



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

19º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em janeiro de 2021.





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
 4. Endividamento tributário

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). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Sama é o dia 20 do mês subsequente. Os demonstrativos de novembro foram encaminhados dentro do prazo, em 17/12/2020.

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. Datas para a continuação da solenidade serão informadas nos autos.

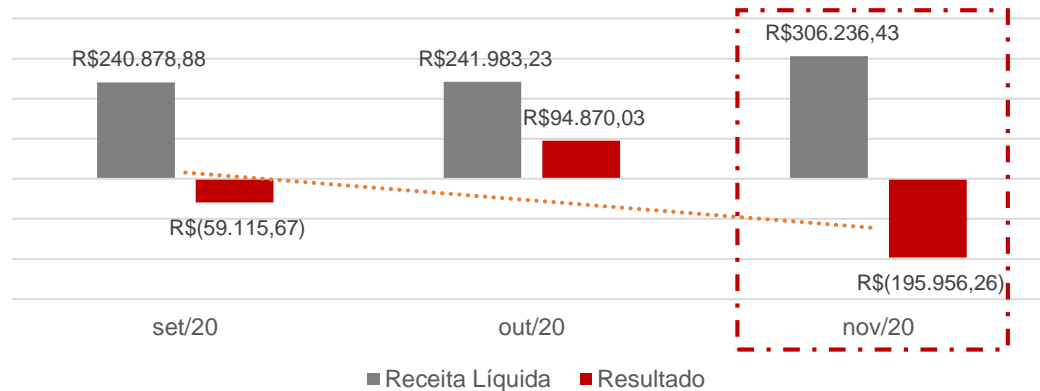


SAMA

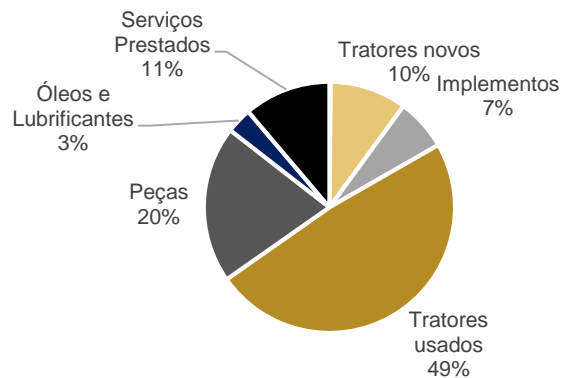
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atua no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida e Resultado



Faturamento Novembro/2020

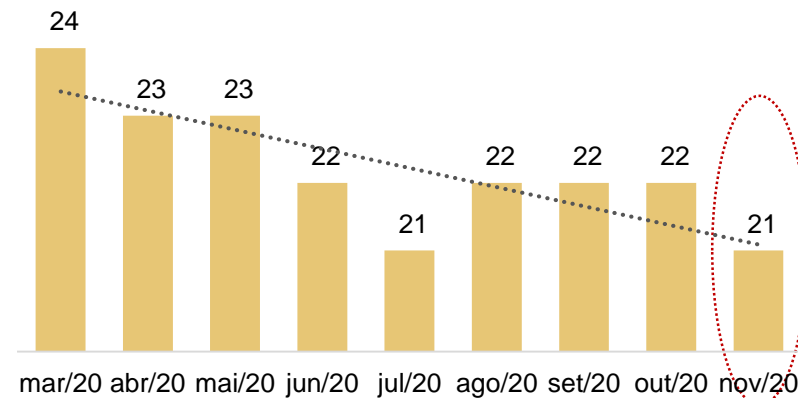


Tratores em estoque	R\$ 423.223,31
Tratores usados (7)	R\$ 143.223,31
Demonstração (2)	R\$ 280.000,00

Em novembro o faturamento da Sama concentrou-se na venda de tratores usados, aumentando 21% as receitas no período. O aumento nos custos foi o fator determinante para o prejuízo de R\$195mil. No acumulado do ano de 2020, a Recuperanda apresenta resultados negativos na ordem de R\$583 mil.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em novembro de 2020 a empresa realizou uma demissão, finalizando o período com 21 empregados. As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente. A empresa está pagando os encargos sociais correntes, no entanto, existem valores anteriores que permanecem inadimplentes. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 79.737,30**.

Evidencia-se que o 13º salário foi parcelado em três 3 vezes, com a primeira parcela em novembro e a última em janeiro, que já foi quitada.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	nov/20
Fluxo de caixa das atividades operacionais	188.582
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	3
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	188.585
Disponibilidades no início do exercício	104.073
Disponibilidades no fim do exercício	292.658

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

O saldo de caixa e equivalentes da Sama alcançou R\$ 292.658,16 em 30 de novembro de 2020.

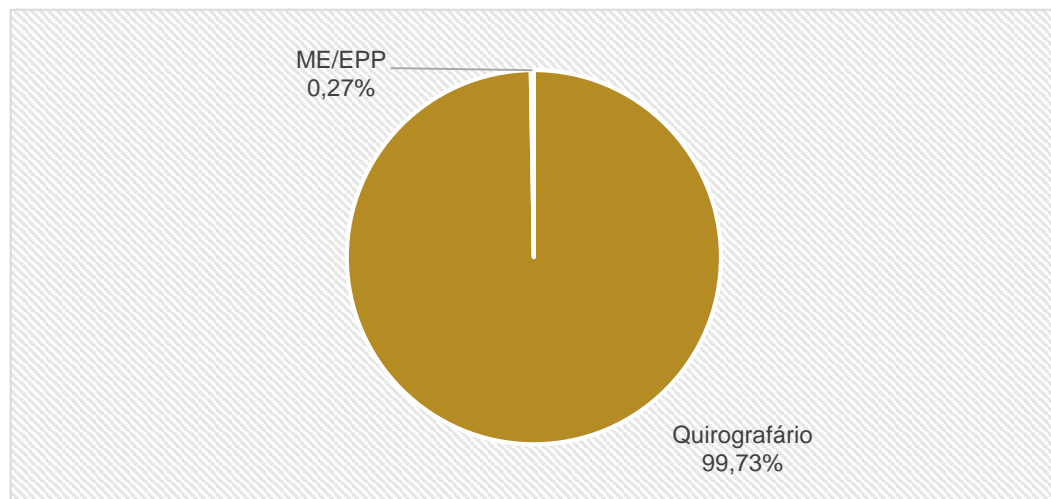


SAMA

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%
Total	40	100%	4.657.034,12	100%

Distribuição dos Credores por Natureza



Principais Credores:

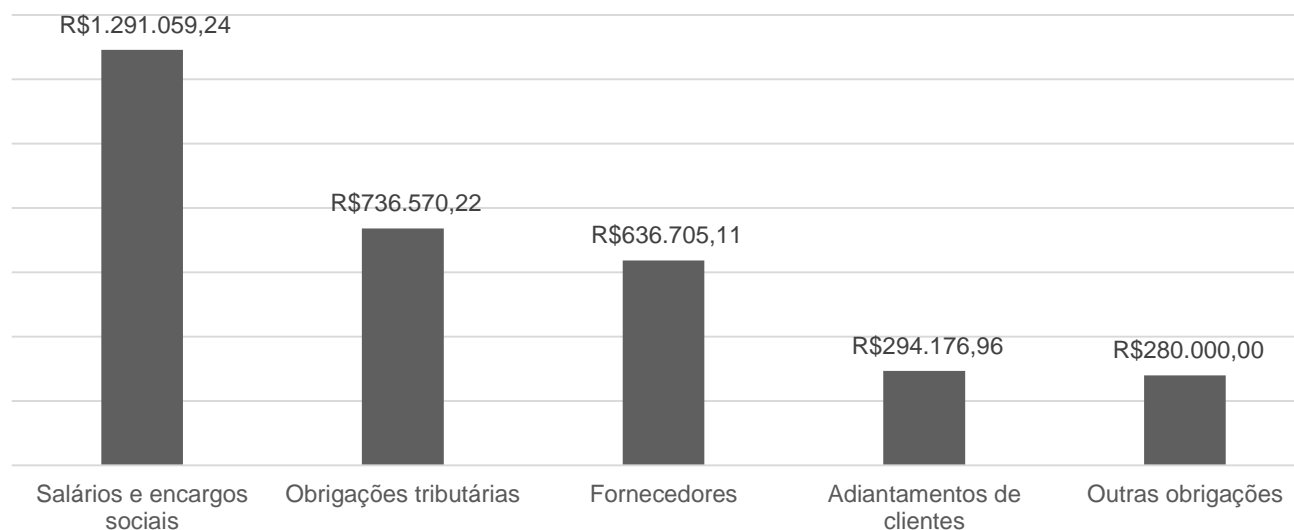
CLASSE	CREDOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.181.682,04
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.764,00
III	BANCO DO BRASIL S.A.	658.018,42

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

Endividamento Extraconcursal

O passivo extraconcursal da Recuperanda alcança R\$3.238.511,53 em novembro, sendo que a maior representatividade é dos encargos sociais que encontram-se em atraso.

Endividamento com Terceiros



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	set/20	out/20	nov/20
Ativo	8.149.081	7.996.560	8.063.359
Circulante	6.100.060	5.732.566	5.806.430
Caixas e bancos conta movimento	376.102	104.073	292.658
Aplicações financeiras	54.579	54.606	54.602
Clientes	766.226	641.170	684.602
Estoque	2.402.382	2.431.972	2.289.870
Impostos a recuperar	183.704	174.069	164.032
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.222.273	2.231.882	2.225.870
Não Circulante	2.049.021	2.263.993	2.256.929
Realizável a longo prazo	1.410.675	1.412.711	1.412.711
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	472.969	685.905	678.841
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.149.081	7.996.560	8.063.359
Circulante	5.156.824	4.909.433	5.172.188
Fornecedores	2.625.760	2.610.009	2.614.745
Adiantamentos de clientes	433.319	55.477	294.177
Obrigações tributárias	610.164	613.666	618.853
Salários e encargos sociais	1.254.226	1.276.926	1.291.059
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	160.000	280.000	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	507.590	602.460	406.503
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.510.132	-1.415.262	-1.611.218

Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** em novembro as disponibilidades quase triplicaram, sobretudo, devido à venda de trator a Sérgio Luiz Darabas de R\$87,2 mil, Iago Martins Panato de R\$107 mil e Danilo José Basílio de R\$87,5 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 transfere para a Fábrica esse adiantamento do cliente.
- **Clientes:** o aumento está ligado especialmente ao cliente Genor Minatto (R\$ 65 mil), saldo a receber de um trator vendido em novembro. O aging list enviado possui saldo de R\$650mil, uma diferença de R\$34mil do montante contabilizado, justificada pela nota 5 do relatório de notas explicativas, onde estão considerados os cheques em cobrança e PDD. Quanto aos cheques, a Recuperanda confirmou o valor, e noticiou possuir giro em média de 30 dias.
- **Estoque:** a variação em novembro possui correspondência com a venda de colheitadeira usada MF e implementos agrícolas. Saliencia-se que a empresa possui 09 tratores em estoque, sendo 07 tratores usados (R\$ 143.223,31), 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 às compensações de ICMS.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 17.503,28), Adiantamento a Funcionários (R\$ 23.684,14), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04) e as Despesas Antecipadas (R\$ 3.000,95) 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 de férias que foram descontados na folha de novembro e somaram R\$ 7 mil. Quanto aos adiantamentos a 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), Agriterra (R\$ 90,00) e Fernando Mondardo Sartor (R\$600,00). A maioria dos adiantamentos foi realizado no final de 2019 e, de acordo com a Recuperanda, há 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 - 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).
- **Imobilizado:** a retração de R\$ 7.064,09 em novembro, é consoante, exclusivamente, à depreciação do período.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
Ativo	8.149.081	7.996.560	8.063.359
Circulante	6.100.060	5.732.566	5.806.430
Caixas e bancos conta movimento	376.102	104.073	292.658
Aplicações financeiras	54.579	54.606	54.602
Clientes	766.226	641.170	684.602
Estoque	2.402.382	2.431.972	2.289.870
Impostos a recuperar	183.704	174.069	164.032
Depósito judicial	94.795	94.795	94.795
Outros créditos a receber	2.222.273	2.231.882	2.225.870
Não Circulante	2.049.021	2.263.993	2.256.929
Realizável a longo prazo	1.410.675	1.412.711	1.412.711
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	472.969	685.905	678.841
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	8.149.081	7.996.560	8.063.359
Circulante	5.156.824	4.909.433	5.172.188
Fornecedores	2.625.760	2.610.009	2.614.745
Adiantamentos de clientes	433.319	55.477	294.177
Obrigações tributárias	610.164	613.666	618.853
Salários e encargos sociais	1.254.226	1.276.926	1.291.059
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	73.354
Outras obrigações	160.000	280.000	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	507.590	602.460	406.503
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-1.510.132	-1.415.262	-1.611.218

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** em novembro a Recuperanda fez novas compras a prazo no montante de R\$221 mil e realizou pagamentos na ordem de R\$216mil, gerando aumento na rubrica . Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 287.622,22 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 revela inadimplência de 1% dos fornecedores extraconcursais.
- **Adiantamentos de Clientes:** o aumento significativo do saldo da rubrica em novembro é em razão dos adiantamentos realizados por Danir Jose Basílio R\$ 87,5 mil, Iago Martins Panato R\$ 107 mil, e Sérgio Luiz Darabas R\$ 87,2 mil, em virtude das compras de trator. Até o fechamento deste relatório, a SAMA ainda não possuía estimativa de data de entrega dos veículos agrícolas comprados.
- **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 grupo de passivos circulantes e demonstram aumento devido, especialmente, ao pagamento parcial de encargos sociais. As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente. Evidencia-se que houve negociação direta com os empregados para o pagamento do 13° em três parcelas, a primeira com vencimento em novembro e a última com vencimento em janeiro/2021, que já está quitada, portanto o 13° está em dia. O encargo de maior relevância é o INSS, que finalizou novembro no montante de R\$ 1 milhão e, segundo a empresa, a parte retida de funcionários foi regularizada em dezembro/2020, enquanto a parte da empresa segue em aberto, aguardando parcelamento.
- **Outras Obrigações:** nessa rubrica entra o trator em demonstração enviado pela Fábrica.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	set/20	out/20	nov/20	2020
Receita Bruta	292.820	275.759	334.122	4.308.659
Deduções	-51.941	-33.776	-27.886	-497.266
Receita Líquida	240.879	241.983	306.236	3.811.392
Custo das Mercadorias e serviços	-77.278	-163.979	-300.156	-2.650.743
LUCRO BRUTO	163.601	78.004	6.081	1.160.650
Despesas com vendas	-5.339	-17.326	-7.230	-96.197
Despesas com pessoal	-100.188	-91.765	-97.941	-1.052.439
Despesas comerciais	-45.068	-31.964	-32.965	-372.885
Despesas administrativas	-48.004	-49.456	-51.947	-553.997
Despesas tributárias	-3.880	-3.549	-1.991	-87.764
Depreciações	-7.075	-7.064	-7.064	-98.881
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	-9	219.708	50	580.981
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-45.962	96.587	-193.008	-520.533
Despesas financeiras	-14.069	-3.518	-2.338	-72.699
Receitas financeiras	1.187	2.266	181	20.412
Resultado não operacional	-58.844	95.336	-195.165	-572.820
Despesas não operacionais	-272	-466	-791	-10.451
Resultado antes das provisões	-59.116	94.870	-195.956	-583.271

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Questionada sobre os custos e despesas elevadas, o que faz a Recuperanda apresentar prejuízos constantes, a empresa informou que seu principal custo está relacionado a folha de pagamento, um item necessário principalmente para a manutenção e vendas de produtos, e que a questão maior é a falta de capital de giro para compra de tratores, um dos principais itens geradores de lucro.

Análise

- **Receita Bruta:** o aumento no faturamento reflete as maiores vendas de tratores novos e usados em novembro.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** o custo dos tratores vendidos no período (R\$229 mil) foi o motivo de aumento nesta rubrica em novembro, pois a margem de tratores usados é menor.
- **Despesas com Vendas:** em novembro a rubrica voltou ao patamar considerado normal para a SAMA. No mês anterior, houve aumento exclusivamente por conta das comissões dois representantes que estavam com problema para emissão das NFs, DMVI representação e Guilherme Conceição. A Recuperanda possui dois representantes, cujo comissionamento varia em razão do equipamento vendido, sendo que os percentuais de comissão variam entre 0,5% a 1,5%.
- **Despesas com Pessoal:** nesta conta são registradas as provisões de 13º salário e consectários do departamento de vendas. Em novembro o aumento se deu especialmente pelo pagamento de férias e 13º dos empregados.
- **Despesas Comerciais:** o leve aumento na rubrica em novembro ocorreu principalmente por conta dos dispêndios com manutenção de máquinas e equipamentos.
- **Despesas Administrativas:** engloba serviços de consultoria jurídica, serviços contábeis, honorários da diretoria, e materiais de uso e consumo, sendo este último o motivo da variação no período.
- **Despesas Tributárias:** envolve o parcelamento do imposto predial e taxas DARE sobre os parcelamentos de tributos.
- **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\$2,1 mil).
- **Despesas não operacionais:** engloba, principalmente, despesas não dedutíveis com estacionamento, pedreiro e electricista. Em novembro o montante somou R\$ 791,10.
- **Resultado:** o prejuízo de R\$195 mil em novembro está relacionado aos custos e despesas em patamares elevados da Recuperanda. No acumulado de 2020, a SAMA apresenta resultados negativos na ordem de R\$583 mil.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

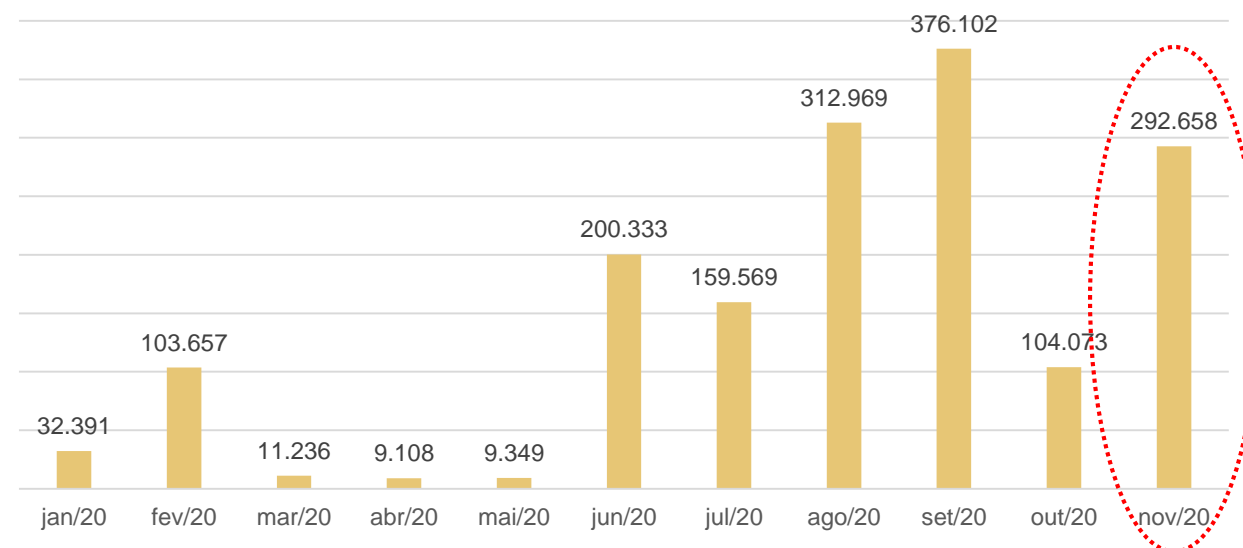
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	set/20	out/20	nov/20
Resultado do exercício	- 59.116	94.870	195.956
Despesas com depreciação e amortizações	7.075	7.064	7.064
Custo do imobilizado Baixado	-	-	-
Redução (aumento) das contas a receber	- 20.409	125.055	43.432
Redução (aumentos) dos estoques	210.681	- 29.590	142.102
Impostos a recuperar	9.300	9.636	10.036
Outras contas a receber	189.576	- 9.609	6.011
Realizável a Longo prazo	- 3.896	- 2.036	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 20.166	- 15.751	4.736
Impostos a recolher	19.609	3.501	5.187
Obrigações com pessoal e provisões	26.456	22.700	14.133
Outras contas a pagar	- 236.000	120.000	-
Demais grupos do passivo	- 59.954	- 377.842	238.700
Fluxo de caixa das atividades operacionais	63.157	- 52.002	188.582
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	- 220.000	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	- 220.000	-
Aumento/ redução das instituições financeiras	-	50	3
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	50	3
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	63.157	- 272.052	188.585
Disponibilidades no início do exercício	312.969	376.126	104.073
Disponibilidades no fim do exercício	376.126	104.073	292.658

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Análise

- **Atividades Operacionais:** o principal motivo do saldo positivo em caixa é pertinente ao valores recebidos em novembro em adiantamento 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. Embora tenha valor positivo expressivo em “demais grupos do passivo” este refere-se, na verdade, ao recebimento de trator em demonstração, não entrando efetivamente o recurso.
- **Atividades de Investimentos:** em novembro não houve movimentação.
- **Atividades de Financiamentos:** o valor refere-se a rendimento de aplicação no Bradesco.

Saldo em Disponibilidades (R\$)



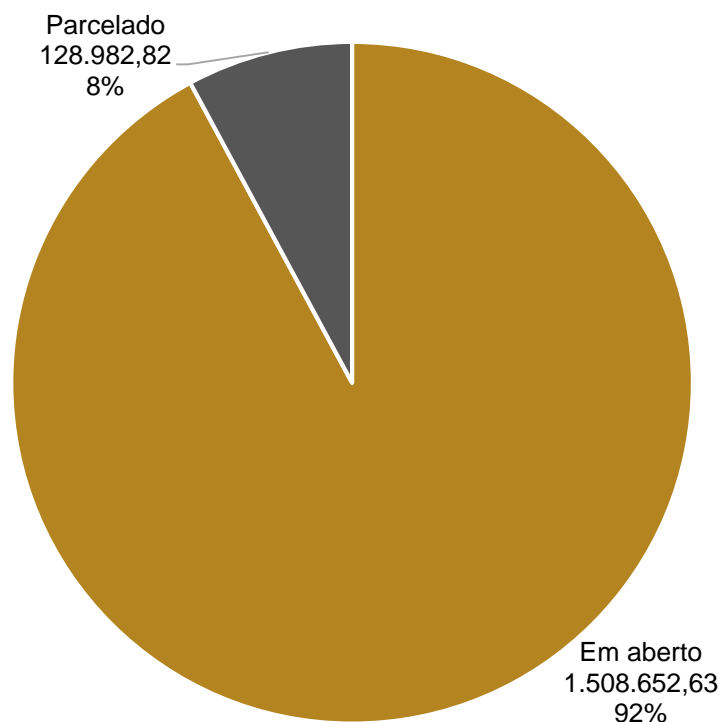


Dívida Fiscal

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.

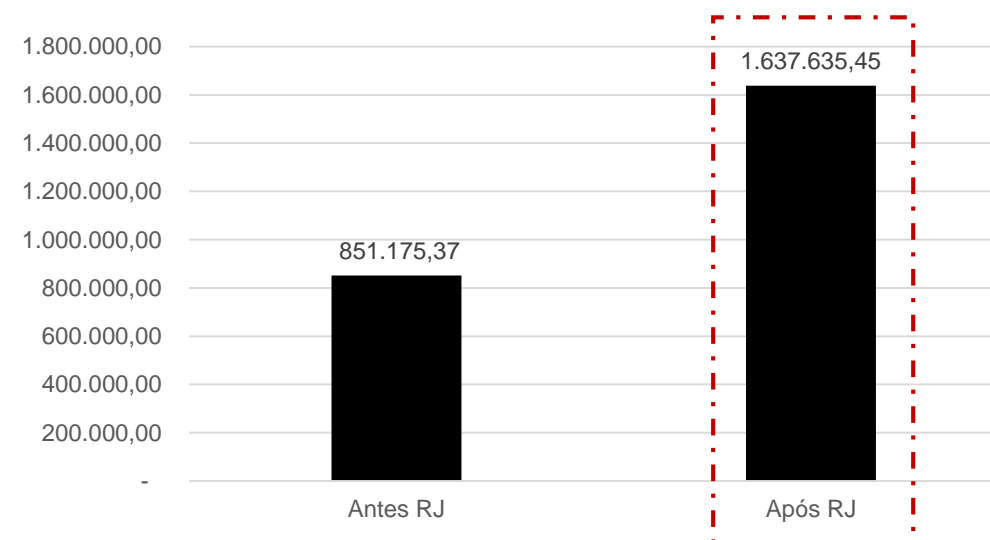
O passivo tributário total da recuperanda soma **R\$ 1.637.635,45**, demonstrando retração de 1% em comparação ao mês anterior. Deste montante, 8% possui parcelamento e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

PASSIVO TRIBUTÁRIO



TRIBUTOS FEDERAIS - em atraso	
CONFINS	220.962,55
INSS A RECOLHER	1.008.933,15
IRRF	45.442,77
PIS S/ FATURAMENTO	47.376,82
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	167.502,43
TOTAL	1.490.217,72

TRIBUTOS MUNICIPAIS - em atraso	
ISS A RECOLHER	8.566,15
TOTAL	8.566,15



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 NOVEMBRO/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 novembro/2020)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE NOVEMBRO 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	292.658,16	112.627,83
Aplicações financeiras	4	54.602,46	52.013,00
Contas a receber de clientes	5	684.601,96	798.843,31
Estoques	6	2.289.869,94	2.963.250,30
Impostos a recuperar	7	164.032,46	18.375,27
Créditos judiciais		94.794,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.225.870,41	2.226.642,65
Total do ativo circulante		5.806.429,90	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	678.840,66	537.810,81
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.256.929,25	2.095.112,35
TOTAL DO ATIVO		8.063.359,15	8.361.659,22

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

PASSIVO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.614.744,90	2.626.608,11
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,45	73.354,64
Adiantamento de clientes		294.176,96	210.766,81
Salários e encargos sociais	13	1.291.059,24	1.028.450,13
Obrigações tributárias	14	618.852,84	492.887,81
Outras Obrigações		280.000,00	551.000,00
Total do passivo circulante		5.172.188,39	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	(1.611.217,80)	(1.027.946,76)
Total do patrimonio líquido		406.503,31	989.774,35
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		8.063.359,15	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 30 DE NOVEMBRO 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		3.577.427,21	3.764.050,04
Receita de serviços prestados		731.231,61	723.836,87
		<u>4.308.658,82</u>	<u>4.487.886,91</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(373.053,33)	(267.039,60)
Devoluções de vendas		(124.213,00)	(175.478,80)
		<u>3.811.392,49</u>	<u>4.045.368,51</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(2.598.419,12)	(2.715.585,54)
Custos de serviços prestados		(52.323,45)	(199.830,12)
		<u>1.160.649,92</u>	<u>1.129.952,85</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(1.681.182,60)</u>	<u>(2.155.843,34)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(96.197,25)	(129.307,00)
Despesas com pessoal		(1.052.438,87)	(1.213.611,28)
Despesas comerciais		(372.885,05)	(422.366,66)
Despesas administrativas		(553.997,19)	(594.800,19)
Despesas tributárias		(87.764,44)	(37.380,91)
Depreciação		(98.881,26)	(142.726,83)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	580.981,46	384.349,53
		<u>(520.532,68)</u>	<u>(1.025.890,49)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	20.412,21	28.095,08
Despesas financeiras	17	(72.699,25)	(626.704,37)
		<u>(572.819,72)</u>	<u>(1.624.499,78)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	18	-	4.255,18
Despesas não operacional	18	(10.451,32)	(1.043.549,79)
		<u>(583.271,04)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(583.271,04)</u>	<u>(2.663.794,39)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>13,54%</u>	<u>59,36%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(0,36)</u>	<u>(1,64)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 30 DE NOVEMBRO 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			(583.271,04)	(583.271,04)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 30/11/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.611.217,80)	406.503,31

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(583.271,04)	(2.663.794,39)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	98.881,26	142.726,83
Custo do imobilizado baixado	(8.220,11)	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(492.609,89)	(2.521.067,56)
Varição de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	114.241,35	602.819,89
Estoques	673.380,36	381.239,77
Impostos a recuperar	(145.657,19)	(462,82)
Outras Contas e Receber	772,24	(2.198.705,03)
Realizável a Longo Prazo	(20.787,05)	1.075.015,40
Demais grupos de ativo	-	(61.379,00)
	621.949,71	(201.471,79)
Varição de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(11.863,21)	1.227.844,72
Impostos a Recolher	125.965,03	225.977,99
Obrig.Pessoal e Provisões	262.609,11	372.503,89
Outras Contas a Pagar	(271.000,00)	551.000,00
Exigível a Longo Prazo	-	(53.100,85)
Demais grupos do passivo	83.410,15	(163.287,89)
	189.121,08	2.160.937,86
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	318.460,90	(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
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(231.691,00)	(23.475,38)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	93.260,43	475.094,65
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	93.260,43	475.094,65
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	180.030,33	(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	292.658,16	112.627,83
	(180.030,33)	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 30 DE NOVEMBRO 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	
	30/11/2020	31/12/2019	30/11/2020	31/12/2019
Bancos - Conta Corrente	292.658,16	112.627,83	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.602,46	52.013,00	23.452,93	23.452,93
Total	347.260,62	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	
	30/11/2020	31/12/2019	30/11/2020	31/12/2019
Clientes Mercado Interno	650.511,40	691.120,64	865.282,81	865.282,81
(-) Provisão PDD	(85.920,76)	(85.920,76)	-	-
Cheques em Cobrança	120.011,32	193.643,43	-	-
Total	684.601,96	798.843,31	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/11/2020	31/12/2019
Máquinas e Equipamentos Novos	-	77.007,74
Implementos Agrícolas Novos	314.633,08	401.535,70
Máquinas e Equipamentos Usados	269.123,81	290.828,85
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.275.556,24	1.492.237,58
Combustíveis e Lubrificantes	37.375,75	34.941,01
Pneus e Câmeras	79.820,64	82.339,00
Estoques Diversos	280.000,00	551.000,00
Total	2.289.869,94	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	
	30/11/2020	31/12/2019	30/11/2020	31/12/2019
ICMS a recuperar	157.479,24	5.366,80	-	-
IRPJ a recuperar	6.553,22	13.008,47	-	-
Total	164.032,46	18.375,27	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2020	31/12/2019	30/11/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Fornecedores	17.503,28	38.462,57	-	-
Adiantamentos a Funcionários	23.684,14	477,40	-	-
Antecipação de Despesas	3.000,95	6.020,64	-	-
Consórcios	-	-	214.668,28	193.881,23
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.225.870,41	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	
	30/11/2020	31/12/2019	30/11/2020	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\$ 30/11/2020
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	-	-	(4.759,59)	102.754,63
Máquinas e Equipamentos	69.005,46	12.640,95	(8.365,84)	(1.962,66)	71.317,91
Móveis e Utensílios	2.710,86	-	-	(798,80)	1.912,06
Terrenos	108.438,71	24.354,20	(2.347,56)	-	130.445,35
Veiculos	210.103,15	-	(21.930,70)	(40.755,41)	147.417,04
Outras Imobilizações	15.684,21	1.175,00	(10.163,60)	(1.701,94)	4.993,67
Imobilizado	537.810,81	258.170,15	(67.161,90)	(49.978,40)	678.840,66
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	
	30/11/2020	31/12/2019	30/11/2020	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	
	30/11/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	44.426,89	56.248,47
INSS a Recolher	1.008.933,15	732.118,93
FGTS a Recolher	9.789,46	8.938,59
Provisões de 13º e Férias e Encargos	216.359,44	206.493,54
Outras Contribuições	11.550,30	24.650,60
Total	1.291.059,24	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	
	30/11/2020	31/12/2019	30/11/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	-	43.924,32	-	-
IRRF a recolher	45.442,77	57.693,01	-	-
PIS/COFINS a recolher	268.339,37	182.038,33	-	-
Parcelamentos Municipais	48.737,74	-	-	-
Parcelamentos Federais	206.025,84	156.379,08	-	-
Parcelamentos Estaduais	41.721,67	22.072,05	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	8.585,45	30.781,02	-	-
Total	618.852,84	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:

	30/11/2020	31/12/2019
Créditos tributários	(1.035,11)	(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	1.880,84	1.749,41
	580.981,46	384.349,53

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/11/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras	20.412,21	28.095,08
Ganhos em aplicações financeiras	3.002,68	25,18
Juros e Descontos Recebidos	17.409,53	28.069,90
Despesas financeiras	(72.699,25)	(626.704,37)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(26.139,11)	(550.150,65)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(18.092,77)	(57.659,09)
Despesas Bancárias	(28.467,37)	(18.894,63)
Resultado financeiro	(52.287,04)	(598.609,29)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>30/11/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas não operacionais	-	4.255,18
Dividendos	-	4.255,18
Despesas não operacionais	(10.451,32)	(1.043.549,79)
Despesas indedutíveis	(10.451,32)	(1.043.549,79)
Resultado não operacional	(10.451,32)	(1.039.294,61)

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