



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0300007-97.2019.8.24.0004

16º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em setembro de 2020.





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

O processamento da Recuperação Judicial da empresa SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA. segue seu curso na forma da lei.

O RMA (Relatório Mensal de Atividades) reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação da empresa.

Ainda, 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.

Serão apresentadas informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica descrita no art. 47 da Lei de Recuperação Judicial.

“Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte

produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica”

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

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.

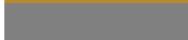
1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
07/01/2019	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		05/08/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
04/04/2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	12/02/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
12/04/2019	Publicação do deferimento no D.J.E.		10/03/2020	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
23/04/2019	Publicação do 1º Edital no D.O.	art. 52, § 1º e 7º § 1º	SUSPENSA	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
15/05/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
11/06/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial em juízo	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
22/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
02/09/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
22/07/2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.

 Eventos ocorridos
 Data estimada



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.
- Em razão das 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 assembleia em segunda convocação
- Em setembro de 2020 foi determinada a realização de **assembleia virtual**, como forma de dar continuidade ao ato, a Administração está em tratativas com a recuperanda, no intuito de alinhar a data para realização da solenidade. Com a definição, apresentará a data para apreciação do juízo e publicação de edital, se assim entender o juízo recuperacional.

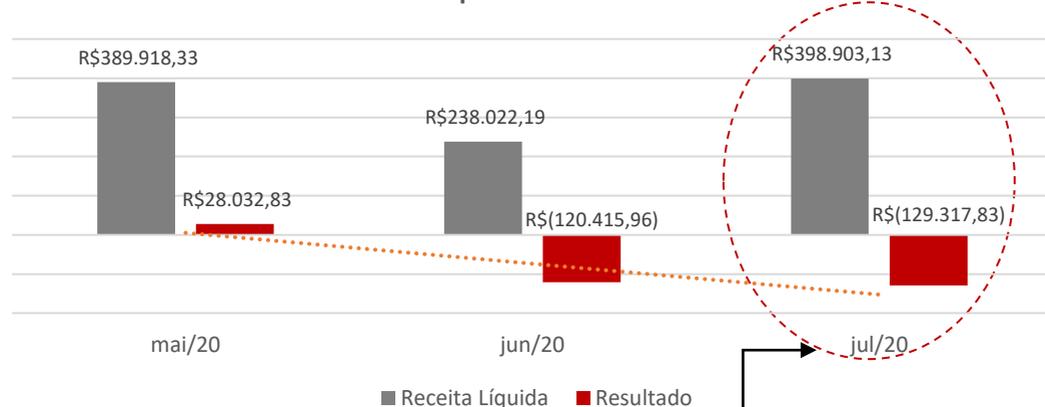


SAMA

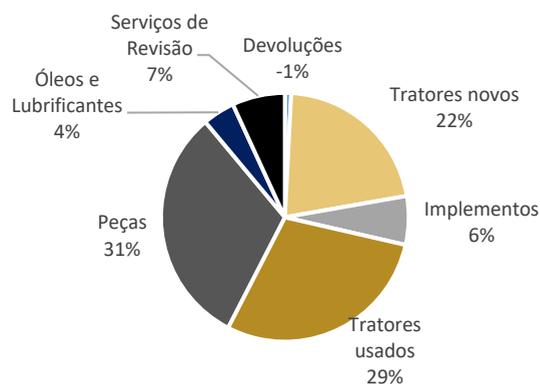
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atua no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



Faturamento Julho/2020

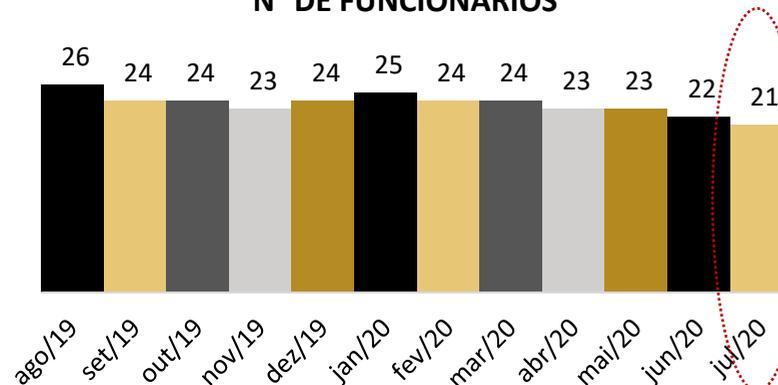


Tratores em estoque	R\$	357.762,97
Tratores novos (1)	R\$	128.478,06
Tratores usados (7)	R\$	123.284,91
Demonstração (1)	R\$	106.000,00

Embora tenha aumentado as vendas em julho, o resultado não se deu em igual proporção, especialmente pela apropriação de provisões de décimo terceiro e férias e correção de débitos tributários. O ano de 2020 acumula prejuízos que somam ~R\$ 649 mil alavancado pelos custos e despesas com pessoal, especialmente.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em julho de 2020 a empresa realizou uma contratação no setor Comercial, e duas demissões, nos setores de Oficina e Vendas, finalizando o período com 21 colaboradores. As remunerações de empregados e sócios estão sendo pagas regularmente. A empresa beneficiou-se da medida provisória que permite a postergação do pagamento de encargos sociais, no entanto, existem valores anteriores que permanecem inadimplentes. Cabe salientar que a empresa possui 04 contratos suspensos e 02 em redução de jornada. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 98.381,94**, evidenciando redução de 5,7% em comparação ao mês anterior.

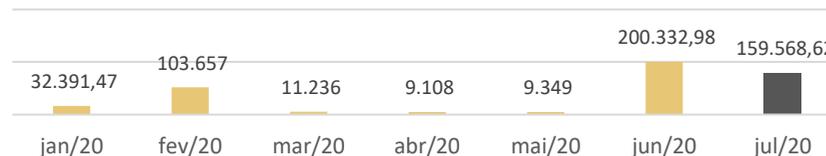
FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	jul/20
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-40.710
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-54
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	-40.764
Disponibilidades no início do exercício	200.333
Disponibilidades no fim do exercício	159.569

A empresa se mantém com recursos da sua atividade operacional, sem utilizar meios de financiamento com instituições bancárias. Em julho, devido o menor recebimento de clientes, especialmente, a Companhia utilizou os recursos que já possuía em caixa, reduzindo as disponibilidades.

O saldo de caixa e equivalentes da Sama alcançou **R\$ 159.568,62** em 31 de julho 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 de julho foram encaminhados dentro do prazo, em 20/082020.

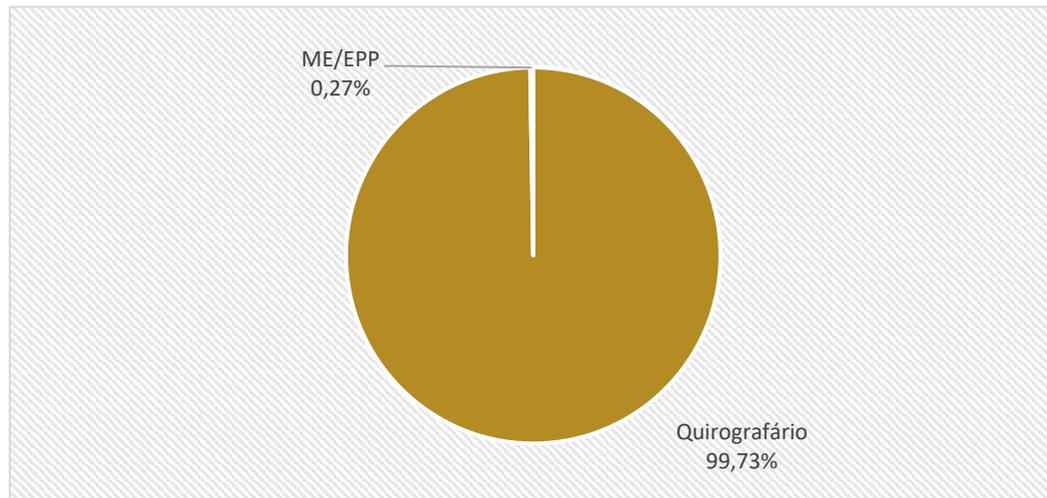


SAMA

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:

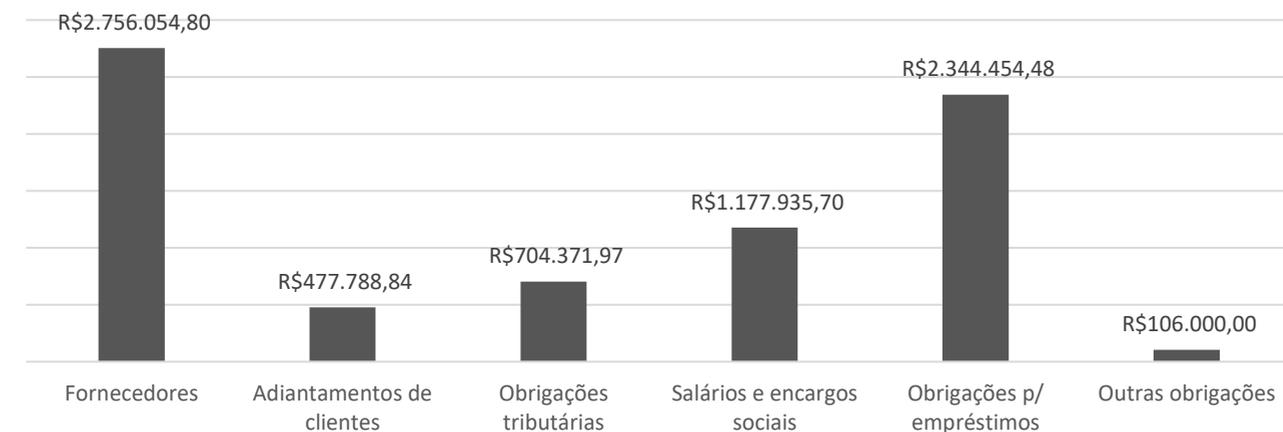
CLASSE	CREADOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.181.682,04
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.764,00
III	BANCO DO BRASIL S.A.	658.018,42

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

Passivo

Em julho/2020, a Recuperanda apresentou um passivo com terceiros de **R\$ 7.566.605,79**, sendo que cerca de 62% 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.

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:



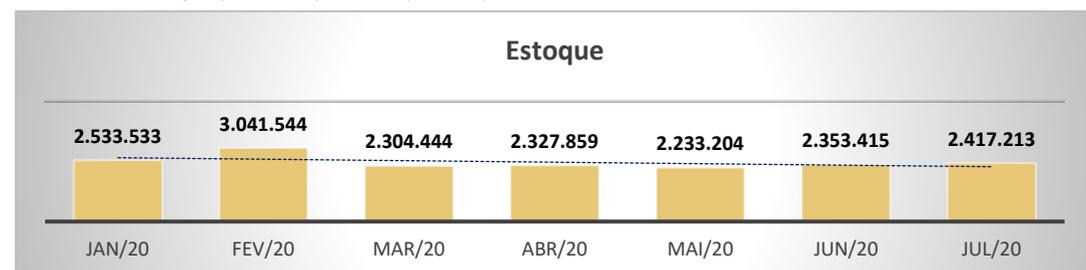
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	mai/20	jun/20	jul/20
Ativo	7.828.446	7.833.320	7.906.743
Circulante	5.765.267	5.778.678	5.855.756
Caixas e bancos conta movimento	9.349	200.333	159.569
Aplicações financeiras	54.413	54.406	54.461
Clientes	860.626	677.628	689.649
Estoque	2.233.204	2.353.415	2.417.213
Impostos a recuperar	172.728	165.813	217.205
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.340.153	2.232.288	2.222.866
Não Circulante	2.063.179	2.054.642	2.050.986
Realizável a longo prazo	1.400.935	1.402.883	1.406.701
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	496.866	486.381	478.908
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	7.828.446	7.833.320	7.906.743
Circulante	4.849.758	4.975.048	5.177.788
Fornecedores	2.589.538	2.616.079	2.756.055
Adiantamentos de clientes	516.364	586.330	477.789
Obrigações tributárias	532.078	542.962	586.655
Salários e encargos sociais	1.138.424	1.156.323	1.177.936
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	-	-	106.000
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	589.871	469.455	340.137
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.427.851	-1.548.267	-1.677.584

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** O menor recebimento de clientes, especialmente, resultou na redução das disponibilidades de caixa, que finalizaram o período com o montante de ~R\$ 159,5 mil. A análise detalhada do Fluxo de Caixa 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 julho houve rendimento de R\$ 54,42.
- **Clientes:** O faturamento e recebimento a clientes pulverizados movimentou cerca de R\$ 445 mil no período. O aumento do saldo está ligado a cheques de cobrança, especialmente dos clientes Genor Minatto (R\$ 20 mil para 15/08) e Francisco Matheus da Silva (R\$ 10 mil para 26/08, 26/09 e 26/10). O *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado e aponta inadimplência de cerca de 82% dos títulos, sendo que existem valores de 2005/2006 que a recuperanda afirma estar realizando a revisão e baixa gradativa no decorrer dos meses.
- **Estoque:** O recebimento de um trator em demonstração, especialmente, aumentou o saldo de estoque da Companhia. O registro de inventário encaminhado apresenta diferença de R\$ 43 mil do montante contabilizado devido a um trator enviado a um cliente em demonstração. Salienta-se que a empresa possui 09 tratores em estoque, sendo 07 tratores usados (R\$ 123.284,91), 01 trator novo (R\$ 128.478,02) e 01 em demonstração (R\$ 106.000,00).
- **Impostos a Recuperar:** O aumento do saldo ocorreu, principalmente, pelo crédito de ICMS extemporâneo, ou seja, crédito que não foi utilizado no período, devendo ser aproveitado em outro momento pela Companhia.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 18.858,79), Adiantamento a Funcionários (R\$ 16.923,21), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as Despesas Antecipadas (R\$ 5.401,67) 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 de rescisão (R\$ 19.106,65). Houve movimentação também na conta de Adiantamento a Fornecedores que, de acordo com o relatório financeiro encaminhado, aponta saldo de 5 fornecedores: AGCO (R\$ 14.845,60), A.C. de Campos Eireli (R\$ 1.026,00), Sotrima Agrícola (R\$ 1.020,19), Agriterra (R\$ 90,00) e Generoso dos Santos (R\$ 1.877,00). A maioria dos adiantamentos foi realizado no final de 2019 e aguarda NF para baixa.
- **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\$ 517 mil). Esta última rubrica engloba os adiantamentos realizados aos sócios (R\$ 140 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 169 mil) e consórcios (R\$ 208 mil). O aumento do mês ocorreu pelo pagamento de parcela de consórcio (R\$ 3.895,74).
- **Imobilizado:** Em junho a empresa não adquiriu novos bens, incorrendo somente na depreciação de R\$ 7,4 mil. De acordo com o responsável técnico contábil, o imobilizado da Sama corresponde exatamente ao saldo contabilizado.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

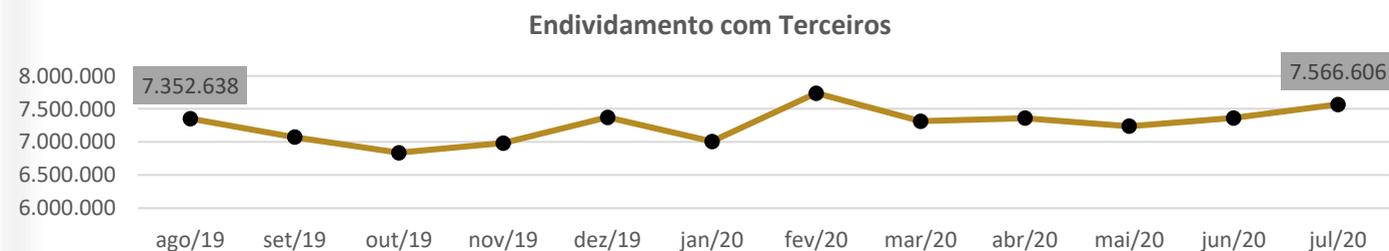
BALANÇO	mai/20	jun/20	jul/20
Ativo	7.828.446	7.833.320	7.906.743
Circulante	5.765.267	5.778.678	5.855.756
Caixas e bancos conta movimento	9.349	200.333	159.569
Aplicações financeiras	54.413	54.406	54.461
Clientes	860.626	677.628	689.649
Estoque	2.233.204	2.353.415	2.417.213
Impostos a recuperar	172.728	165.813	217.205
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.340.153	2.232.288	2.222.866
Não Circulante	2.063.179	2.054.642	2.050.986
Realizável a longo prazo	1.400.935	1.402.883	1.406.701
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	496.866	486.381	478.908
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	7.828.446	7.833.320	7.906.743
Circulante	4.849.758	4.975.048	5.177.788
Fornecedores	2.589.538	2.616.079	2.756.055
Adiantamentos de clientes	516.364	586.330	477.789
Obrigações tributárias	532.078	542.962	586.655
Salários e encargos sociais	1.138.424	1.156.323	1.177.936
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	-	-	106.000
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	589.871	469.455	340.137
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.427.851	-1.548.267	-1.677.584

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** O aumento no mês de julho está ligado à operação realizada junto a Genor Minatto. De acordo com o responsável da Contabilidade, o Sr. Genor Minatto, adquiriu um trator novo e essa aquisição se deu pela contemplação do consórcio que ele possuía com a Fábrica. Para não perder o negócio, a Sama adiantou a quitação do consórcio e parte desse valor de quitação se deu com cheques que foram compensados em agosto/202. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 428.932,12 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 49%.
- **Adiantamentos de Clientes:** Em junho houve o recebimento aproximado de R\$ 175 mil para a compra de peças e tratores, e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 283,5 mil. O relatório financeiro encaminhado indica que os maiores saldos pertencem a Fitos Boeing (R\$ 162 mil) e Agro Industrial (R\$ 125 mil) recebidos em março/2020 que, de acordo com a empresa, serão faturados em agosto e setembro de 2020.
- **Obrigações Tributárias:** Em julho a empresa aderiu ao parcelamento de ISSQN (período de agosto/2018 a maio/2020) e a novo parcelamento de ICMS (período de janeiro/2019 a novembro/2019), regularizando a dívida estadual e municipal. A inadimplência do PIS s/ faturamento e COFINS e a correção dos saldos dos parcelamentos federais (extinto em 2019), ocasionaram o aumento de 8% das obrigações tributárias no último mês.
- **Salários e encargos sociais:** Representam 15% do Passivo e demonstraram aumento de ~R\$ 21,6 mil devido, especialmente, ao pagamento parcial de encargos sociais. As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente. Destaca-se que a empresa demitiu dois empregados e contratou um, finalizando com 21 colaboradores no período.
- As demais contas do Passivo Não Circulante não demonstraram variação. O gráfico abaixo demonstra a evolução do endividamento com terceiros da Sama nos últimos doze meses. Percebe-se crescimento moderado, especialmente pela inadimplência tributária.



Nota (*): Incluso neste montante o saldo de credores da RJ.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	mai/20	jun/20	jul/20	2020
Receita Bruta	484.882	308.707	444.247	2.981.540
Deduções	-94.963	-70.685	-45.344	-333.641
Receita Líquida	389.918	238.022	398.903	2.647.899
Custo das Mercadorias e serviços	-166.588	-176.701	-275.281	-1.834.612
LUCRO BRUTO	223.330	61.321	123.622	813.287
Despesas com vendas	-16.061	-6.183	-6.390	-56.898
Despesas com pessoal	-86.526	-74.357	-107.627	-661.396
Despesas comerciais	-31.477	-28.320	-35.436	-216.777
Despesas administrativas	-50.070	-51.242	-51.220	-357.189
Despesas tributárias	-3.424	-6.800	-56.057	-77.147
Depreciações	-10.485	-10.485	-7.473	-70.594
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	5.726	-8.118	19.020	17.927
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	31.013	-124.184	-121.560	-608.787
Despesas financeiras	-4.031	-2.885	-5.079	-48.682
Receitas financeiras	2.208	6.944	267	16.538
Resultado não operacional	29.190	-120.125	-126.372	-640.931
Despesas não operacionais	-1.157	-291	-2.946	-8.707
Resultado antes das provisões	28.033	-120.416	-129.318	-649.638
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Resultado antes das provisões	28.033	-120.415,96	-129.317,83	-649.638

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Receita Bruta:** Em julho o faturamento aumentou cerca de 44%, especialmente pelo fomento na venda de peças e de um trator usado no valor de R\$ 130 mil.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** Embora os tratores usados tenha menor margem de lucro, a venda dos demais itens gerou redução proporcional dos custos em relação à Receita Líquida, passando de 74% em junho para 69% em julho e gerando lucro bruto de ~R\$ 123,6 mil.
- **Despesas Operacionais:** De modo geral, as despesas operacionais aumentaram 42% em comparação ao mês anterior, somando pouco mais de R\$ 264 mil. As principais variações seguem descritas:
 - ✓ **Despesas com pessoal:** O ajuste de provisões, desligamentos e contratações, especialmente, aumentaram em 45% as despesas com pessoal no mês de julho.
 - ✓ **Despesas Tributárias:** A atualização do parcelamento dos impostos federais e a correção dos valores de ICMS e ISSQN parcelados em julho, principalmente, geraram aumento expressivo das despesas tributárias no último mês.
 - ✓ **Outras Receitas e Despesas:** O montante refere-se, majoritariamente, ao ressarcimento de um processo do Plano Collor, conforme documento do Anexo II.
- **Resultado Financeiro:** Os descontos concedidos, despesas bancárias e juros passivos compuseram a despesa financeira do mês que foi 19 vezes superior aos recebimentos de aplicações e juros de clientes. Portanto, o resultado financeiro findou negativo em ~R\$4,8 mil.
- **Despesas não operacionais:** Referem-se, principalmente, ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em junho o montante somou R\$ 2.945,67.
- **Resultado:** Embora tenha apresentado crescimento nas vendas e aumento da margem de lucro, o resultado findou negativo em ~R\$ 129 mil, principalmente pelo aumento das despesas com pessoal e despesas tributárias, considerando que no mês houve adesão de parcelamentos para regularização da dívida fiscal e conseqüente correção dos saldos.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	mai/20	jun/20	jul/20
Resultado do exercício	28.033	- 120.416	- 129.318
Despesas com depreciação e amortizações	10.485	10.485	7.473
Custo do imobilizado Baixado			
Redução (aumento) das contas a receber	- 126.495	182.998	- 12.021
Redução (aumentos) dos estoques	94.656	- 120.211	- 63.798
Impostos a recuperar	17.836	6.915	- 51.392
Outras contas a receber	9.006	107.864	9.423
Realizável a Longo prazo	87.697	- 1.948	- 3.817
Demais grupos do ativo	-	-	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 217.299	26.541	139.976
Impostos a recolher	22.383	10.884	43.693
Obrigações com pessoal e provisões	38.731	17.899	21.613
Outras contas a pagar	-	-	106.000
Exigível a longo prazo			
Distribuição de lucros			
Reversão de provisões de depreciação			
Aumento (redução) das obrigações c/ empréstimos			
Demais grupos do passivo	35.665	69.967	- 108.541
Fluxo de caixa das atividades operacionais	696	190.977	- 40.710
Distribuição de lucros	-	-	-
Redução (aumento) no realizável a longo prazo			
Redução (aumento) nos investimentos			
Redução (aumento) nos investimentos			
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis			
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Aumento/ redução das instituições financeiras	- 455	6	- 54
Aumento (redução) do passivo não circulante	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	- 455	6	- 54
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	241	190.984	- 40.764
Disponibilidades no início do exercício	9.108	9.349	200.333
Disponibilidades no fim do exercício	9.349	200.333	159.569

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Atividades Operacionais:** Embora tenha apresentado aumento das vendas, os recebimentos de clientes reduziram no período, o que foi o principal fator para a redução das disponibilidades de caixa. Salienta-se que, embora tenha apresentado valor negativo no fluxo de caixa, não houve compra expressiva de estoque e sim o recebimento de um trator em demonstração igualmente expressado em “outras contas a pagar” (R\$106 mil). Destaca-se, também, que o valor positivo de R\$ 139.976 em “Fornecedores” refere-se, principalmente, à transação com Genor Minatto que deverá ser baixada no mês seguinte, portanto, não representa entrada de caixa.
- **Atividades de Investimentos:** Em junho a empresa não adquiriu novos bens.
- **Atividades de Financiamentos:** O valor de R\$ 54,42 refere-se ao rendimento de aplicação no fundo de reserva da fábrica AGCO.

Ao final do período, o saldo de caixa reduziu R\$ 40 mil, findando o período com o montante de R\$ 159,5 mil. A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa no mês de julho:



5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



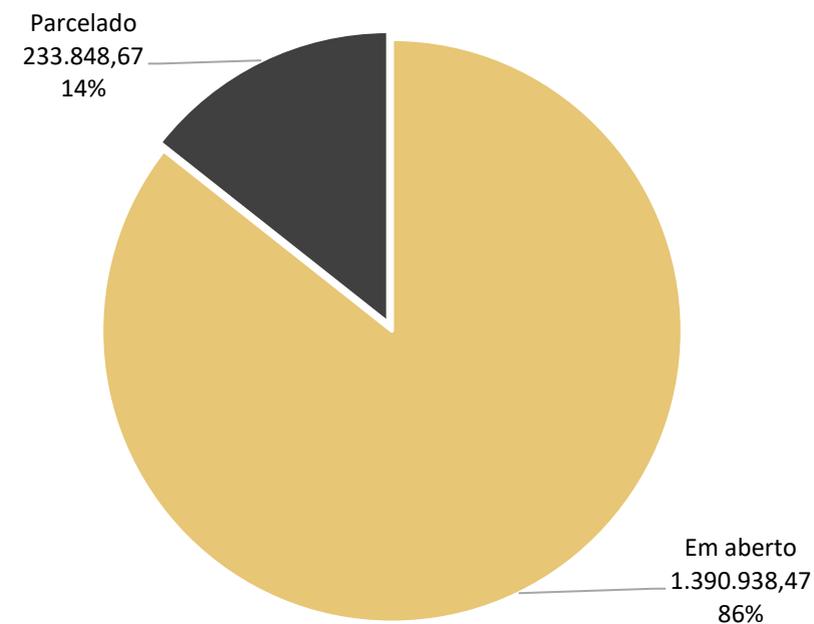
Dívida Fiscal

Em julho a empresa aderiu aos parcelamentos de ICMS e ISSQN, regularizando a dívida estadual e municipal. Embora ocorram pagamentos esparsos, os tributos federais apresentam atraso. Salienta-se que o parcelamento de impostos federais foi extinto pela falta de pagamento.

O passivo tributário total da recuperanda soma **R\$ 1.569.048,83**, demonstrando aumento de 4% em comparação ao mês anterior. Deste montante, 14% está parcelado e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	191.610,55
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	130,00
FGTS A RECOLHER	19.677,02
INSS A RECOLHER	900.608,12
IRRF	67.352,17
PIS S/ FATURAMENTO	41.013,82
PIS/ CONFINS/ CSLL	0,00
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	167.502,43
TOTAL	1.387.894,11
	85,42%
TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	0,00
PARCELAMENTO ESTADUAL	172.845,11
TOTAL	172.845,11
	10,64%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	3.044,36
PARCELAMENTO ISSQN	61.003,56
TOTAL	64.047,92
	3,94%

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	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
A - Acima de R\$ 10.000,01	40%	25 meses	120 parcelas	3% a.a. + TR	Mensal	A contar do trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial. 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.
B - Abaixo de R\$ 10.000,00	-	30 dias	12 meses	-	Mensal	A contar do trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial.
CLASSE IV – Credores ME e EPP						
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
C - Privilégio Especial	-	30 dias	12 meses	-	Mensal	A contar do 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 JULHO/2020

II – COMPROVANTE RECEBIMENTO DE ACORDO JUDICIAL



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 julho/2020)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO 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	159.568,62	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.460,80	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	689.649,02	798.843,31
Estoques	6	2.417.212,60	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	217.205,20	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.222.865,71	2.226.642,65
Total do ativo circulante		5.855.756,46	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	208.657,88	193.881,23
Total do realizável a longo prazo		1.406.700,51	1.391.923,86
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	478.907,89	537.810,81
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.050.986,08	2.095.112,35
TOTAL DO ATIVO		7.906.742,54	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(em reais)

PASSIVO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.756.054,80	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,49	73.354,64
Adiantamento de clientes		477.788,84	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.177.935,70	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	586.654,59	492.887,81
Outras Obrigações		106.000,00	551.000,00
Total do passivo circulante		5.177.788,42	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	(1.677.584,36)	(1.027.946,76)
Total do patrimonio líquido		340.136,75	989.774,35
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		7.906.742,54	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO 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		2.575.198,12	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		406.341,51	723.836,87
		<u>2.981.539,63</u>	<u>4.487.886,91</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(237.708,78)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(95.932,23)	(175.478,80)
		<u>2.647.898,62</u>	<u>4.045.368,51</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.803.735,82)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(30.875,87)	(199.830,12)
		<u>813.286,93</u>	<u>1.129.952,85</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(1.422.073,62)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(56.897,98)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(661.396,15)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(216.777,09)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(357.188,86)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(77.146,76)	(37.380,91)
Depreciação		(70.593,92)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	17.927,14	384.349,53
		<u>(608.786,69)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	16.537,90	28.095,08
Despesas financeiras	17	(48.682,23)	(626.704,37)
		<u>(640.931,02)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(8.706,58)	(1.043.549,79)
		<u>(649.637,60)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(649.637,60)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>21,79%</u>	<u>59,36%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,40)</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 JULHO 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			(649.637,60)	(649.637,60)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/07/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.677.584,36)	340.136,75

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(649.637,60)	(2.663.794,39)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	70.593,92	142.726,83
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(579.043,68)	(2.521.067,56)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	109.194,29	602.819,89
Estoques	546.037,70	381.239,77
Impostos a recuperar	(198.829,93)	(462,82)
Outras Contas e Receber	3.776,94	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(14.776,65)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	445.402,35	(201.471,79)
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	129.446,69	1.227.844,72
Impostos a Recolher	93.766,78	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	149.485,57	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(445.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	267.022,03	(163.287,89)
	194.721,07	2.160.937,86
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	61.079,74	(561.601,49)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.691,00)	(23.475,38)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	(2.447,95)	475.094,65
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(2.447,95)	475.094,65
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	46.940,79	(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	159.568,62	112.627,83
	(46.940,79)	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 JULHO 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	
	31/07/2020	31/12/2019	31/07/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	159.568,62	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.460,80	52.013,00	23.452,93	23.452,93
Total	214.029,42	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	
	31/07/2020	31/12/2019	31/07/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	607.705,79	691.120,64	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	167.863,99	193.643,43	-	-
Total	689.649,02	798.843,31	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/07/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	128.482,71	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	378.521,55	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	373.742,55	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.480,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.279.725,37	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	37.439,36	34.941,01
Pneus e Câmeras	79.820,64	82.339,00
Estoques Diversos	106.000,00	551.000,00
Total	2.417.212,60	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	
	31/07/2020	31/12/2019	31/07/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	213.698,55	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	3.506,65	13.008,47	-	-
Total	217.205,20	18.375,27	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/07/2020	31/12/2019	31/07/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	18.858,79	38.462,57	(78,51)	-
Adiantamentos a Funcionários	16.923,21	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	5.401,67	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	208.736,39	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.222.865,71	2.226.642,65	208.657,88	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	
	31/07/2020	31/12/2019	31/07/2020	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\$ 31/07/2020
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	-	-	(3.028,83)	104.485,39
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	11.691,00	-	(6.635,18)	74.061,28
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(568,68)	2.142,18
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	210.103,15	-	-	(58.800,51)	151.302,64
Outras Imobilizações	15.684,21	-	-	(1.560,72)	14.123,49
Imobilizado	537.810,81	11.691,00	-	(70.593,92)	478.907,89
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	
	31/07/2020	31/12/2019	31/07/2020	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	
	31/07/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	42.037,72	56.248,47
INSS a Recolher	900.608,12	732.118,93
FGTS a Recolher	19.677,02	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	179.511,94	206.493,54
Outras Contribuições	36.100,90	24.650,60
Total	1.177.935,70	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	
	31/07/2020	31/12/2019	31/07/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	-	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	67.352,17	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	232.624,37	182.038,33	-	-
Parcelamentos Municipais	61.003,56	-	-	-
Parcelamentos Federais	167.502,43	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	55.127,73	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	3.044,33	30.781,02	-	-
Total	586.654,59	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:

	31/07/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(844,12)	(6.331,94)
Outras receitas operacionais	41.901,10	452.082,67
Provisão para risco de crédito clientes	(24.765,50)	(63.150,61)
Reversão de provisões e despesas	1.635,66	1.749,41
	17.927,14	384.349,53

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/07/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras	16.537,90	28.095,08
Ganhos em aplicações financeiras	2.857,70	25,18
Juros e Descontos Recebidos	13.680,20	28.069,90
Despesas financeiras	(48.682,23)	(626.704,37)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(21.463,41)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(14.829,81)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(12.389,01)	(18.894,63)
Resultado financeiro	(32.144,33)	(598.609,29)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/07/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas não operacionais	-	4.255,18
Dividendos	-	4.255,18
Despesas não operacionais	(8.706,58)	(1.043.549,79)
Despesas indedutíveis	(8.706,58)	(1.043.549,79)
Resultado não operacional	(8.706,58)	(1.039.294,61)

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

Sama Maquinas Agrícolas Ltda.

Cumprimento de sentença nº. 0500119-92.2013.8.24.0004.

Acordo Judicial (3ª parcela)	R\$ 26.586,53
Honorários Advocatícios	R\$ 7.975,95
Saldo Total Devido	R\$ 18.610,57

Eu, Margara Regina da Silva Monfredini, estou de acordo com a prestação de contas acima indicada, incluindo correção monetária e juros devidos, requerendo que o depósito dos valores ocorra na conta bancária abaixo indicada.



[Handwritten Signature]

Assinatura c/firma reconhecida

Araxoengá, 30 / 06 / 2020

CPF N° 032.995.989-10

Fone: (48)99919.1272

PREENCHIMENTO OBRIGATÓRIO DOS DADOS BANCÁRIOS:

AUTORIZO DEPOSITO:

NOME DO TITULAR: Sama Maquinas Agrícolas Ltda

CPF DO TITULAR 83.557.512/0001-80

BANCO 001 AGÊNCIA 0540-1,

CONTA CORRENTE N° 43228-8

CIDADE/UF Araxoengá / SC

*Será cobrado taxa de transferência bancaria, com exceção de transferências para o Banco do Brasil.