



MEDEIROS & MEDEIROS

# SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-97.2019.8.24.0004**

17º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em novembro 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](http://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 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	23/10/2020	Publicação do edital de convocação para continuidade da Assembleia (em 2ª convocação)	
15/05/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	08/12/2020	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
11/06/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial em juízo	art. 53		Homologação do PRJ	
22/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
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. Indicada a data de 08/12/2020 para realização da continuidade, houve a homologação pelo juízo e publicação de edital de convocação, em 23/10/2020. Em 13/11/2020, no entanto, a recuperanda apresentou objeção à modalidade. Aguarda-se a apreciação do juízo.

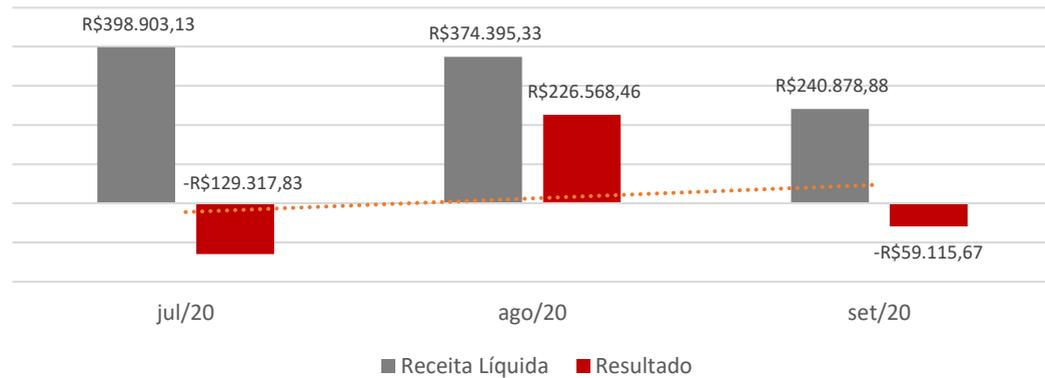


## SAMA

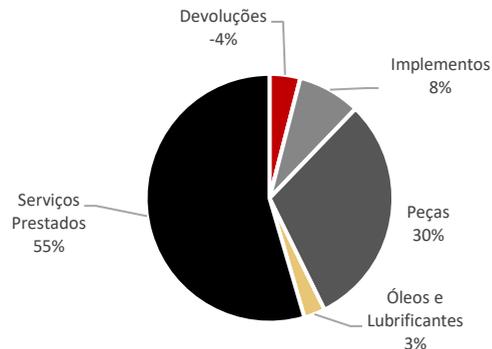
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atua no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

### RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



Faturamento Setembro/2020

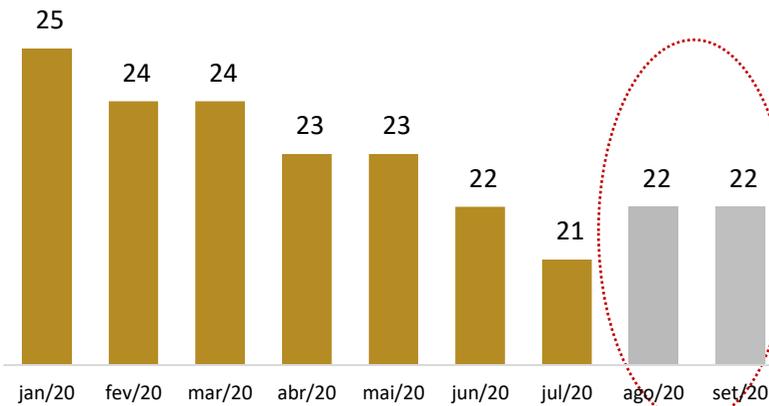


Tratores em estoque	R\$ 462.223,31
Tratores novos (1)	R\$ 160.000,00
Tratores usados (8)	R\$ 196.223,31
Demonstração (1)	R\$ 106.000,00

Nos últimos dois meses as receitas da Recuperanda sofreram retração devido a ausência de vendas de tratores, sobretudo em setembro. Em agosto apontou lucro devido a entrada em caixa do terreno Village Gaivota, contudo, em setembro as vendas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas, expressando prejuízo de R\$59.115,67. No acumulado de 2020 a empresa alcança prejuízo no porte de R\$482mil.

### QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em setembro de 2020 a empresa finalizou o período com 22 colaboradores, nos últimos dois meses houve 3 contratações e 2 demissões. 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. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 97.431,77**.

### FLUXO DE CAIXA

#### DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

	set/20
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>63.157</b>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-
<b>Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa</b>	<b>63.157</b>
Disponibilidades no início do exercício	312.969
Disponibilidades no fim do exercício	376.126

A empresa se mantém com recursos da sua atividade operacional, sem utilizar meios de financiamento com instituições bancárias. Em setembro, os recebimentos de clientes, e menor desembolso com estoques, contribuiu para o resultado positivo.

O saldo de caixa e equivalentes da Sama alcançou **R\$ 376.101,53** em 30 de setembro de 2020.

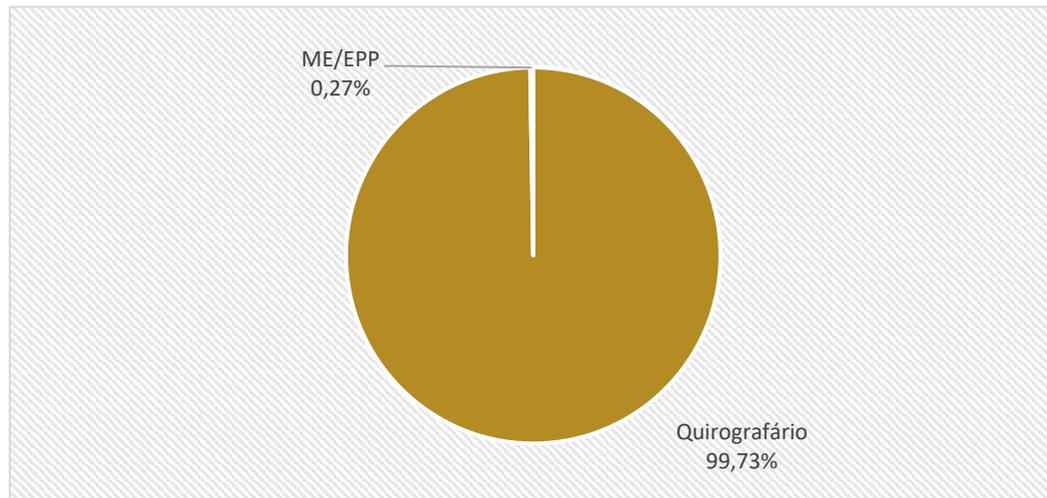


### SAMA

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

#### Distribuição dos Credores por Natureza



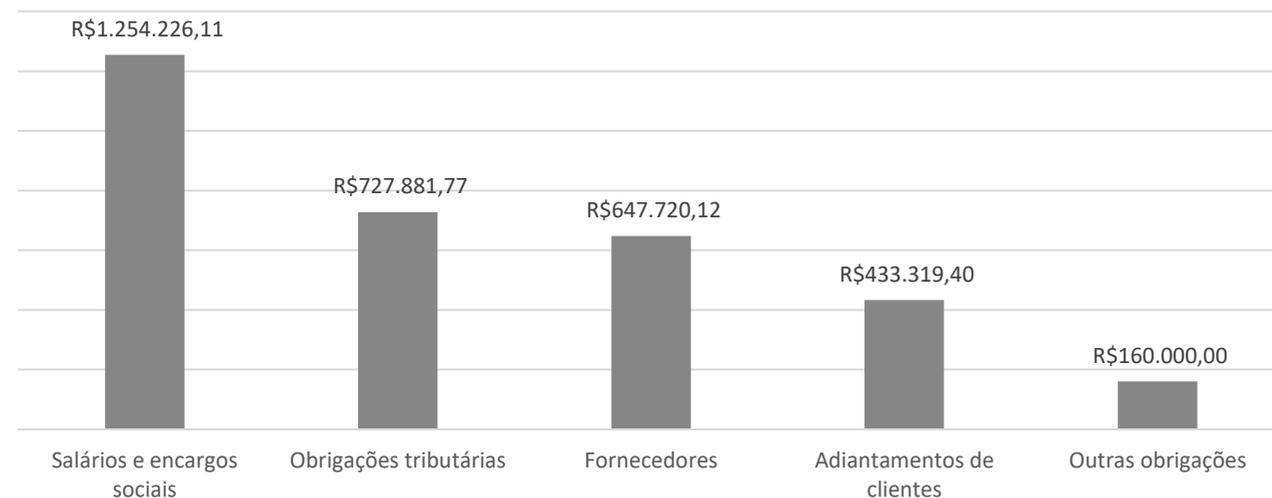
#### Principais Credores:

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

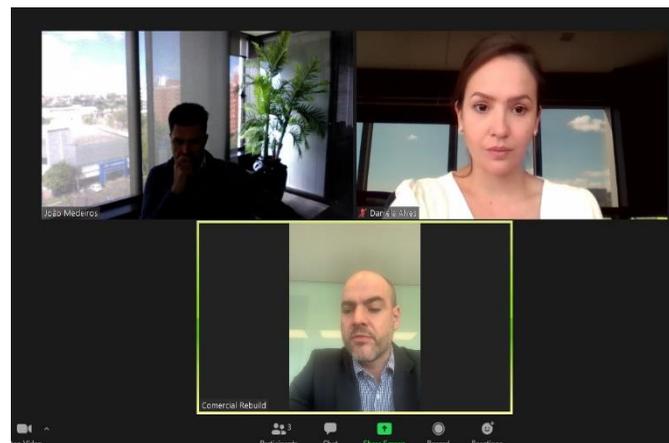
Maiores detalhes acerca da proposta de pagamento das classes podem ser contemplados no item 6 do presente relatório.

#### Passivo Extraconcursal

O passivo extraconcursal da Recuperanda alcança R\$3.223.147,40 em setembro, e é estruturado da seguinte forma:



#### Acompanhamento do Administrador Judicial



Em reunião virtual realizada no dia 29 de setembro de 2020 com o advogado da empresa, este informou sobre as dificuldades da realização da assembleia virtual no dia 10 de novembro de 2020, como inicialmente ajustado.

Esta Administração Judicial indicou realização de AGC em 08/12/2020.

### 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	jul/20	ago/20	set/20
<b>Ativo</b>	<b>7.906.743</b>	<b>8.478.252</b>	<b>8.149.081</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.855.756</b>	<b>6.426.051</b>	<b>6.100.060</b>
Caixas e bancos conta movimento	159.569	312.969	376.102
Aplicações financeiras	54.461	54.555	54.579
Clientes	689.649	745.817	766.226
Estoque	2.417.213	2.613.063	2.402.382
Impostos a recuperar	217.205	193.004	183.704
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.222.866	2.411.849	2.222.273
<b>Não Circulante</b>	<b>2.050.986</b>	<b>2.052.201</b>	<b>2.049.021</b>
Realizável a longo prazo	1.406.701	1.406.779	1.410.675
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	478.908	480.044	472.969
Intangível	2.308	2.308	2.308
<b>Passivo</b>	<b>7.906.743</b>	<b>8.478.252</b>	<b>8.149.081</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.177.788</b>	<b>5.426.880</b>	<b>5.156.824</b>
Fornecedores	2.756.055	2.645.926	2.625.760
Adiantamentos de clientes	477.789	493.273	433.319
Obrigações tributárias	586.655	590.556	610.164
Salários e encargos sociais	1.177.936	1.227.770	1.254.226
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.355	73.354
Outras obrigações	106.000	396.000	160.000
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.388.817</b>	<b>2.484.667</b>	<b>2.484.667</b>
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.366.950	2.366.950
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>340.137</b>	<b>566.705</b>	<b>507.590</b>
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.677.584	-1.451.016	-1.510.132

#### Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** o aumento nas disponibilidades em agosto está relacionado ao recebimento de R\$350 mil do Terreno Village Gaivota (conforme anexo II deste relatório), R\$131mil em depósitos de Edevir Dalmolin e R\$127mil da empresa Carbonífera Belluno. A Recuperanda explicou, que o cliente deposita na conta da Sama o valor do trator novo adquirido através de venda direta, quando a fábrica entrega o Trator, a Sama deposita para a Fabrica esse adiantamento do cliente, isso ocorreu na operação Edevir Dalmolin, Rovaldo Ballamnn e Carbonífera Belluno.
- **Clientes:** o aumento do saldo está ligado especialmente ao cliente João Ataíde Vieira referente a uma venda de R\$63mil em agosto, e AGCO do Brasil de R\$68mil em setembro. O aging list enviado possui saldo de R\$692mil, uma diferença de R\$73mil, justificada pela nota 5 do relatório notas explicativas, onde estão considerados os cheques em cobrança e PDD
- **Estoque:** a variação em agosto ocorreu pelo recebimento de dois tratores que foram vendidos em setembro. Salienta-se que a empresa possui 10 tratores em estoque, sendo 08 tratores usados (R\$ 123.284,91), 01 trator novo (R\$ 128.478,02) e 01 em demonstração (R\$ 106.000,00).
- **Impostos a Recuperar:** as retrações em agosto e setembro correspondem as compensações de ICMS.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 16.903,28), Adiantamento a Funcionários (R\$ 19.486,03), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as Despesas Antecipadas (R\$ 4.201,31) que englobam somente o valor de seguro da frota de veículos renovado em maio/2020, conforme apólice enviada. As movimentações nesta rubrica aconteceram principalmente em face de AGCO do Brasil, pertinente ao valores envolvidos na venda da Carbonífera Belluno, que em agosto foram alocados em adiantamento a fornecedores, e setembro os valores foram transferidos para as contas bancárias da Recuperanda. De acordo com o relatório financeiro encaminhado, aponta saldo de 4 fornecedores: AGCO (R\$ 14.767,09), A.C. de Campos Eireli (R\$ 1.026,00), Sotrima Agrícola (R\$ 1.020,19), e Agriterra (R\$ 90,00). 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 intermediados pela Sama e que estão inadimplentes com a Fábrica (R\$ 865,2 mil), e Outros Direitos Realizáveis a Longo Prazo (R\$ 521 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\$ 212 mil). O aumento em setembro ocorreu pelo pagamento de parcela de consórcio (R\$ 3.895,74).
- **Imobilizado:** as variações decorrem das depreciações normais do período.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Balanço Patrimonial

BALANÇO	jul/20	ago/20	set/20
<b>Ativo</b>	<b>7.906.743</b>	<b>8.478.252</b>	<b>8.149.081</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.855.756</b>	<b>6.426.051</b>	<b>6.100.060</b>
Caixas e bancos conta movimento	159.569	312.969	376.102
Aplicações financeiras	54.461	54.555	54.579
Clientes	689.649	745.817	766.226
Estoque	2.417.213	2.613.063	2.402.382
Impostos a recuperar	217.205	193.004	183.704
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.222.866	2.411.849	2.222.273
<b>Não Circulante</b>	<b>2.050.986</b>	<b>2.052.201</b>	<b>2.049.021</b>
Realizável a longo prazo	1.406.701	1.406.779	1.410.675
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	478.908	480.044	472.969
Intangível	2.308	2.308	2.308
<b>Passivo</b>	<b>7.906.743</b>	<b>8.478.252</b>	<b>8.149.081</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.177.788</b>	<b>5.426.880</b>	<b>5.156.824</b>
Fornecedores	2.756.055	2.645.926	2.625.760
Adiantamentos de clientes	477.789	493.273	433.319
Obrigações tributárias	586.655	590.556	610.164
Salários e encargos sociais	1.177.936	1.227.770	1.254.226
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.355	73.354
Outras obrigações	106.000	396.000	160.000
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.388.817</b>	<b>2.484.667</b>	<b>2.484.667</b>
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.271.100	2.366.950	2.366.950
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>340.137</b>	<b>566.705</b>	<b>507.590</b>
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.677.584	-1.451.016	-1.510.132

#### Análise

#### PASSIVO

- **Fornecedores:** a retração em agosto está ligado ao pagamento de R\$140mil 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/2020. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 647.720,12 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 agosto e setembro houve o recebimento aproximado de R\$ 362 mil e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 406 mil. O relatório financeiro encaminhado indica que os maiores saldos pertencem a Edevir Dalmolin (R\$ 231 mil) e Alcides Luiz Disner (R\$ 43 mil) o faturamento de tais valores depende da produção da fábrica, a Recuperanda não estimou data.
- **Obrigações Tributárias:** a inadimplência tributária é fator de crescimento nesta rubrica. Salienta-se que 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.
- **Salários e encargos sociais:** Representam 24% do Passivo e demonstram aumento devido, especialmente, ao pagamento parcial de encargos sociais. As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente. O encargo de maior relevância é o INSS, que finalizou setembro no montante de R\$956mil.
- **Obrigações para empréstimo:** em agosto, no grupo não circulante, houve devolução de R\$95.850,00, refere-se a um ressarcimento de valores retidos indevidamente em períodos anteriores pelo Banco do Brasil, os clientes depositavam no BB e o banco utilizava esses valores para abater o saldo devedor já incluso no processo de recuperação judicial. 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.
- **Outras Obrigações:** nessa rubrica entra o trator em demonstração enviada pela Fábrica, no ativo essa demonstração entra em estoque e no passivo em outras obrigações.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	jul/20	ago/20	set/20	2020
<b>Receita Bruta</b>	<b>444.247</b>	<b>424.418</b>	<b>292.820</b>	<b>3.698.777</b>
Deduções	-45.344	-50.023	-51.941	-435.605
<b>Receita líquida</b>	<b>398.903</b>	<b>374.395</b>	<b>240.879</b>	<b>3.263.173</b>
Custo das Mercadorias e serviços	-275.281	-274.718	-77.278	-2.186.607
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>123.622</b>	<b>99.678</b>	<b>163.601</b>	<b>1.076.565</b>
Despesas com vendas	-6.390	-9.404	-5.339	-71.641
Despesas com pessoal	-107.627	-101.148	-100.188	-862.732
Despesas comerciais	-35.436	-46.111	-45.068	-307.956
Despesas administrativas	-51.220	-47.401	-48.004	-452.594
Despesas tributárias	-56.057	-1.198	-3.880	-82.225
Depreciações	-7.473	-7.084	-7.075	-84.753
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	19.020	343.306	-9	361.224
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>	<b>-121.560</b>	<b>230.637</b>	<b>-45.962</b>	<b>-424.112</b>
Despesas financeiras	-5.079	-4.093	-14.069	-66.844
Receitas financeiras	267	240	1.187	17.965
<b>Resultado não operacional</b>	<b>-126.372</b>	<b>226.785</b>	<b>-58.844</b>	<b>-472.990</b>
Despesas não operacionais	-2.946	-217	-272	-9.195
<b>Resultado antes das provisões</b>	<b>-129.318</b>	<b>226.568</b>	<b>-59.116</b>	<b>-482.185</b>

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

#### Análise

- **Receita Bruta:** a queda no faturamento se deve a falta de entrega de tratores pela fábrica principalmente no mês de setembro.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** o custo com tratores novos e usados de setembro retraiu devido não ter ocorrido venda, já os custos com peças e acessórios se manteve em comparação aos meses anteriores.
- **Despesas Operacionais:** De modo geral, as despesas operacionais diminuíram 21% de julho a setembro, somando pouco mais de R\$ 208 mil. As principais variações seguem descritas:
  - ✓ **Despesas com pessoal:** nesta conta são registradas as provisões de 13º salário do departamento de vendas, e os novos funcionários estão sendo contratados pelo piso da categoria, por isso a redução no dispêndio de gastos com pessoal, evidencia-se que nos últimos dois meses houve 3 contratações e 2 demissões. Os salários estão em dia e os encargos pendem de regularização o INSS e o IRRF. Neste período, somente um funcionário estava com redução de jornada, que encerrou em outubro de 2020.
  - ✓ **Despesas Tributárias:** a movimentação do mês de setembro refere-se ao pagamento da 1ª parcela do IPTU que foi renegociado neste período.
- **Resultado Financeiro:** as receitas financeiras com juros decorrentes de duplicatas em atraso e descontos obtidos, não foram suficientes para cobrir as despesas financeiras, que compreendem majoritariamente despesas bancárias, finalizando com resultado financeiro de (R\$12,8mil).
- **Despesas não operacionais:** engloba, principalmente, reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em setembro o montante somou R\$ 271,61.
- **Resultado:** a retração nas vendas em setembro, foi o fator determinante para o prejuízo de R\$59.115,67. No acumulado do ano, a Sama alcança resultados negativos na ordem de R\$482mil.



## Demonstração do Fluxo de Caixa

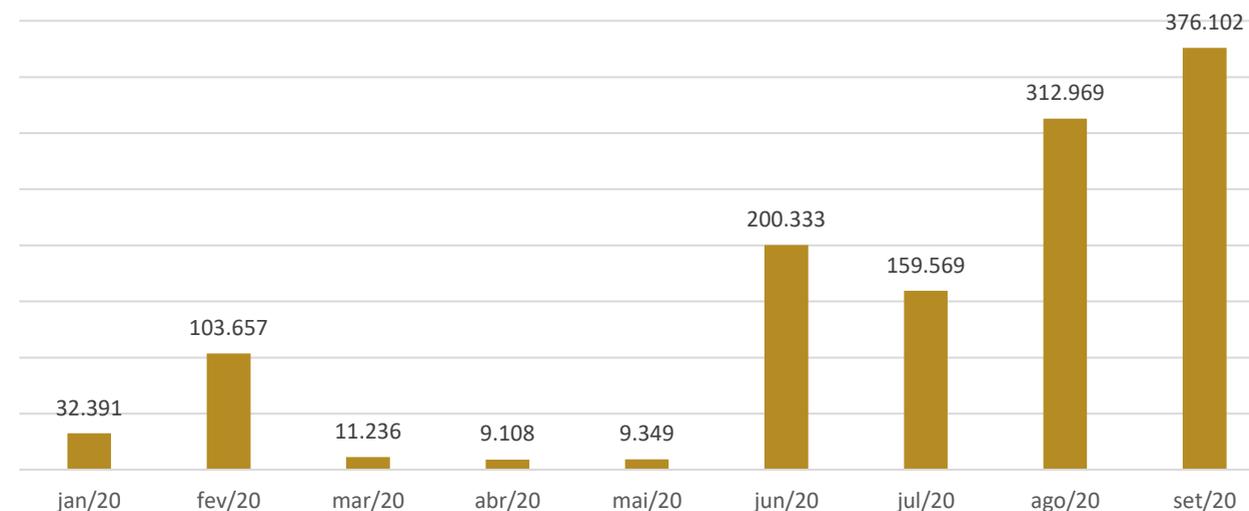
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	jul/20	ago/20	set/20
Resultado do exercício	- 129.318	226.568	- 59.116
Despesas com depreciação e amortizações	7.473	7.084	7.075
Custo do imobilizado Baixado	-	8.220	-
Redução (aumento) das contas a receber	- 12.021	- 56.168	- 20.409
Redução (aumentos) dos estoques	- 63.798	- 195.850	210.681
Impostos a recuperar	- 51.392	24.201	9.300
Outras contas a receber	9.423	- 188.983	189.576
Realizável a Longo prazo	- 3.817	79	- 3.896
Demais grupos do ativo	-	-	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	139.976	- 110.129	- 20.166
Impostos a recolher	43.693	3.901	19.609
Obrigações com pessoal e provisões	21.613	49.834	26.456
Outras contas a pagar	106.000	290.000	- 236.000
Demais grupos do passivo	- 108.541	15.485	- 59.954
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>- 40.710</b>	<b>57.645</b>	<b>63.157</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aumento/ redução das instituições financeiras	- 54	95.755	-
Aumento (redução) do passivo não circulante	-	-	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	<b>- 54</b>	<b>95.755</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa</b>	<b>- 40.764</b>	<b>153.400</b>	<b>63.157</b>
Disponibilidades no início do exercício	200.333	159.569	312.969
Disponibilidades no fim do exercício	159.568,62	312.968,97	376.126

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

### Análise

- **Atividades Operacionais:** o principal motivo do saldo positivo em caixa, foram os recebimentos advindos de AGCO do Brasil e os estoques, devido ao envio de remessa de demonstração para a fábrica da Sama, porém salienta-se que tal movimentação não gera movimentos no caixa, pois efetivamente não houve desembolso. Enquanto aumento das obrigações é pertinente ao valores recebidos a título de adiantamento antecipados de clientes.
- **Atividades de Investimentos:** não demonstrou variação no período.
- **Atividades de Financiamentos:** refere-se a um ressarcimento de valores retidos indevidamente em períodos anteriores pelo Banco do Brasil, os clientes depositavam no BB e o banco utilizava esses valores para abater o saldo devedor já incluso no processo de recuperação judicial.

### Saldo em Disponibilidades (R\$)



# 5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

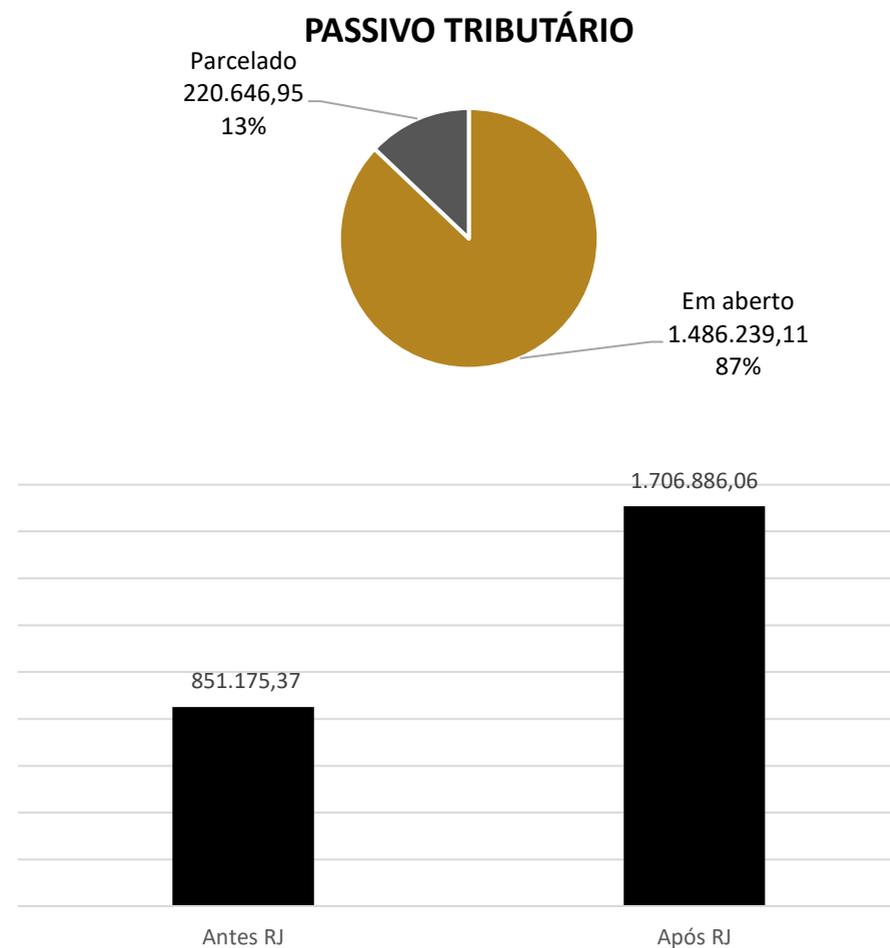


## Dívida Fiscal

A SAMA 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 tributos federais foi extinto pela falta de pagamento.

O passivo tributário total da recuperanda soma **R\$ 1.706.886,06**, demonstrando aumento de 9% em comparação ao mês anterior. Deste montante, 13% está parcelado e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	208.373,96
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	90,00
FGTS A RECOLHER	22.347,11
INSS A RECOLHER	956.567,18
IRRF	77.158,01
PIS S/ FATURAMENTO	44.650,83
PIS/ CONFINS/ CSLL	276,12
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	167.502,43
<b>TOTAL</b>	<b>1.476.965,64</b>
	86,53%
TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	0,00
PARCELAMENTO ESTADUAL	166.144,34
<b>TOTAL</b>	<b>166.144,34</b>
	9,73%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	9.273,47
PARCELAMENTO ISSQN	54.502,61
<b>TOTAL</b>	<b>63.776,08</b>
	3,74%



# 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 AGOSTO E SETEMBRO/2020

II – TERMO TRANSAÇÃO DO TERRENO VILLAGE GAIVOTA



# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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

# **SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**

CNPJ: 83.557.512/0001-80

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2020 e 2019**

(Atualizado até competência agosto/2020)

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

<b>ATIVO</b>	<b>NE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixas e equivalentes de caixa	4	312.969,31	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.555,37	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	745.816,64	798.843,31
Estoques	6	2.613.062,86	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	193.004,11	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.411.848,60	2.226.642,65
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>6.426.051,40</b>	<b>6.266.546,87</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Aplicações financeiras	4	23.452,93	23.452,93
Clientes a Realizar	5	865.282,81	865.282,81
Créditos com partes relacionadas	9	309.306,89	309.306,89
Outros créditos a receber	8	208.736,39	193.881,23
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>1.406.779,02</b>	<b>1.391.923,86</b>
<b>Investimentos</b>	10	<b>163.070,08</b>	<b>163.070,08</b>
<b>Imobilizado</b>	10	<b>480.044,08</b>	<b>537.810,81</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>2.307,60</b>	<b>2.307,60</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.052.200,78</b>	<b>2.095.112,35</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>8.478.252,18</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

<b>PASSIVO</b>	NE	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	11	2.645.925,64	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,50	73.354,64
Adiantamento de clientes		493.273,40	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.227.770,47	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	590.555,59	492.887,81
Outras Obrigações		396.000,00	551.000,00
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>5.426.879,60</b>	<b>4.983.067,50</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	2.366.949,99	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.484.667,37</b>	<b>2.388.817,37</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
Capital social	15	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	15	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	15	(1.451.015,90)	(1.027.946,76)
<b>Total do patrimonio líquido</b>		<b>566.705,21</b>	<b>989.774,35</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>8.478.252,18</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

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

	CONTA GERENCIAL	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>				
Receita de venda de produtos	30010		2.958.406,83	3.764.050,04
Receita de serviços prestados	30020		447.550,75	723.836,87
			<u>3.405.957,58</u>	<u>4.487.886,91</u>
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>				
Impostos sobre vendas	30030		(277.569,89)	(267.039,60)
Devoluções de vendas	30031		(106.093,74)	(175.478,80)
			<u>3.022.293,95</u>	<u>4.045.368,51</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>				
Custos de venda de produtos	30040		(2.074.692,86)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados	30050		(34.636,60)	(199.830,12)
			<u>912.964,49</u>	<u>1.129.952,85</u>
<b>LUCRO BRUTO</b>				
			<u>(1.291.113,90)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>				
Despesas com vendas	30060		(66.301,67)	(129.307,00)
Despesas com pessoal	30070		(762.544,59)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais	30080		(262.888,12)	(422.366,66)
Despesas administrativas	30090		(404.590,08)	(594.800,19)
Despesas tributárias	30100		(78.344,70)	(37.380,91)
Depreciação	30110		(77.677,84)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	30120	16	361.233,10	384.349,53
			<u>(378.149,41)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>				
Receitas financeiras	30130	17	16.778,17	28.095,08
Despesas financeiras	30140	17	(52.774,81)	(626.704,37)
			<u>(414.146,05)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>				
Receita não operacional	30160	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	30170	18	(8.923,09)	(1.043.549,79)
			<u>(423.069,14)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>				
Imposto de renda e contribuição social	30180		-	-
			<u>(423.069,14)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>				
<b>Margem % Sobre Receita Bruta</b>			<u>12,42%</u>	<u>59,36%</u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA</b>				
			<u>(0,26)</u>	<u>(1,64)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

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

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO EM 31/12/2019</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.027.946,76)	989.774,35
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(423.069,14)	(423.069,14)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
<b>SALDO EM 31/08/2020</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.451.015,90)	566.705,21

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	2020	2019
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(423.069,14)</b>	<b>(2.663.794,39)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	77.677,84	142.726,83
Custo do imobilizado baixado	(8.220,11)	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(353.611,41)</b>	<b>(2.521.067,56)</b>
<b>Varição de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	53.026,67	602.819,89
Estoques	350.187,44	381.239,77
Impostos a recuperar	(174.628,84)	(462,82)
Outras Contas e Receber	(185.205,95)	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(14.855,16)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	<b>28.524,16</b>	<b>(201.471,79)</b>
<b>Varição de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	19.317,53	1.227.844,72
Impostos a Recolher	97.667,78	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	199.320,34	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(155.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	282.506,59	(163.287,89)
	<b>443.812,24</b>	<b>2.160.937,86</b>
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>	<b>118.724,99</b>	<b>(561.601,49)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u></b>	<b>(11.691,00)</b>	<b>(23.475,38)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	93.307,49	475.094,65
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u></b>	<b>93.307,49</b>	<b>475.094,65</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>200.341,48</b>	<b>(109.982,22)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	112.627,83	222.610,05
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	312.969,31	112.627,83
	<b>(200.341,48)</b>	<b>109.982,22</b>
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE AGOSTO 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	
	31/08/2020	31/12/2019	31/08/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	312.969,31	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.555,37	52.013,00	23.452,93	23.452,93
<b>Total</b>	<b>367.524,68</b>	<b>164.640,83</b>	<b>23.452,93</b>	<b>23.452,93</b>

## NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019	31/08/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	677.758,08	691.120,64	865.282,81	865.282,81
( - ) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	153.979,32	193.643,43	-	-
<b>Total</b>	<b>745.816,64</b>	<b>798.843,31</b>	<b>865.282,81</b>	<b>865.282,81</b>

## NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	-	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	367.150,39	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	413.551,24	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.480,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.280.750,21	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	42.309,96	34.941,01
Pneus e Câmeras	79.820,64	82.339,00
Estoques Diversos	396.000,00	551.000,00
<b>Total</b>	<b>2.613.062,86</b>	<b>2.963.250,30</b>

## NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019	31/08/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	189.300,06	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	3.704,05	13.008,47	-	-
<b>Total</b>	<b>193.004,11</b>	<b>18.375,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019	31/08/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	194.903,28	38.462,57	-	-
Adiantamentos a Funcionários	30.461,79	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	4.801,49	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	208.736,39	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
<b>Total</b>	<b>2.411.848,60</b>	<b>2.226.642,65</b>	<b>208.736,39</b>	<b>193.881,23</b>

**NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019	31/08/2020	31/12/2019
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Oraldo Manfredini	-	-	248.938,89	248.938,89
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.306,89</b>	<b>309.306,89</b>

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

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

Contas	Saldo R\$ 31/12/2019	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 31/08/2020
EMBRAER	643,06	-	-	-	643,06
FINAN	30.731,11	-	-	-	30.731,11
CREDISULCA	110.359,10	-	-	-	110.359,10
SICREDI	21.336,81	-	-	-	21.336,81
<b>Investimentos</b>	<b>163.070,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163.070,08</b>
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	(24.354,20)	-	-
Instalações	107.514,22	-	-	(3.461,52)	104.052,70
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	12.640,95	(8.365,84)	(306,45)	72.974,12
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(626,21)	2.084,65
Terrenos	108.438,71	24.354,20	(2.347,56)	-	130.445,35
Veiculos	210.103,15	-	(21.930,70)	(23.299,40)	164.873,05
Outras Imobilizações	15.684,21	1.175,00	(10.163,60)	(1.081,40)	5.614,21
<b>Imobilizado</b>	<b>537.810,81</b>	<b>38.170,15</b>	<b>(67.161,90)</b>	<b>(28.774,98)</b>	<b>480.044,08</b>
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
<b>Intangível</b>	<b>2.307,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.307,60</b>

**NOTA 11 - FORNECEDORES**

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

**NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019	31/08/2020	31/12/2019
Banco do Brasil	0,05	0,19	498.417,07	402.567,07
Banrisul	-	-	109.293,87	109.293,87
SICOOB - Credisulca de SC	23.354,23	23.354,23	352.475,30	352.475,30
Sicredi	50.000,22	50.000,22	1.106.763,75	1.106.763,75
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	300.000,00
	<b>73.354,50</b>	<b>73.354,64</b>	<b>2.366.949,99</b>	<b>2.271.099,99</b>

**NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS**

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

Descrição	Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	45.986,28	56.248,47
INSS a Recolher	929.159,62	732.118,93
FGTS a Recolher	21.897,32	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	194.646,35	206.493,54
Outras Contribuições	36.080,90	24.650,60
<b>Total</b>	<b>1.227.770,47</b>	<b>1.028.450,13</b>

**NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2020	31/12/2019	31/08/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	-	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	72.773,84	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	236.827,49	182.038,33	-	-
Parcelamentos Municipais	57.373,93	-	-	-
Parcelamentos Federais	167.502,43	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	51.777,91	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	4.299,99	30.781,02	-	-
<b>Total</b>	<b>590.555,59</b>	<b>492.887,81</b>	<b>117.717,38</b>	<b>117.717,38</b>

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

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

**b) Reserva de capital**

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

**c) Lucros Acumulados**

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

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

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

	31/08/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(859,42)	(6.331,94)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Permanente	343.220,11	-
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	1.736,81	1.749,41
	<b>361.233,10</b>	<b>384.349,53</b>

**NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/08/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>16.778,17</b>	<b>28.095,08</b>
Ganhos em aplicações financeiras	2.952,27	25,18
Juros e Descontos Recebidos	13.825,90	28.069,90
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(52.774,81)</b>	<b>(626.704,37)</b>
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(22.707,77)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(16.193,59)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(13.873,45)	(18.894,63)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(35.996,64)</b>	<b>(598.609,29)</b>

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

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

	<u>31/08/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas não operacionais</b>	<b>343.220,11</b>	<b>4.255,18</b>
Dividendos	-	4.255,18
<b>Despesas não operacionais</b>	<b>(8.923,09)</b>	<b>(1.043.549,79)</b>
Despesas indedutíveis	(8.923,09)	(1.043.549,79)
<b>Resultado não operacional</b>	<b>334.297,02</b>	<b>(1.039.294,61)</b>

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

# **SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**

CNPJ: 83.557.512/0001-80

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2020 e 2019**

(Atualizado até competência setembro/2020)

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

ATIVO	NE	2020	2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixas e equivalentes de caixa	4	376.101,53	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.579,45	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	766.225,64	798.843,31
Estoques	6	2.402.381,79	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	183.704,39	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.222.272,66	2.226.642,65
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>6.100.059,97</b>	<b>6.266.546,87</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Aplicações financeiras	4	23.452,93	23.452,93
Clientes a Realizar	5	865.282,81	865.282,81
Créditos com partes relacionadas	9	309.306,89	309.306,89
Outros créditos a receber	8	212.632,13	193.881,23
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>1.410.674,76</b>	<b>1.391.923,86</b>
<b>Investimentos</b>	10	<b>163.070,08</b>	<b>163.070,08</b>
<b>Imobilizado</b>	10	<b>472.968,84</b>	<b>537.810,81</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>2.307,60</b>	<b>2.307,60</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.049.021,28</b>	<b>2.095.112,35</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>8.149.081,25</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

<b>PASSIVO</b>	NE	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	11	2.625.759,91	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,45	73.354,64
Adiantamento de clientes		433.319,40	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.254.226,11	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	610.164,39	492.887,81
Outras Obrigações		160.000,00	551.000,00
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>5.156.824,26</b>	<b>4.983.067,50</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	2.366.950,07	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.484.667,45</b>	<b>2.388.817,37</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
Capital social	15	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	15	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	15	(1.510.131,57)	(1.027.946,76)
<b>Total do patrimonio líquido</b>		<b>507.589,54</b>	<b>989.774,35</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>8.149.081,25</b>	<b>8.361.659,22</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

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

	CONTA GERENCIAL	NE	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>				
Receita de venda de produtos	30010		3.084.798,95	3.764.050,04
Receita de serviços prestados	30020		613.978,53	723.836,87
			<u><b>3.698.777,48</b></u>	<u><b>4.487.886,91</b></u>
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>				
Impostos sobre vendas	30030		(317.226,45)	(267.039,60)
Devoluções de vendas	30031		(118.378,20)	(175.478,80)
			<u><b>3.263.172,83</b></u>	<u><b>4.045.368,51</b></u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>				
Custos de venda de produtos	30040		(2.148.139,24)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados	30050		(38.468,19)	(199.830,12)
			<u><b>1.076.565,40</b></u>	<u><b>1.129.952,85</b></u>
<b>LUCRO BRUTO</b>				
			<u><b>(1.500.677,21)</b></u>	<u><b>(2.155.843,34)</b></u>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>				
Despesas com vendas	30060		(71.640,99)	(129.307,00)
Despesas com pessoal	30070		(862.732,24)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais	30080		(307.955,84)	(422.366,66)
Despesas administrativas	30090		(452.593,87)	(594.800,19)
Despesas tributárias	30100		(82.224,93)	(37.380,91)
Depreciação	30110		(84.753,08)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	30120	16	361.223,74	384.349,53
			<u><b>(424.111,81)</b></u>	<u><b>(1.025.890,49)</b></u>
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>				
Receitas financeiras	30130	17	17.965,27	28.095,08
Despesas financeiras	30140	17	(66.843,57)	(626.704,37)
			<u><b>(472.990,11)</b></u>	<u><b>(1.624.499,78)</b></u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>				
Receita não operacional	30160	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	30170	18	(9.194,70)	(1.043.549,79)
			<u><b>(482.184,81)</b></u>	<u><b>(2.663.794,39)</b></u>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>				
Imposto de renda e contribuição social	30180		-	-
			<u><b>(482.184,81)</b></u>	<u><b>(2.663.794,39)</b></u>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>				
<b>Margem % Sobre Receita Bruta</b>			<b>13,04%</b>	<b>59,36%</b>
			<u><b>(0,30)</b></u>	<u><b>(1,64)</b></u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

**SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**  
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**1º DE JANEIRO A 30 DE SETEMBRO DE 2020**  
**E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO EM 31/12/2019</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.027.946,76)	989.774,35
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(482.184,81)	(482.184,81)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
<b>SALDO EM 30/09/2020</b>	1.622.000,00	395.721,11	(1.510.131,57)	507.589,54

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	2020	2019
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(482.184,81)</b>	<b>(2.663.794,39)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	84.753,08	142.726,83
Custo do imobilizado baixado	(8.220,11)	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(405.651,84)</b>	<b>(2.521.067,56)</b>
<b>Varição de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	32.617,67	602.819,89
Estoques	560.868,51	381.239,77
Impostos a recuperar	(165.329,12)	(462,82)
Outras Contas e Receber	4.369,99	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(18.750,90)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	<b>413.776,15</b>	<b>(201.471,79)</b>
<b>Varição de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	(848,20)	1.227.844,72
Impostos a Recolher	117.276,58	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	225.775,98	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(391.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	222.552,59	(163.287,89)
	<b>173.756,95</b>	<b>2.160.937,86</b>
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>	<b>181.881,26</b>	<b>(561.601,49)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(11.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u></b>	<b>(11.691,00)</b>	<b>(23.475,38)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	93.283,44	475.094,65
<b><u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u></b>	<b>93.283,44</b>	<b>475.094,65</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>263.473,70</b>	<b>(109.982,22)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	112.627,83	222.610,05
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	376.101,53	112.627,83
	<b>(263.473,70)</b>	<b>109.982,22</b>
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

( em reais)

### NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

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

### NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

### NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

#### a) Apuração do Resultado

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

#### b) Ativo Circulante e Não Circulante

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

#### c) Investimentos

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

#### d) Imobilizado

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

#### e) Intangível

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

#### f) Passivo Circulante e Não Circulante

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

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

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

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

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

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

## i) Instrumentos Financeiros

### i. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

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

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

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

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

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

### iii. Financiamentos

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

### iv. Risco com taxa de juros

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

## NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	376.101,53	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.579,45	52.013,00	23.452,93	23.452,93
<b>Total</b>	<b>430.680,98</b>	<b>164.640,83</b>	<b>23.452,93</b>	<b>23.452,93</b>

## NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	692.697,08	691.120,64	865.282,81	865.282,81
( - ) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	159.449,32	193.643,43	-	-
<b>Total</b>	<b>766.225,64</b>	<b>798.843,31</b>	<b>865.282,81</b>	<b>865.282,81</b>

## NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	-	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	348.293,37	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	467.701,45	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.274.839,48	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	38.366,43	34.941,01
Pneus e Câmeras	79.820,64	82.339,00
Estoques Diversos	160.000,00	551.000,00
<b>Total</b>	<b>2.402.381,79</b>	<b>2.963.250,30</b>

## NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	179.221,33	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	4.483,06	13.008,47	-	-
<b>Total</b>	<b>183.704,39</b>	<b>18.375,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	16.903,28	38.462,57	-	-
Adiantamentos a Funcionários	19.486,03	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	4.201,31	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	212.632,13	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
<b>Total</b>	<b>2.222.272,66</b>	<b>2.226.642,65</b>	<b>212.632,13</b>	<b>193.881,23</b>

**NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	30.184,00	30.184,00
Oraldo Manfredini	-	-	248.938,89	248.938,89
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.306,89</b>	<b>309.306,89</b>

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

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

Contas	Saldo R\$ 31/12/2019	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 30/09/2020
EMBRAER	643,06	-	-	-	643,06
FINAN	30.731,11	-	-	-	30.731,11
CREDISULCA	110.359,10	-	-	-	110.359,10
SICREDI	21.336,81	-	-	-	21.336,81
<b>Investimentos</b>	<b>163.070,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163.070,08</b>
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	(24.354,20)	-	-
Instalações	107.514,22	-	-	(3.894,21)	103.620,01
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	12.640,95	(8.365,84)	(858,52)	72.422,05
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(683,74)	2.027,12
Terrenos	108.438,71	24.354,20	(2.347,56)	-	130.445,35
Veiculos	210.103,15	-	(21.930,70)	(29.118,07)	159.054,38
Outras Imobilizações	15.684,21	1.175,00	(10.163,60)	(1.295,68)	5.399,93
<b>Imobilizado</b>	<b>537.810,81</b>	<b>38.170,15</b>	<b>(67.161,90)</b>	<b>(35.850,22)</b>	<b>472.968,84</b>
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
<b>Intangível</b>	<b>2.307,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.307,60</b>

**NOTA 11 - FORNECEDORES**

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

**NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Banco do Brasil	-	0,19	498.417,15	402.567,07
Banrisul	-	-	109.293,87	109.293,87
SICOOB - Credisulca de SC	23.354,23	23.354,23	352.475,30	352.475,30
Sicredi	50.000,22	50.000,22	1.106.763,75	1.106.763,75
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	300.000,00
	<b>73.354,45</b>	<b>73.354,64</b>	<b>2.366.950,07</b>	<b>2.271.099,99</b>

**NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS**

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

Descrição	Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	40.562,16	56.248,47
INSS a Recolher	956.567,18	732.118,93
FGTS a Recolher	22.347,11	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	198.688,76	206.493,54
Outras Contribuições	36.060,90	24.650,60
<b>Total</b>	<b>1.254.226,11</b>	<b>1.028.450,13</b>

**NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	-	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	77.158,01	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	253.024,79	182.038,33	-	-
Parcelamentos Municipais	54.502,61	-	-	-
Parcelamentos Federais	167.502,43	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	48.426,96	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	9.549,59	30.781,02	-	-
<b>Total</b>	<b>610.164,39</b>	<b>492.887,81</b>	<b>117.717,38</b>	<b>117.717,38</b>

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

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

**b) Reserva de capital**

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

**c) Lucros Acumulados**

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

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

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

	30/09/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(916,86)	(6.331,94)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Permanente	343.220,11	-
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	1.784,89	1.749,41
	<b>361.223,74</b>	<b>384.349,53</b>

**NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>17.965,27</b>	<b>28.095,08</b>
Ganhos em aplicações financeiras	2.976,35	25,18
Juros e Descontos Recebidos	14.988,92	28.069,90
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(66.843,57)</b>	<b>(626.704,37)</b>
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(23.842,19)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(16.959,12)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(26.042,26)	(18.894,63)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(48.878,30)</b>	<b>(598.609,29)</b>

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

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

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receitas não operacionais</b>	<b>343.220,11</b>	<b>4.255,18</b>
Dividendos	-	4.255,18
<b>Despesas não operacionais</b>	<b>(9.194,70)</b>	<b>(1.043.549,79)</b>
Despesas indedutíveis	(9.194,70)	(1.043.549,79)
<b>Resultado não operacional</b>	<b>334.025,41</b>	<b>(1.039.294,61)</b>

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

## TERMO DE TRANSAÇÃO

Pelo presente instrumento, as partes a saber:

**SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob nº 83.557.512/0001-80, com sede na Rua Alameda Antonio Alves da Silva, nº 2310, bairro Mato Alto, em Araranguá/SC, CEP 88.900-000, doravante denominada SAMA;

**IMOBILIÁRIA VILLAGE DUNAS LTDA.**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob nº 75.898.205/0001-35, situada na Rua Caetano Lummertz, nº 365, Centro, Sombrio/SC, doravante denominada VILLAGE DUNAS;

**D'ARTAGNAN COSTAMILAN**, brasileiro, separado judicialmente, sócio gerente, portador do CPF nº 165.395.830-87, residente e domiciliado na Rua Caetano Lummertz, nº 365, Centro, Sombrio/SC.

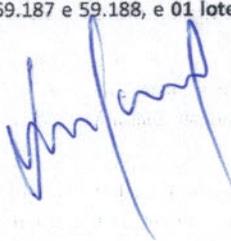
**IMOBILIÁRIA TERRITORIAL SOMBRIO LTDA.**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob nº 83.846.733/0001-79, situada na Avenida Santa Catarina, nº 976, sala 2, Loteamento Praia da Gaivota, Balneário Gaivota/SC, doravante denominada TERRITORIAL SOMBRIO;

**COSTAMILAN EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob nº 90.753.062/0001-67, com Sede na Avenida Santa Catarina, 976, Loteamento Praia da Gaivota, Balneário Gaivota/SC, doravante denominada de COSTAMILAN;

**CONSIDERANDO** que a SAMA, no ano 2003, adquiriu de Costamilan Empreendimentos Imobiliários Ltda, na Praia Village Dunas, distrito e município do Balneário Gaivota/SC, 42 imóveis urbanos, registrados no Registro de Imóveis de Sombrio/SC, a saber:

Matrícula nº 28.334, Matrícula nº 60.004, Matrícula nº 60.043, Matrícula nº 60.041, Matrícula nº 60.042, Matrícula nº 60.040, Matrícula nº 60.046, Matrícula nº 60.045, Matrícula nº 60.044, Matrícula nº 59.279, Matrícula nº 59.282, Matrícula nº 59.281, Matrícula nº 59.180, Matrícula nº 59.183, Matrícula nº 59.185, Matrícula nº 59.190, Matrícula nº 59.191, Matrícula nº 59.192, matrícula nº 59.194, matrícula nº 59.193, matrícula nº 59.257, Matrícula nº 59.254, Matrícula nº 59.256, Matrícula nº 60.047, , Matrícula nº 59.258, Matrícula nº 59.259, Matrícula nº 59.260, Matrícula nº 32.163, Matrícula nº 25.596, Matrícula nº 59.255, Matrícula nº 59.184, Matrícula nº 59.182, Matrícula nº 59.181, Matrícula nº 59.179, Matrícula nº 59.178, Matrícula nº 59.177, Matrícula nº 59.176, Matrícula nº 59.175, Matrícula nº 59.280, Matrícula nº 59.278, Matrícula nº 59.277 e Matrícula nº 60.039.

Adquiriu, ainda, da **IMOBILIÁRIA VILLAGE DUNAS LTDA**, a quantia de **04 lotes**, sendo **03** na Praia Village Dunas Norte, em Balneário Gaivota, correspondente as matrículas nº 59.261; 59.187 e 59.188, e **01 lote** na Praia



Village Dunas Reserva Especial, em Balneário Gaivota, matrícula nº 59.189, todas do CRI de Sombrio/SC.

Adquiriu, finalmente, da **IMOBILIÁRIA TERRITORIAL SOMBRIO**, a quantia de **02 lotes**, na Praia Village Dunas, município de Balneário Gaivota/SC, correspondente às Matrículas nº 28.334 e 25.596, do CRI de Sombrio/SC.

**CONSIDERANDO** que, a SAMA, posteriormente, verificou no Registro de Imóveis competente que todos os imóveis adquiridos estavam registrados em nome de VILLAGE DUNAS.

**CONSIDERANDO** que em razão das divergências empresariais relativas à titularidade dos imóveis, a SAMA ajuizou as seguintes ações judiciais:

- a) SAMA - Máquinas Agrícolas Ltda. X Imobiliária Village Dunas Ltda. e outros – processo nº 0006001-28.2012.8.24.0069, 1ª Vara da Comarca de Sombrio/SC;
- b) A SAMA apresentou “Notticia Criminis” que resultou na instauração da ação penal nº 0001497-76.2012.8.24.0069 movida pelo Ministério Público de Santa Catarina na 2ª Vara Comarca de Sombrio/SC.

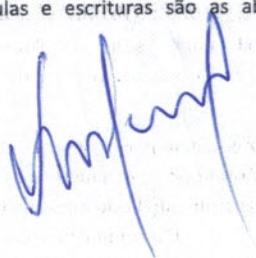
**CONSIDERANDO** que em razão de argumentos relativos à titularidade dos imóveis, Costamilan Empreendimentos Imobiliários Ltda, Imobiliária Village Dunas Ltda e Imobiliária Territorial Sombrio Ltda, ajuizaram, respectivamente, as seguintes ações judiciais:

- a) Costamilan Empreendimentos Imobiliários Ltda. X SAMA Máquinas Agrícolas, processo nº 0001412-22.2014.8.24.0069, 1ª Vara da Comarca de Sombrio/SC.
- b) Imobiliária Village Dunas Ltda. X SAMA – Máquinas Agrícolas Ltda., processo nº 0001424-36.2014.8.24-0069 da 1ª Vara da Comarca de Sombrio/SC.
- c) Imobiliária Territorial Sombrio Ltda. X SAMA Máquinas Agrícolas Ltda., processo nº 0001425.21.2014.8.24.0069 da 1ª Vara da Comarca de Sombrio/SC.

**CONSIDERANDO** que os imóveis de matrícula 59.175, 59.255, 59.282 e 60.039 foram vendido a terceiros, sendo que o último (60.039) é objeto de Embargos de Terceiro n. 0300085-27.2018.8.24.0069 em face de Imobiliária Village Dunas Ltda.

**CONSIDERANDO** o interesse comum das partes de pôr fim ao conflito, especialmente, aos processos judiciais cíveis relativos à questão, resolvem firmar o presente acordo de vontades que tem por objeto extinguir os processos judiciais e as obrigações recíprocas, por meio de concessões. Será informado ao Juízo de cada processo, que as partes mutuamente reconhecem não terem cometido os ilícitos denunciados de responsabilidade dos signatários do presente acordo, ou pessoas ligadas às partes, cujos termos são os que seguem:

**CLÁUSULA PRIMEIRA:** Para fins de acordo, a SAMA concorda na manutenção da propriedade dos imóveis em nome da VILLAGE DUNAS, consoante registrado no Registro de Imóveis de Sombrio/SC, cujas matrículas e escrituras são as abaixo relacionadas:



- Escritura Pública de Compra e Venda, Livro 0077, folha 174, protocolo 278, datada de 25/02/2005. Trinta e oito (38) terrenos urbanos, situados na Praia Village Dunas, distrito e Município de Balneário Gaivota/SC, sendo cada lote com a área de 300,00m<sup>2</sup>, constituído das matrículas que foram relacionadas.

**Parágrafo Primeiro:** Por força do disposto nesta cláusula, a VILLAGE DUNAS é a única responsável legal pelos impostos dos referidos bens, pelo que compromete-se a regularizar o cadastro junto a Prefeitura Municipal.

**Parágrafo Segundo:** Na hipótese da SAMA vir a pagar ou ter restrição de seu patrimônio por conta das dívidas de impostos de responsabilidade da VILLAGE DUNAS, esta se compromete a ressarcir de imediato.

**CLÁUSULA SEGUNDA:** A VILLAGE DUNAS em conjunto com as ANUENTES que subscrevem o presente instrumento, comprometem-se, como compensação pelo estabelecido na Cláusula Primeira:

1) A escriturar em favor da SAMA, ou de quem esta indicar, os seguintes imóveis:

1.a) Apartamento nº 304, localizado no Edifício Residencial e Comercial Madri, situado na Avenida Antônio Sant' Helena, nº 553, Bairro Centro no Município de Sombrio/SC, registrado no Ofício de Registro de Imóveis da Comarca de Sombrio/SC, matrícula nº 69.132.

1.b) Box nº 16, localizado no Edifício Residencial e Comercial Madri, situado na Avenida Antônio Sant' Helena, nº 553, Bairro Centro no Município de Sombrio/SC, registrado no Ofício de Registro de Imóveis da Comarca de Sombrio/SC, matrícula nº 69.155.

2) Efetuar o pagamento à SAMA ou a quem essa indicar da quantia certa de R\$350.000,00 (trezentos e cinquenta mil reais), quando protocolizadas nas Varas competentes as petições previstas na Cláusula Quarta infra, referidas na Comarca de Sombrio:

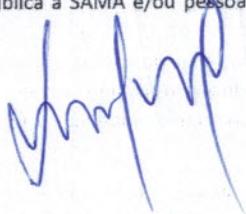
2.a) SAMA - Máquinas Agrícolas Ltda. X Imobiliária Village Dunas Ltda. e outros – processo nº 0006001-28.2012.8.24.0069, 1ª Vara da Comarca de Sombrio/SC;

2.b) A SAMA apresentou "Notticia Criminis" que resultou na instauração da ação penal nº 0001497-76.2012.8.24.0069 movida pelo Ministério Público de Santa Catarina na 2ª Vara Comarca de Sombrio/SC.

**Parágrafo Primeiro:** Os imóveis descritos nesta Cláusula Segunda, objeto de transferência de propriedade à SAMA, estarão livres e desembaraçados de todo e qualquer ônus, inclusive impostos municipais.

**Parágrafo Segundo:** Os custos para transmissão de propriedade recebida em pagamento serão de responsabilidade da SAMA.

**Parágrafo Terceiro:** Os transmitentes das propriedades outorgarão, em até 5 (cinco) dias após assinatura deste acordo, procuração pública à SAMA e/ou pessoa indicada



por ela, com amplos e gerais poderes para registrar e transferir a propriedade dos bens em favor da SAMA, bem como vender, compromissar a venda, ceder e transferir direitos ou obrigações, anuir ou de qualquer outra forma alienar, a quem convier, pelo preço e condições que convencionar.

**Parágrafo Quarto:** Em havendo impossibilidade de agir pelo procurador constituído no parágrafo terceiro supra, os Transmitentes serão imediatamente comunicados, devendo, no prazo de 10 (dez) dias, empreender todos os esforços necessários para concluir a transferência dos bens.

**Parágrafo Quinto:** Comprovado o protocolo das petições referidas na Cláusula Quarta, a VILLAGE DUNAS deve efetuar o pagamento do item 2 supra de imediato, sob pena de multa de mora de 20% (vinte por cento) sobre o montante devido.

**CLÁUSULA TERCEIRA:** A assinatura das escrituras relativas aos imóveis descritos na Cláusula Segunda, e o recebimento do valor acima apontado, importará em automática, ampla, total e irrevogável quitação mútua entre as partes e seus representantes, sócios e dirigentes, bem como suas empresas coligadas, quanto ao cumprimento desta transação, não podendo mais as partes envolvidas reclamar a qualquer título ou esfera judicial quanto aos fatos que deram causa a presente transação ou sejam decorrentes dela.

**Parágrafo Único:** Da mesma forma, com o presente acordo, as partes envolvidas na ação penal nº 0001497-76.2012.8.24.0069 não poderão ofertar denúncia caluniosa em desfavor da SAMA ou dirigentes.

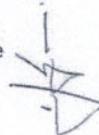
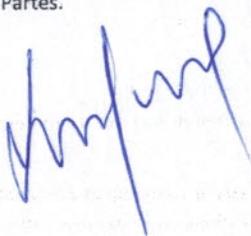
**CLÁUSULA QUARTA:** As partes firmarão petições aos respectivos juízos para extinção das ações cíveis mencionadas neste instrumento, bem como a manifestação na ação penal concordando com a liberação da indisponibilidade a que estão submetidas os imóveis das matrículas relacionadas, devendo cada parte arcar com as custas judiciais e despesas processuais até aqui despendidas.

**CLÁUSULA QUINTA:** Quaisquer tolerâncias ou concessões das Partes, não importarão, em hipótese alguma, alterações ou novações deste acordo, nem constituirão precedentes invocáveis e sim mera liberalidade.

**CLÁUSULA SEXTA:** As Partes declaram que os signatários do presente acordo estão investidos de poderes suficientes e bastantes para validamente representá-los, de modo que as obrigações dele decorrentes são plenamente válidas, eficazes e irrevogáveis para todos os fins de direito.

**CLÁUSULA SÉTIMA:** O presente acordo foi mediado pelo Eng. Hélio da Conceição Fernandes Costa, registrado na Casa de Mediação da OAB/RS, no período de 15 de janeiro de 2020 até o presente, sem custo de honorários para as partes.

**CLÁUSULA OITAVA:** Qualquer alteração deste acordo somente produzirá efeitos se realizada por escrito e assinada por ambas as Partes.



**CLÁUSULA NONA:** O presente Instrumento é celebrado em caráter de exclusividade, irrevogável e irretroatável, obrigando as Partes por si e seus herdeiros e/ou sucessores a qualquer título.

**CLÁUSULA DÉCIMA:** Fica eleito o Foro da Cidade de Sombrio/SC, com expressa renúncia a qualquer outro, por mais privilegiado que seja, para dirimir as questões oriundas da interpretação e execução do presente acordo.

E, por estarem justos e contratados, assinam o presente instrumento em cinco vias, de igual teor e forma, na presença de duas testemunhas, para que se produzam os efeitos legais.

Sombrio/SC, 24 de agosto de 2020.

\_\_\_\_\_  
**SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

CNPJ nº 83.557.512/0001-80

\_\_\_\_\_  
**IMOBILIÁRIA VILLAGE DUNAS LTDA**

CNPJ sob nº 75.898.205/0001-35

\_\_\_\_\_  
**D'ARTAGNAM COSTAMILAN**

CPF nº 165.395.830-87

\_\_\_\_\_  
**IMOBILIÁRIA TERRITORIAL SOMBRIO LTDA.,**

CNPJ sob nº 83.846.733/0001-79

\_\_\_\_\_  
**COSTAMILAN EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA**

CNPJ nº 90.753.062/0001-67