



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

18º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em dezembro de 2020.





MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Principais Eventos
 2. Cronograma processual

2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Operação da Companhia
 2. Fluxo de Caixa
 3. Quadro de Funcionários
 4. Prestação de Contas

3. **DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Fluxo de caixa

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			
15/05/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	SUSPENSA	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		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
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.
- Diante disto, e após parecer desta Administração Judicial, sobreveio despacho em 03/12/2020 cancelamento a assembleia geral de credores prevista para 08/12/2020 e determinando a intimação da Administração Judicial sobre a designação de nova data a ser realizada, tendo em vista ser a segunda oportunidade em que a solenidade é adiada. Ainda, frisou o juízo não ver razões para a suspensão da assembleia até que a situação decorrente da pandemia passe, eis que o cenário atual demonstra, com o aumento significativo de casos, que ela está longe de acabar.

2. RESUMO

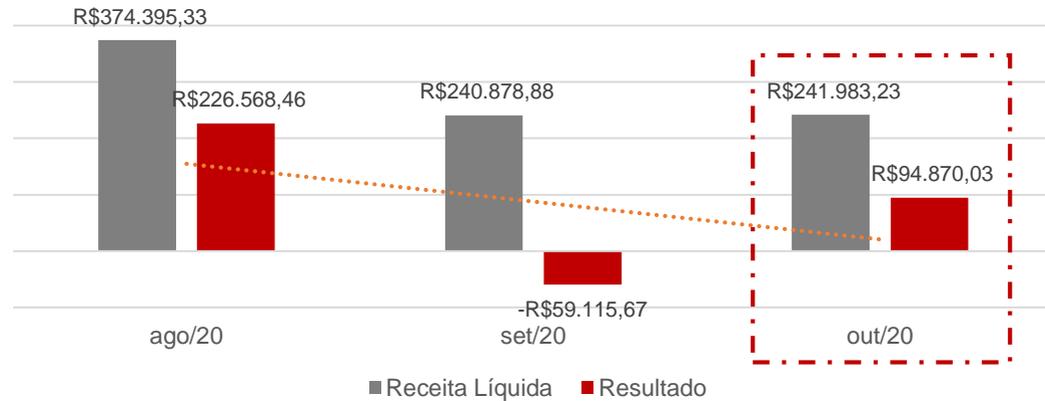


SAMA

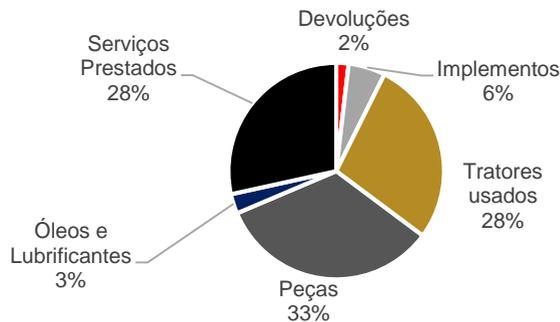
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atua no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



Faturamento Outubro/2020

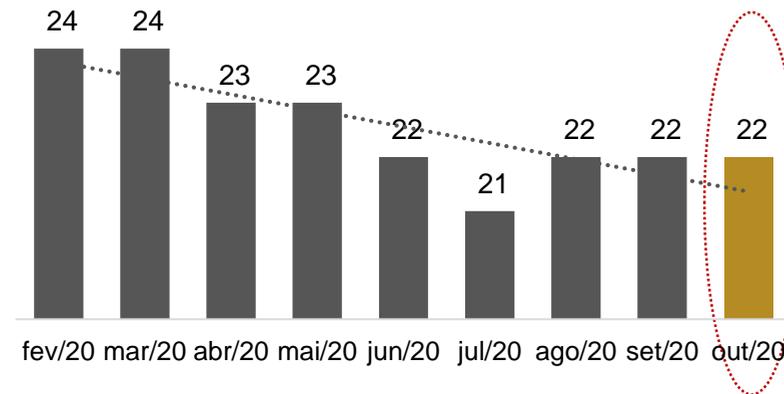


Tratores em estoque	R\$ 444.643,81
Tratores usados (8)	R\$ 164.643,81
Demonstração (2)	R\$ 280.000,00

Em outubro o faturamento da Sama concentrou-se em serviços prestados e vendas de peças principalmente, contudo o fator determinante para o lucro R\$94.870,03 no período, foram as receitas não operacionais com imóvel do Balneário Gaivota (informações detalhadas encontram-se na página 13 deste relatório). Evidencia-se que o saldo no acumulado do ano de 2020, a Recuperanda apresenta prejuízo no montante de R\$ 387 mil.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em outubro de 2020 a empresa manteve-se com 22 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. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 85.700,55**.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	Out/20
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-52.002
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-220.000
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-50
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	63.157
Disponibilidades no início do exercício	376.126
Disponibilidades no fim do exercício	104.073

No período, os adiantamentos de clientes foram o motivo central para o caixa operacional finalizar negativo.

O saldo de caixa e equivalentes da Sama alcançou R\$ 104.073,13 em 31 de outubro de 2020.

NOTA: O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Sama é o dia 20 do mês subsequente. Os demonstrativos de outubro foram encaminhados dentro do prazo, em 20/11/2020.

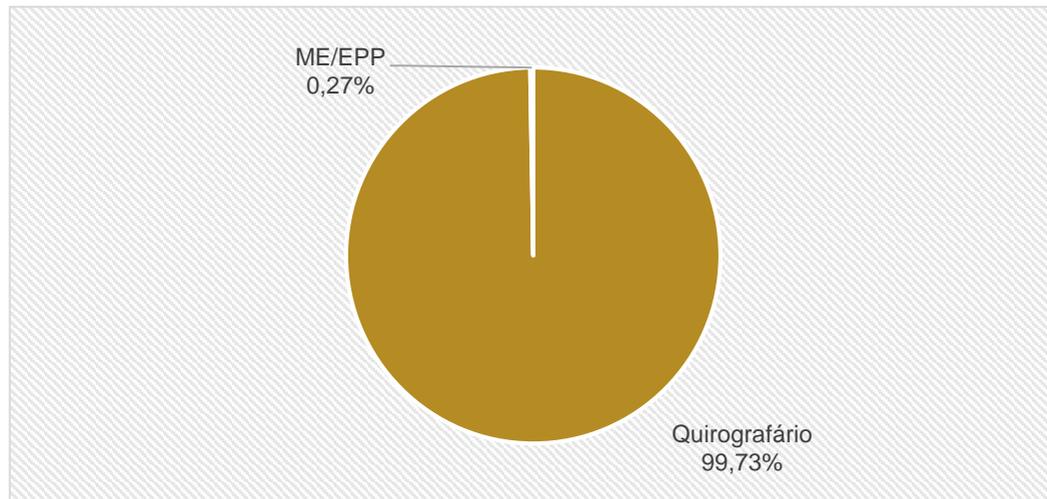


SAMA

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%
Total	40	100%	4.657.034,12	100%

Distribuição dos Credores por Natureza



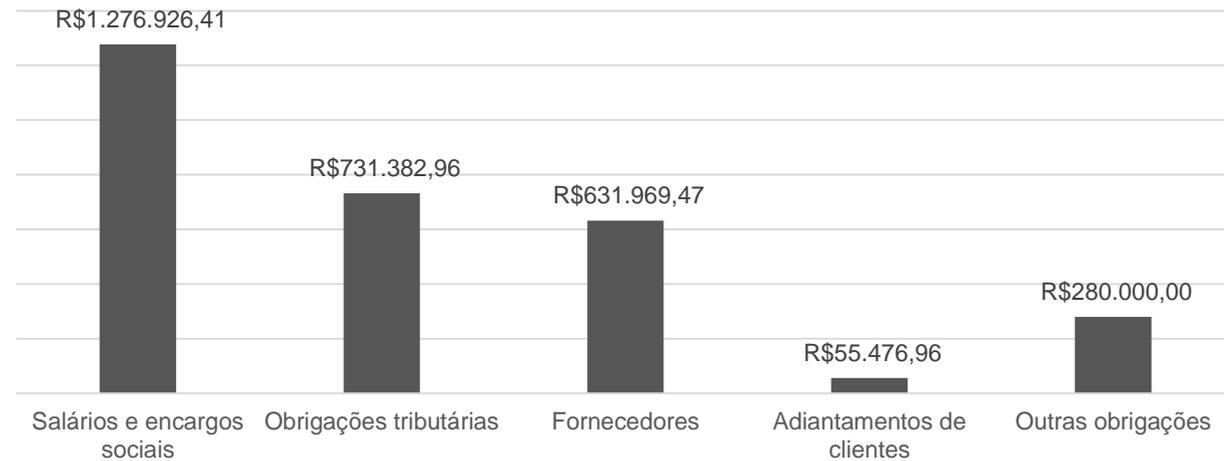
Principais Credores:

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

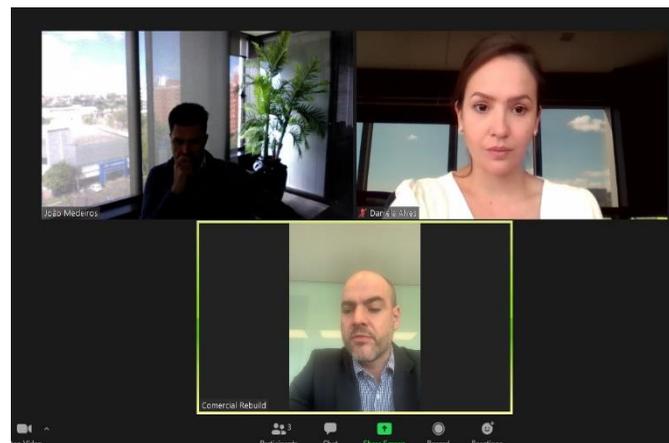
Maiores detalhes acerca da proposta de pagamento das classes estão contemplados no item 6 do presente relatório.

Passivo Extraconcursal

O passivo extraconcursal da Recuperanda alcança R\$2.975.755,80 em outubro, a maior representatividade é dos encargos sociais que encontram-se em atraso.



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.

Esta Administração Judicial indicou realização de **AGC em 08/12/2020, que aguarda despacho do juízo. (Luana verificar esta info)**

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	ago/20	set/20	out/20
Ativo	8.478.252	8.149.081	7.996.560
Circulante	6.426.051	6.100.060	5.732.566
Caixas e bancos conta movimento	312.969	376.102	104.073
Aplicações financeiras	54.555	54.579	54.606
Clientes	745.817	766.226	641.170
Estoque	2.613.063	2.402.382	2.431.972
Impostos a recuperar	193.004	183.704	174.069
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.411.849	2.222.273	2.231.882
Não Circulante	2.052.201	2.049.021	2.263.993
Realizável a longo prazo	1.406.779	1.410.675	1.412.711
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	480.044	472.969	685.905
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.478.252	8.149.081	7.996.560
Circulante	5.426.880	5.156.824	4.909.433
Fornecedores	2.645.926	2.625.760	2.610.009
Adiantamentos de clientes	493.273	433.319	55.477
Obrigações tributárias	590.556	610.164	613.666
Salários e encargos sociais	1.227.770	1.254.226	1.276.926
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.354	73.354
Outras obrigações	396.000	160.000	280.000
NÃO CIRCULANTE	2.484.667	2.484.667	2.484.667
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.366.950	2.366.950	2.366.950
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	566.705	507.590	602.460
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.451.016	-1.510.132	-1.415.262

Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** em outubro as disponibilidades retraíram, sobretudo, devido a entrega do trator para o cliente Edevir Dalmolin no porte de R\$231 mil, em outra oportunidade a Recuperanda havia explicado 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.
- **Clientes:** o decréscimo do saldo está ligado especialmente ao cliente João Ataíde Vieira referente a uma venda de trator usado no valor R\$63mil que foi quitado em outubro. O aging list enviado possui saldo de R\$651mil, uma diferença de R\$10mil, justificada pela nota 5 do relatório de notas explicativas, onde estão considerados os cheques em cobrança e PDD. Quanto aos cheques, a Recuperanda confirma o valor, possuem giro em média de 30 dias.
- **Estoque:** a variação em outubro ocorreu por conta das compras de combustíveis e lubrificantes. Salienta-se que a empresa possui 10 tratores em estoque, sendo 08 tratores usados (R\$ 164.643,81), 02 tratores novos que estão em demonstração (R\$ 280.000,00). O inventário do estoque atesta o valor contabilizado.
- **Impostos a Recuperar:** as retrações em outubro correspondem as compensações de ICMS.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 16.903,28), Adiantamento a Funcionários (R\$ 29.695,21), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as Despesas Antecipadas (R\$ 3.601,13) 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 dos adiantamentos a férias de 2 funcionários que será descontado na folha de novembro e somaram R\$10 mil. Quanto aos adiantamentos de fornecedores, 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, A Recuperanda relata dificuldade em localizar as notas fiscais para a 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 outubro ocorreu pelo pagamento de parcela de consórcio (R\$ 2.036,15).
- **Imobilizado:** em outubro ingressou no imobilizado da Recuperanda um apartamento no valor de R\$200 mil e um box de R\$20mil. O imóvel refere-se ao processo do Balneário Gaivota, conforme documentação enviada a este Administrador Judicial e anexada no relatório do mês anterior, e disponível para acesso no endereço <https://www.administradorjudicial.adv.br>.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	ago/20	set/20	out/20
Ativo	8.478.252	8.149.081	7.996.560
Circulante	6.426.051	6.100.060	5.732.566
Caixas e bancos conta movimento	312.969	376.102	104.073
Aplicações financeiras	54.555	54.579	54.606
Clientes	745.817	766.226	641.170
Estoque	2.613.063	2.402.382	2.431.972
Impostos a recuperar	193.004	183.704	174.069
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.411.849	2.222.273	2.231.882
Não Circulante	2.052.201	2.049.021	2.263.993
Realizável a longo prazo	1.406.779	1.410.675	1.412.711
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	480.044	472.969	685.905
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.478.252	8.149.081	7.996.560
Circulante	5.426.880	5.156.824	4.909.433
Fornecedores	2.645.926	2.625.760	2.610.009
Adiantamentos de clientes	493.273	433.319	55.477
Obrigações tributárias	590.556	610.164	613.666
Salários e encargos sociais	1.227.770	1.254.226	1.276.926
Obrigações p/ empréstimos	73.355	73.354	73.354
Outras obrigações	396.000	160.000	280.000
NÃO CIRCULANTE	2.484.667	2.484.667	2.484.667
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.366.950	2.366.950	2.366.950
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	566.705	507.590	602.460
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.451.016	-1.510.132	-1.415.262

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** a retração em outubro está ligado a reclassificação contábil de R\$33mil a João Ataíde Vieira. Segundo a Recuperanda foi classificado indevidamente como Fornecedor, o correto deveria ser Adto de Clientes, o valor foi transferido para a conta de clientes, referente a venda de um trator usado no mês de Ago/2020. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 631.319,40 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.
- **Adiantamentos de Clientes:** em outubro houve o recebimento aproximado de R\$ 40 mil e também ocorreu a baixa pelo faturamento no montante de R\$ 418 mil, relacionado a entrega pela fábrica dos tratores de Edevir Dalmolin (R\$ 231 mil), Adenilson Teixeira (R\$ 34 mil), Genor Minatto (R\$62 mil) e Alcides Luiz Disner (R\$ 43 mil).
- **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 outubro no montante de R\$981mil.
- **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.



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	ago/20	set/20	out/20	2020
Receita Bruta	424.418	292.820	275.759	3.974.537
Deduções	50.023	51.941	33.776	-469.381
Receita Líquida	374.395	240.879	241.983	3.505.156
Custo das Mercadorias e serviços	274.718	-77.278	163.979	-2.350.587
LUCRO BRUTO	99.678	163.601	78.004	1.154.569
Despesas com vendas	-9.404	-5.339	-17.326	-88.967
Despesas com pessoal	101.148	100.188	-91.765	-954.498
Despesas comerciais	-46.111	-45.068	-31.964	-339.920
Despesas administrativas	-47.401	-48.004	-49.456	-502.050
Despesas tributárias	-1.198	-3.880	-3.549	-85.774
Depreciações	-7.084	-7.075	-7.064	-91.817
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	343.306	-9	219.708	580.932
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	230.637	-45.962	96.587	-327.525
Despesas financeiras	-4.093	-14.069	-3.518	-70.361
Receitas financeiras	240	1.187	2.266	20.231
Resultado não operacional	226.785	-58.844	95.336	-377.655
Despesas não operacionais	-217	-272	-466	-9.660
Resultado antes das provisões	226.568	-59.116	94.870	-387.315

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Receita Bruta:** a retração no faturamento reflete a falta de venda de tratores novos.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** o custo com o trator usado MF vendido no período foi o motivo de aumento nesta rubrica em outubro. Evidencia-se que no mês anterior a Recuperanda não havia vendido nenhum trator.
- **Despesas com Vendas:** houve aumento exclusivamente por conta das comissões, que passaram de R\$ 1 mil para R\$ 14 mil em outubro, pois foram quitados os honorários de dois representantes que estavam com problema para emissão das NFs, DMVI representação e Guilherme Conceição. Apesar de solicitado a Sama não informou quantos representantes possui e a taxa de comissionamento.
- **Despesas com Pessoal:** nesta conta são registradas as provisões de 13º salário e consectários do departamento de vendas. Pelo segundo mês consecutivo esta rubrica apresenta declínio, pois no mês anterior a Recuperanda fez contratação de novos empregados pelo piso da categoria, diminuindo, portanto, o peso dos salários, que estão em dia, porém e os encargos pendem regularização o INSS e o IRRF.
- **Despesas Comerciais:** a retração na conta se deu principalmente por conta dos menores dispêndios com manutenção e combustíveis.
- **Despesas Administrativas:** engloba serviços de consultoria jurídica com Rebuild, serviços contábeis, honorários da diretoria, e materiais de uso e consumo, sendo este último o motivo da variação no período.
- **Despesas Tributárias:** envolve o imposto predial, que houve parcelamento no mês anterior, além de taxas FUNJURE e sobre consórcio.
- **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\$1,2mil).
- **Despesas não operacionais:** engloba, principalmente, reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em outubro o montante somou R\$ 465,50.
- **Resultado:** o fator determinante para a Recuperanda ter alcançado lucro em outubro foram as receitas não operacionais. No acumulado do ano de 2020 a Sama apresenta prejuízo de R\$387mil. As receitas não operacionais possuem relação com a desistência do processo entre Sama e Village Dunas, conforme termos de quitação enviado e anexado ao relatório do mês anterior, disponível para acesso no endereço <https://www.administradorjudicial.adv.br>.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

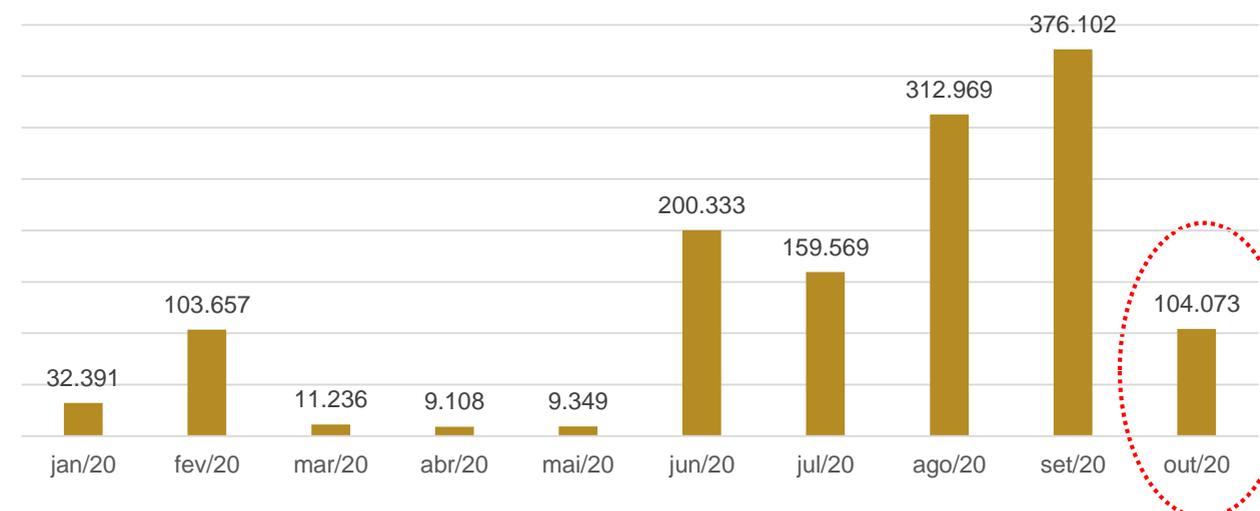
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	ago/20	set/20	out/20
Resultado do exercício	226.568	- 59.116	94.870
Despesas com depreciação e amortizações	7.084	7.075	7.064
Custo do imobilizado Baixado	- 8.220	-	-
Redução (aumento) das contas a receber	- 56.168	- 20.409	125.055
Redução (aumentos) dos estoques	- 195.850	210.681	- 29.590
Impostos a recuperar	24.201	9.300	9.636
Outras contas a receber	- 188.983	189.576	9.609
Realizável a Longo prazo	- 79	- 3.896	2.036
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 110.129	- 20.166	15.751
Impostos a recolher	3.901	19.609	3.501
Obrigações com pessoal e provisões	49.834	26.456	22.700
Outras contas a pagar	290.000	- 236.000	120.000
Demais grupos do passivo	15.485	- 59.954	- 377.842
Fluxo de caixa das atividades operacionais	57.645	63.157	- 52.002
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-	220.000
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	- 220.000
Aumento/ redução das instituições financeiras	95.755	-	50
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	95.755	-	50
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	153.400	63.157	- 272.052
Disponibilidades no início do exercício	159.569	312.969	376.126
Disponibilidades no fim do exercício	312.968,97	376.126	104.073

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Atividades Operacionais:** o principal motivo do saldo negativo em caixa é pertinente ao valores faturados em outubro que encontravam-se em adiantamento de clientes. a título de adiantamento antecipados de clientes. A Recuperanda explicou a este Administrador Judicial 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.
- **Atividades de Investimentos:** compreende o apartamento e seu box que somaram R\$220mil, possuem relação com a desistência do processo entre Sama e Village Dunas, conforme termos de quitação enviado e anexado ao relatório do mês anterior. Parte da contabilização ocorreu em agosto e o restante em outubro.
- **Atividades de Financiamentos:** refere-se a conta investimento com AGCO.

Saldo em Disponibilidades (R\$)



5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



Dívida Fiscal

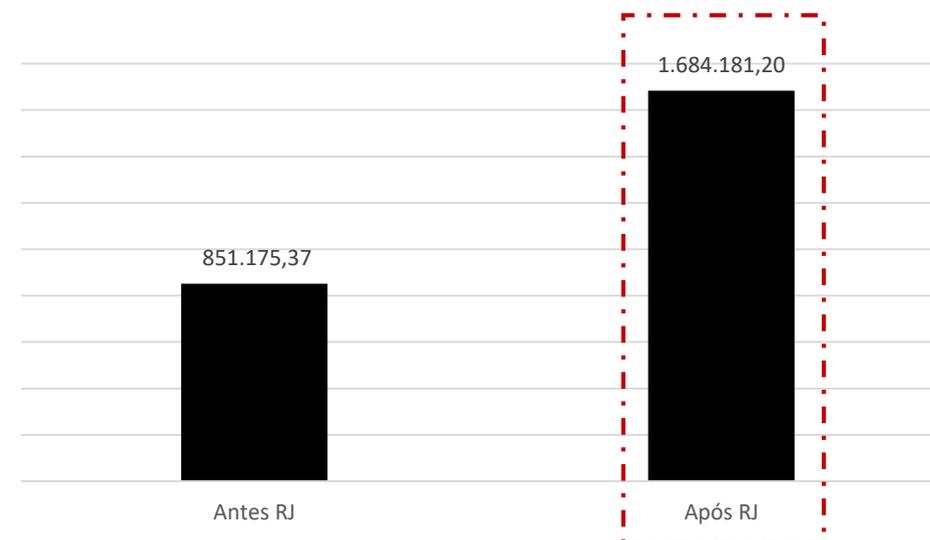
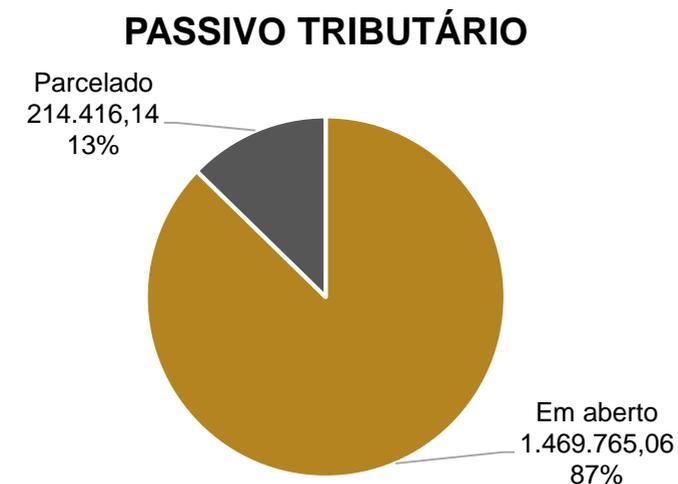
A SAMA aderiu aos parcelamentos de ICMS e ISSQN, regularizando a dívida estadual e municipal. Embora ocorram pagamentos esparsos, os tributos federais apresentam atraso. Salienta-se que o parcelamento de tributos federais foi extinto pela falta de pagamento.

O passivo tributário total da recuperanda soma **R\$ 1.684.181,10**, demonstrando retração de 1% 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	215.191,26
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	70,00
FGTS A RECOLHER	10.084,42
INSS A RECOLHER	981.838,18
IRRF	41.493,02
PIS S/ FATURAMENTO	46.125,86
PIS/ CONFINS/ CSLL	16,31
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	167.502,43
TOTAL	1.462.321,48

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	0,00
PARCELAMENTO ESTADUAL	162.792,26
TOTAL	162.792,26

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	7.443,58
PARCELAMENTO ISSQN	51.623,88
TOTAL	59.067,46



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 OUTUBRO/2020.



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 outubro/2020)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE OUTUBRO 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	104.073,13	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.605,78	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	641.170,36	798.843,31
Estoques	6	2.431.972,21	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	174.068,69	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.231.881,66	2.226.642,65
Total do ativo circulante		5.732.566,34	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	214.668,28	193.881,23
Total do realizável a longo prazo		1.412.710,91	1.391.923,86
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	685.904,75	537.810,81
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.263.993,34	2.095.112,35
TOTAL DO ATIVO		7.996.559,68	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 OUTUBRO DE 2020

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(em reais)

PASSIVO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.610.009,26	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,45	73.354,64
Adiantamento de clientes		55.476,96	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.276.926,41	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	613.665,58	492.887,81
Outras Obrigações		280.000,00	551.000,00
Total do passivo circulante		4.909.432,66	4.983.067,50
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.366.950,07	2.271.099,99
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
Total do passivo não circulante		2.484.667,45	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	(1.415.261,54)	(1.027.946,76)
Total do patrimonio líquido		602.459,57	989.774,35
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		7.996.559,68	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 OUTUBRO 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		3.280.697,69	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		693.838,93	723.836,87
		<u>3.974.536,62</u>	<u>4.487.886,91</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(345.770,60)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(123.609,96)	(175.478,80)
		<u>3.505.156,06</u>	<u>4.045.368,51</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(2.306.897,06)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(43.689,73)	(199.830,12)
		<u>1.154.569,27</u>	<u>1.129.952,85</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(1.482.094,12)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(88.967,14)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(954.497,69)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(339.919,77)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(502.050,27)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(85.773,68)	(37.380,91)
Depreciação		(91.817,17)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	580.931,60	384.349,53
		<u>(327.524,85)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	20.231,38	28.095,08
Despesas financeiras	17	(70.361,11)	(626.704,37)
		<u>(377.654,58)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(9.660,20)	(1.043.549,79)
		<u>(387.314,78)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(387.314,78)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>9,74%</u>	<u>59,36%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,24)</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 OUTUBRO 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			(387.314,78)	(387.314,78)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/10/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.415.261,54)	602.459,57

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	2020	2019
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(387.314,78)	(2.663.794,39)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	91.817,17	142.726,83
Custo do imobilizado baixado	(8.220,11)	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(303.717,72)	(2.521.067,56)
Varição de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	157.672,95	602.819,89
Estoques	531.278,09	381.239,77
Impostos a recuperar	(155.693,42)	(462,82)
Outras Contas e Receber	(5.239,01)	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(20.787,05)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	507.231,56	(201.471,79)
Varição de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(16.598,85)	1.227.844,72
Impostos a Recolher	120.777,77	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	248.476,28	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(271.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	(155.289,85)	(163.287,89)
	(73.634,65)	2.160.937,86
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	129.879,19	(561.601,49)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	-	(53.210,95)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(231.691,00)	22.298,51
Distribuição De Lucros	-	7.437,06
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(231.691,00)	(23.475,38)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	93.257,11	475.094,65
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	93.257,11	475.094,65
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(8.554,70)	(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	104.073,13	112.627,83
	8.554,70	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 OUTUBRO 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	
	31/10/2020	31/12/2019	31/10/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	104.073,13	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.605,78	52.013,00	23.452,93	23.452,93
Total	158.678,91	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	
	31/10/2020	31/12/2019	31/10/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	651.594,80	691.120,64	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	75.496,32	193.643,43	-	-
Total	641.170,36	798.843,31	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/10/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	-	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	346.039,30	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	380.101,45	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.268.925,65	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	43.724,75	34.941,01
Pneus e Câmeras	79.820,64	82.339,00
Estoques Diversos	280.000,00	551.000,00
Total	2.431.972,21	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	
	31/10/2020	31/12/2019	31/10/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	168.563,05	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	5.505,64	13.008,47	-	-
Total	174.068,69	18.375,27	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/10/2020	31/12/2019	31/10/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	16.903,28	38.462,57	-	-
Adiantamentos a Funcionários	29.695,21	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	3.601,13	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	214.668,28	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.231.881,66	2.226.642,65	214.668,28	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	
	31/10/2020	31/12/2019	31/10/2020	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\$ 31/10/2020
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)	-	-
Imóveis	-	220.000,00	-	-	220.000,00
Instalações	107.514,22	-	-	(4.326,90)	103.187,32
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	12.640,95	(8.365,84)	(1.410,59)	71.869,98
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(741,27)	1.969,59
Terrenos	108.438,71	24.354,20	(2.347,56)	-	130.445,35
Veiculos	210.103,15	-	(21.930,70)	(34.936,74)	153.235,71
Outras Imobilizações	15.684,21	1.175,00	(10.163,60)	(1.498,81)	5.196,80
Imobilizado	537.810,81	258.170,15	(67.161,90)	(42.914,31)	685.904,75
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	
	31/10/2020	31/12/2019	31/10/2020	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
	73.354,45	73.354,64	2.366.950,07	2.271.099,99

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/10/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	37.511,71	56.248,47
INSS a Recolher	981.838,18	732.118,93
FGTS a Recolher	10.084,42	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	211.451,20	206.493,54
Outras Contribuições	36.040,90	24.650,60
Total	1.276.926,41	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	
	31/10/2020	31/12/2019	31/10/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	-	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	41.493,02	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	261.317,12	182.038,33	-	-
IRPJ a recolher	-	-	-	-
CSLL a recolher	-	-	-	-
Parcelamentos Municipais	51.623,88	-	-	-
Parcelamentos Federais	206.696,79	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	45.074,88	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	7.459,89	30.781,02	-	-
Total	613.665,58	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:

	31/10/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(1.023,86)	(6.331,94)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Permanente	563.220,11	-
Outras receitas operacionais	41.901,10	452.082,67
Provisão para risco de crédito clientes	(24.985,48)	(63.150,61)
Reversão de provisões e despesas	1.819,73	1.749,41
	580.931,60	384.349,53

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/10/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras	20.231,38	28.095,08
Ganhos em aplicações financeiras	3.002,68	25,18
Juros e Descontos Recebidos	17.228,70	28.069,90
Despesas financeiras	(70.361,11)	(626.704,37)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(25.119,14)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(18.078,61)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(27.163,36)	(18.894,63)
Resultado financeiro	(50.129,73)	(598.609,29)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/10/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas não operacionais	-	4.255,18
Dividendos	-	4.255,18
Despesas não operacionais	(9.660,20)	(1.043.549,79)
Despesas indedutíveis	(9.660,20)	(1.043.549,79)
Resultado não operacional	(9.660,20)	(1.039.294,61)

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