total	860.626,34	798.843,31	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	128.478,06	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	399.317,98	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	275.557,69	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.279.882,12	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	36.786,76	34.941,01
Pneus e Câmeras	79.820,64	82.339,00
Estoques Diversos	-	551.000,00
Total	2.233.203,67	2.963.250,30

NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019	31/05/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	166.707,72	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	6.019,99	13.008,47	-	-
Total	172.727,71	18.375,27	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019	31/05/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	129.851,47	38.462,57	-	-
Adiantamentos a Funcionários	22.016,96	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	6.602,03	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	202.892,78	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.340.152,50	2.226.642,65	202.892,78	193.881,23

NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019	31/05/2020	31/12/2019
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Oraldo Manfredini	-	-	248.938,89	248.938,89
Total	-	-	309.306,89	309.306,89

NOTA 10 - INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGIVEL

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

Contas	Saldo R\$ 31/12/2019	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 31/05/2020
EMBRAER	643,06	-	-	-	643,06
FINAN	30.731,11	-	-	-	30.731,11
CREDISULCA	110.359,10	-	-	-	110.359,10
SICREDI	21.336,81	-	-	-	21.336,81
Investimentos	163.070,08	-	-	-	163.070,08
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	107.514,22	-	-	(2.163,45)	105.350,77
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	11.691,00	-	(4.751,90)	75.944,56
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(453,62)	2.257,24
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	210.103,15	-	-	(44.151,70)	165.951,45
Outras Imobilizações	15.684,21	-	-	(1.114,80)	14.569,41
Imobilizado	537.810,81	11.691,00	-	(52.635,47)	496.866,34
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
Intangível	2.307,60	-	-	-	2.307,60

NOTA 11 - FORNECEDORES

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

NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019	31/05/2020	31/12/2019
Banco do Brasil	0,04	0,19	402.567,07	402.567,07
Banrisul	-	-	109.293,87	109.293,87
SICOOB - Credisulca de SC	23.354,23	23.354,23	352.475,30	352.475,30
Sicredi	50.000,22	50.000,22	1.106.763,75	1.106.763,75
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	300.000,00
	73.354,49	73.354,64	2.271.099,99	2.271.099,99

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	44.141,14	56.248,47
INSS a Recolher	862.392,56	732.118,93
FGTS a Recolher	17.545,93	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	178.203,43	206.493,54
Outras Contribuições	36.140,90	24.650,60
Total	1.138.423,96	1.028.450,13

NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/05/2020	31/12/2019	31/05/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	42.652,43	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	68.897,49	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	218.982,46	182.038,33	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	7.357,35	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	37.809,51	30.781,02	-	-
Total	532.078,32	492.887,81	117.717,38	117.717,38

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

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

b) Reserva de capital

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

c) Lucros Acumulados

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

NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

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

	31/05/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(498,04)	(6.331,94)
Outras receitas operacionais	19.697,48	452.082,67
Provisão para risco de crédito clientes	(13.579,00)	(63.150,61)
Reversão de provisões e despesas	1.404,26	1.749,41
	7.024,70	384.349,53

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/05/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras	9.326,60	28.095,08
Ganhos em aplicações financeiras	2.803,28	25,18
Juros e Descontos Recebidos	6.523,32	28.069,90
Despesas financeiras	(40.717,97)	(626.704,37)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(20.193,75)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(11.648,11)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(8.876,11)	(18.894,63)
Resultado financeiro	(31.391,37)	(598.609,29)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/05/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas não operacionais	-	4.255,18
Dividendos	-	4.255,18
Despesas não operacionais	(5.470,11)	(1.043.549,79)
Despesas indedutíveis	(5.470,11)	(1.043.549,79)
Resultado não operacional	(5.470,11)	(1.039.294,61)

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

[Voltar](#)[Imprimir](#)

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 83.557.512/0001-80
Razão Social: SAMA MAQ AGRICOLAS LTDA
Endereço: AV SETE DE SETEMBRO 660 / CENTRO / ARARANGUA / SC / 88900-000

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 10/03/2020 a 07/07/2020

Certificação Número: 2020031004081165003934

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

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