



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0300007-97.2019.8.24.0004

24º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em junho de 2021.

SAMA



MASSEY FERGUSON



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

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

2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Resultados
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Fluxo de Caixa
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal

3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. Produtos
 2. Instalações

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

5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**

6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Meios de Recuperação
 2. Plano de Recuperação Judicial

INTRODUÇÃO

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

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

Ainda, reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda.

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

“Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-

financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica”

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Sama é o dia 20 do mês subsequente. Os demonstrativos de abril foram encaminhados com atraso, em 21.05.2021. Os questionamentos enviados em 18/06/2021 tiveram retorno em 21.06.2021.

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 à realização da AGC)	art. 56, §1º
12/04/2019	Publicação do deferimento no D.J.E.		10/03/2020	1º Convocação assembleia geral de credores	Art. 36, I
23/04/2019	Publicação do 1º Edital no D.O.	art. 52, § 1º e 7§ 1º	08/04/2021 (dispensada)	2º Convocação assembleia geral de credores	Art. 36, I
15/05/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	21/05/2021	Publicação do edital de intimação dos credores acerca da aprovação do PRJ por meio de termo de adesão	Art. 56-A, §1º
11/06/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial em juízo	art. 53	02/06/2021	Fim do prazo de objeções	
22/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Homologação do PRJ	
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 (2 anos após a concessão da recuperação judicial)	Art. 61
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.		



Acompanhamento Processual

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se decisão quanto a homologação do Plano e concessão da Recuperação Judicial.

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO:

- 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.
- Apresentadas objeções ao plano de recuperação judicial, 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. Em primeira convocação, a assembleia geral de credores não foi instalada em razão da ausência de quórum.
- Em razão do avanço da pandemia do Novo Coronavírus, e 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, a Administração Judicial postulou pelo cancelamento da solenidade prevista para 17/03/2020. O Juízo acolheu o pedido, suspendendo a solenidade.
- 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 cancelando a assembleia geral de credores prevista para 08/12/2020 e determinando a intimação da Administração Judicial sobre a designação de nova data, eis que ausente razões para a suspensão da assembleia até que a situação decorrente da pandemia acabe.
- Sugerida nova data pela Administração Judicial, após homologação pelo juízo, foi publicado em 04/03/2021 edital de convocação dos credores para a assembleia geral a ser realizada em 08/04/2021, às 14 horas, na modalidade virtual.
- Em 12/03/2021 (evento 376) a recuperanda apresentou Plano de Recuperação Judicial modificativo.
- Em 31/03/2021 (evento 410) a Recuperanda postulou pela juntada de *Termos de Adesão* ao Plano Modificativo, requerendo dispensa da assembleia geral de credores, com fulcro no art. 56-A, da Lei 11.101/2005.
- Diante da comprovação de adesão de mais de 50% dos créditos sujeitos à Recuperação Judicial – sendo 51% da Classe III e 90,60% da Classe IV – a Administração Judicial manifestou-se favorável ao deferimento do pedido de dispensa da solenidade, requerendo a publicação do edital previsto no §1º, do art. 56-A, da Lei 11.101/2005, a fim de que seja aberto o prazo de 10 (dez) dias para que os credores, querendo, apresentassem objeções.
- Submetido ao juízo, em despacho proferido em 06/04/2021 (evento 416) sobreveio a dispensa da assembleia designada para 08/04/2021.
- Em 21/05/2021 foi publicado o edital do art. 56-A, §1º, da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 10 (dez) dias para que os credores, querendo, apresentassem objeções.
- Diante da apresentação de objeção pelo Banco do Brasil, sobreveio despacho em 25/06/2021, determinando a autuação como incidente. No evento 505 a Recuperanda requereu seja tornado sem efeito tal decisão, uma vez que a objeção apresentada pelo credor é intempestiva, inadequada aos termos e condições da Primeira Revisão do PRJ e não aborda as matérias contidas no art. 56-A, §3º, da Lei 11.101/2005.

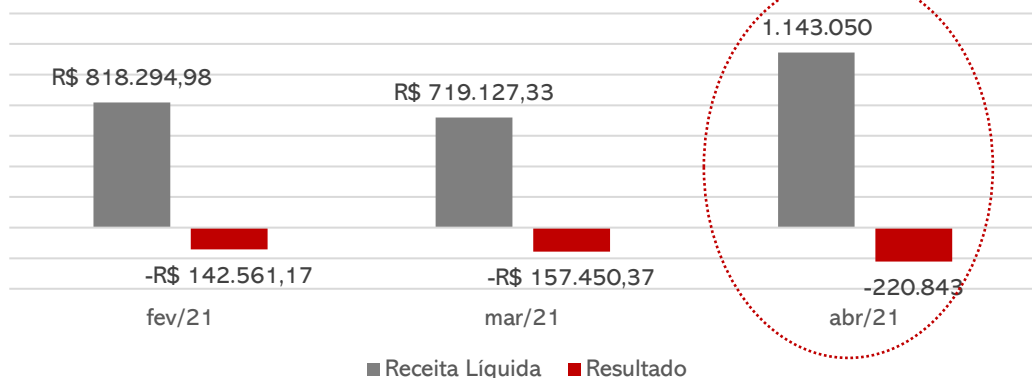


SAMA

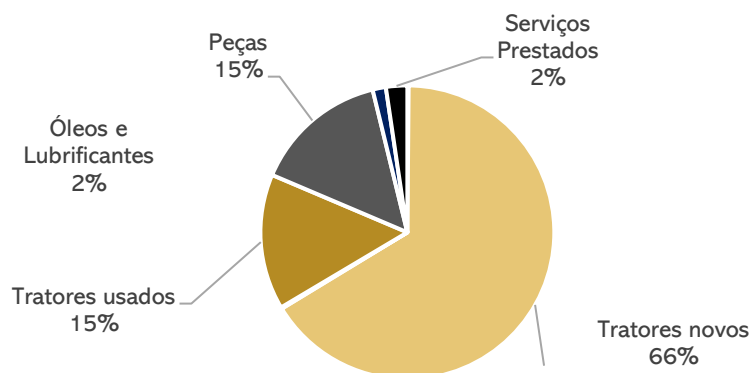
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atuando no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



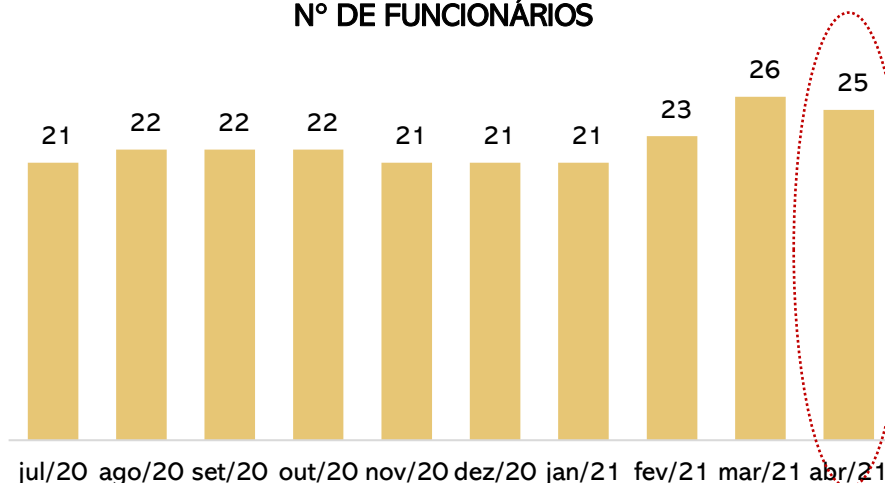
Faturamento Abril/2021



Em abril a Sama apresentou crescimento de 49% nas vendas, sendo que o montante total vendido no primeiro quadrimestre de 2021, equivale a 79% de todo o faturamento de 2020, propiciado pela entrada de um investidor na empresa. Contudo, os custos e despesas seguem em patamar elevado, fator que ocasionou o prejuízo de R\$ 220,8 mil no período. No acumulado do ano, a Recuperanda carrega resultados negativos no porte de R\$ 515 mil.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em abril de 2021 a empresa realizou 1 demissão, finalizando o período com 25 empregados. As remunerações de funcionários e sócios e encargos sociais correntes estão sendo pagos regularmente. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 118 mil** no período.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

	abr/21
Fluxo de caixa das atividades operacionais	238.973
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	3.399
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	438.683
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	674.257
Disponibilidades no início do exercício	403.890
Disponibilidades no fim do exercício	1.078.146

No período, os recebimentos dos clientes e faturamento dos adiantamentos, além de novo aporte realizado pela investidora, culminou em aumento do caixa em R\$ 674,2 mil.

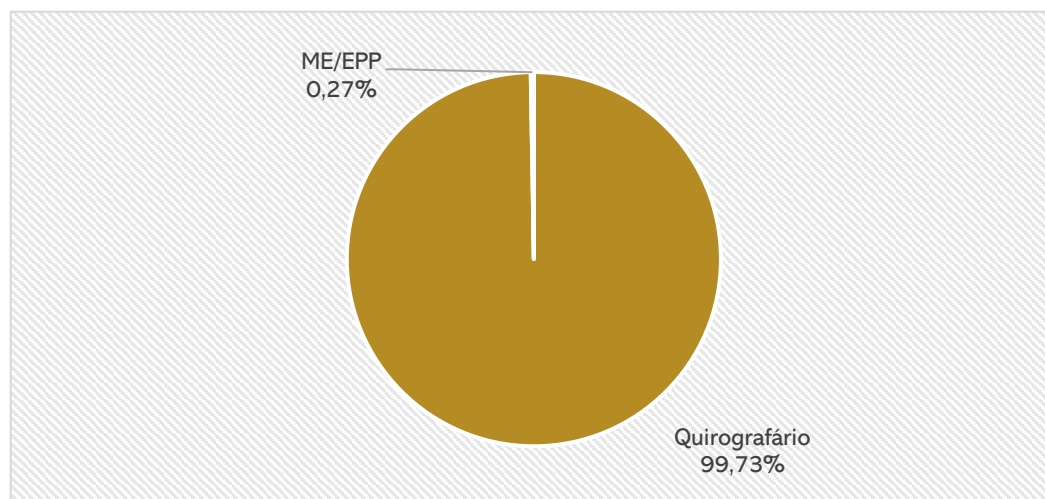
O saldo de caixa e equivalentes da Sama alcançou R\$ 1.078.146,49 em 30 de abril de 2021.



Endividamento Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Quirografário	29	74%	4.614.692,74	99,73%
ME/EPP	10	26%	12.341,35	0,27%
Total	39	100%	4.627.034,09	100%

Distribuição dos Credores por Natureza



Principais Credores:

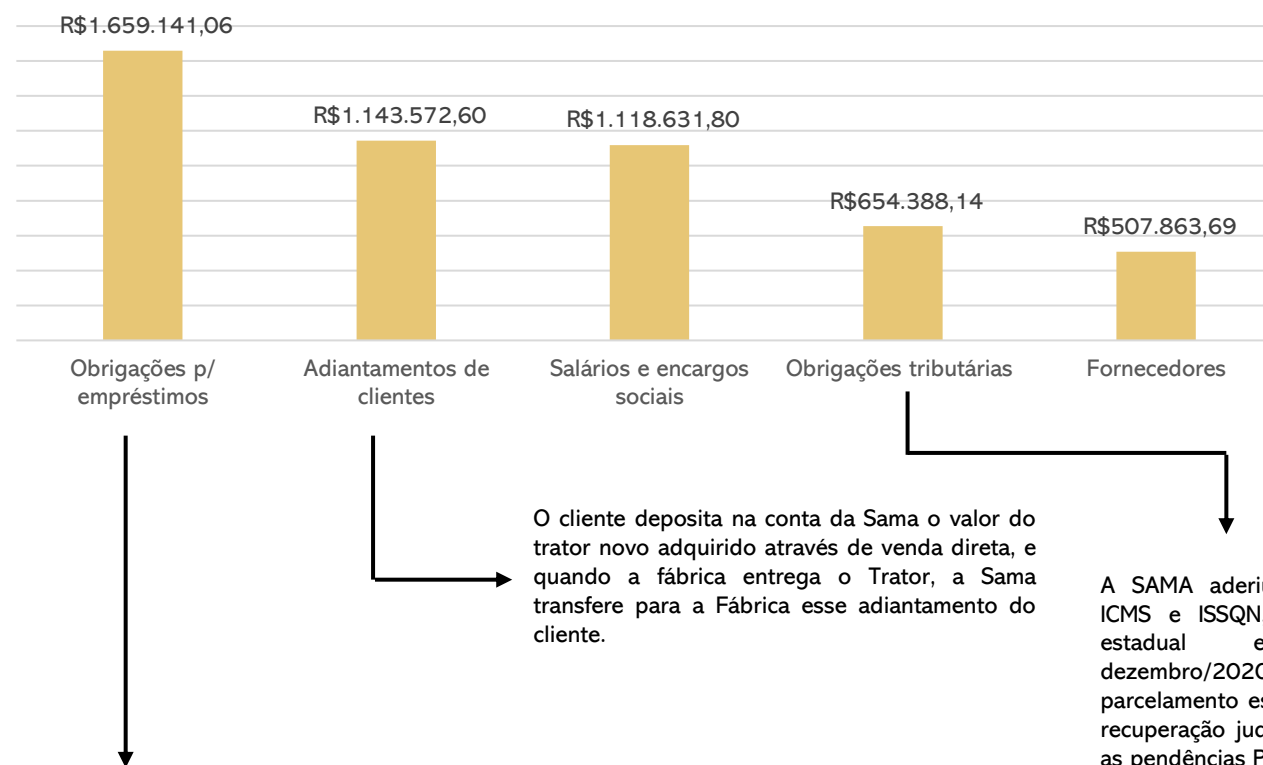
CLASSE	CREADOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.181.682,04
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.764,00
III	BANCO DO BRASIL S.A.	658.018,42

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

Endividamento Extraconcursal

O passivo extraconcursal da Recuperanda alcançou **R\$ 5.083.597,29** em abril, conforme apresenta-se abaixo:

Endividamento com Terceiros



Em dezembro/20 a Sama fechou uma parceria com uma empresa de SC que passou a investir capital na Recuperanda, sendo os valores alocados na rubrica empréstimos. Até abril/21 foram assinados 14 contratos, com créditos totais de R\$ 2.173.030,91, mas efetivamente entrou no caixa da empresa R\$ 2.241.185,32. Conforme contratos remetidos a Administração Judicial, incidirá juros de 0,5% a.m. e o pagamento dos valores cedidos deverá ocorrer em até 360 dias. O restante do saldo diz respeito a créditos concursais.

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 enviadas pela Recuperanda em 03.03.2021

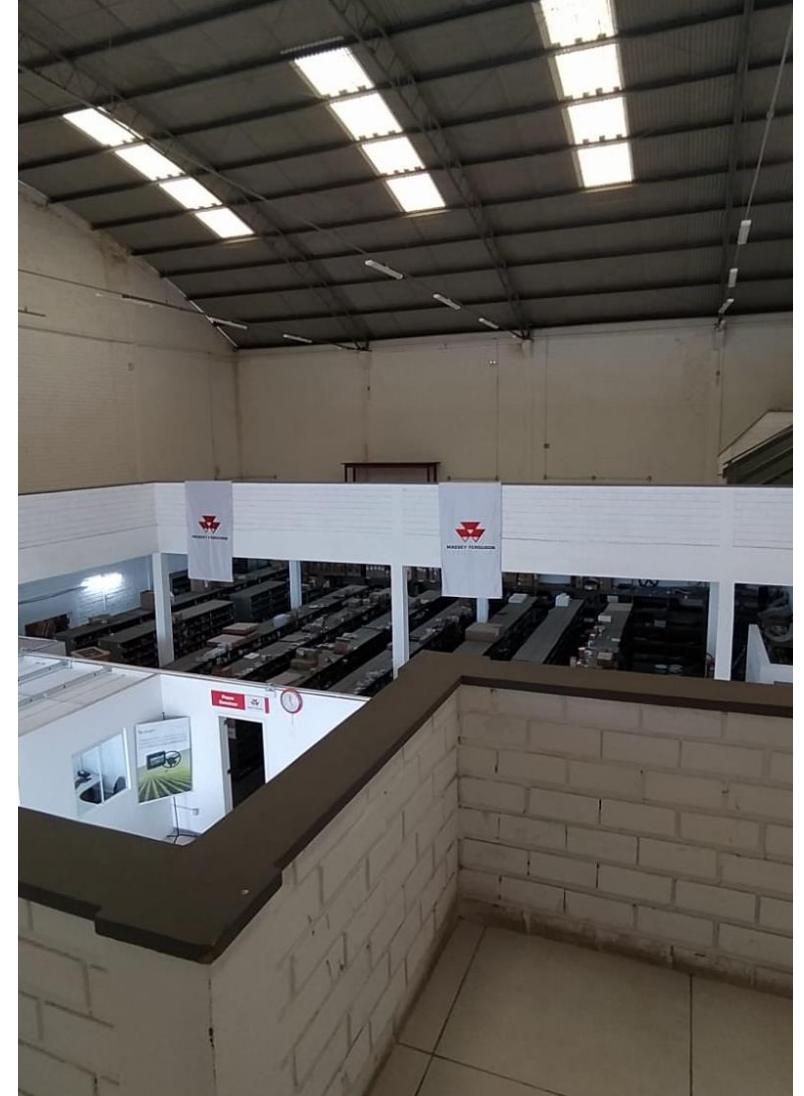


3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações

Imagens enviadas pela Recuperanda em 03.03.2021



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Balço Patrimonial

BALANÇO	fev/21	mar/21	abr/21
Ativo	10.797.380	9.887.123	10.021.709
Circulante	8.533.934	7.690.750	7.826.145
Caixas e bancos conta movimento	787.679	403.890	1.078.146
Aplicações financeiras	54.729	54.805	54.873
Clientes	2.189.030	1.424.426	1.193.600
Estoque	2.154.055	2.017.297	2.139.825
Impostos a recuperar	165.762	145.108	133.975
Depósito judicial	94.795	94.795	32.796
Outros créditos a receber	3.087.884	3.550.429	3.192.931
Não Circulante	2.263.446	2.196.373	2.195.564
Realizável a longo prazo	1.429.615	1.369.660	1.372.605
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	668.453	661.336	657.581
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	10.797.380	9.887.123	10.021.709
Circulante	6.544.909	5.792.102	5.707.206
Fornecedores	2.741.404	3.029.526	2.834.976
Adiantamentos de clientes	1.877.831	1.016.318	1.143.573
Salários e encargos sociais	529.223	544.729	536.671
Obrigações tributárias	1.177.306	1.128.175	1.118.632
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	-
Outras obrigações	145.791	-	73.354
NÃO CIRCULANTE	4.287.103	4.287.103	4.725.853
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	4.169.385	4.169.385	4.608.135
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-34.632	-192.082	-411.350
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-2.052.353	-2.209.803	-2.429.071

Análise

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** o aumento está ligado ao recebimento de R\$ 214 mil de Claudiomir Peruchi e R\$ 820 mil de Rodrigo Crepaldi para compra antecipada de colheitadeira. 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, e quando a fábrica entrega o Trator, a Sama transfere para a Fábrica esse adiantamento do cliente.
- **Clientes:** o decréscimo está ligado ao recebimento de R\$ 105 mil por Clézio Vieira Aguiar e R\$ 95 mil por Esídio May. O aging list enviado possui saldo de R\$ 926.496,86, uma diferença de R\$ 267,1 mil 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. As notas explicativas encontram-se no Anexo I deste relatório.
- **Estoque:** o crescimento em abril é por conta das compras de peças e acessórios, que chegaram a R\$ 122 mil. Segundo a Recuperanda, é época própria de manutenção dos tratores, e por isso ocorre aumento nas compras de peças. Salienta-se que a empresa possui 06 tratores usados (R\$ 104.311,66), e nenhum trator novo, sem data estimada para recebimento. O inventário do estoque atesta o valor contabilizado.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 995,5 mil), Adiantamento a Funcionários (R\$ 15,6 mil), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04). As movimentações nesta rubrica aconteceram principalmente em novos adiantamento à AGCO que somaram R\$ 839 mil e recebimentos de R\$ 1,1 milhão. O relatório financeiro enviado ainda aponta saldo com A.C. de Campos Eireli (R\$ 1.026,00), Agriterra (R\$ 90,00), Sotrima (R\$ 1.020,19), cujos adiantamentos foram realizados no final de 2019 e, de acordo com a Recuperanda, há dificuldade em localizar as notas fiscais para a baixa. Há ainda R\$ 192 mil adiantados a Rohr Máquinas, cuja previsão de entrega é agosto/2021, cuja nota fiscal de venda futura foi remetida a Administração Judicial, e está de acordo com o contabilizado.
- **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\$ 480 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\$ 171 mil). Em abril houve aumento de R\$ 2.945,44 referente ao consórcio Massey Ferguson.
- **Imobilizado:** em abril houve compra de Hardware no valor de R\$ 3.399,00 (nota fiscal no anexo II) e depreciação normal do período de R\$ 7.153,08.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Balço Patrimonial

BALANÇO	fev/21	mar/21	abr/21
Ativo	10.797.380	9.887.123	10.021.709
Circulante	8.533.934	7.690.750	7.826.145
Caixas e bancos conta movimento	787.679	403.890	1.078.146
Aplicações financeiras	54.729	54.805	54.873
Clientes	2.189.030	1.424.426	1.193.600
Estoque	2.154.055	2.017.297	2.139.825
Impostos a recuperar	165.762	145.108	133.975
Depósito judicial	94.795	94.795	32.796
Outros créditos a receber	3.087.884	3.550.429	3.192.931
Não Circulante	2.263.446	2.196.373	2.195.564
Realizável a longo prazo	1.429.615	1.369.660	1.372.605
Investimento	163.070	163.070	163.070
Imobilizado	668.453	661.336	657.581
Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo	10.797.380	9.887.123	10.021.709
Circulante	6.544.909	5.792.102	5.707.206
Fornecedores	2.741.404	3.029.526	2.834.976
Adiantamentos de clientes	1.877.831	1.016.318	1.143.573
Salários e encargos sociais	529.223	544.729	536.671
Obrigações tributárias	1.177.306	1.128.175	1.118.632
Obrigações p/ empréstimos	73.354	73.354	-
Outras obrigações	145.791	-	73.354
NÃO CIRCULANTE	4.287.103	4.287.103	4.725.853
Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	4.169.385	4.169.385	4.608.135
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-34.632	-192.082	-411.350
Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
Lucros acumulados	-2.052.353	-2.209.803	-2.429.071

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** em abril a Recuperanda realizou novas compras à prazo no montante de R\$ 1,5 milhões e realizou pagamentos na ordem de R\$ 1,6 milhões, gerando retração na rubrica. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 507.863,69 e 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 4% dos fornecedores extraconcursais. Segundo a Recuperanda, a empresa já está em contato para efetuar acerto dos valores inadimplentes.
- **Adiantamentos de Clientes:** o crescimento em abril possui relação com o recebimento para entrega futura de tratores a Claudiomir Peruchi (R\$ 214 mil), principalmente. Evidencia-se que os valores de Sérgio Luiz Darabas de R\$ 87,2 mil, adiantados em novembro/20, e Claudiomir Mazzuco de R\$ 405 mil, adiantado em dezembro/20, referem-se a tratores ainda não entregues, e por isso o saldo da rubrica permanece alto. A Sama noticiou que as entregas ocorreram a partir de maio/2021, sem dar informações pormenorizadas, pois o planejamento de produção pertence à AGCO.
- **Obrigações Tributárias:** em julho/2020 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. Em dezembro/2020, aproveitando o parcelamento especial para empresas em recuperação judicial, a SAMA regularizou as pendências PGFN, além de recuperação tributária de PIS e COFINS referente ao período de maio/2019 a dezembro/2020. Os pagamentos dos parcelamentos estão correntes, causando decréscimo na rubrica, além disso, em março/2021 foi colocado em dia todo o IRRF retido dos funcionários/aluguel. **Em abril, a Sama estava em dia com seu passivo tributário, conforme certidões no anexo III.**
- **Salários e encargos sociais:** As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente, em abril/2021 a Recuperanda aderiu a parcelamento do INSS parte empresa que estava em atraso, não havendo mais inadimplência, portanto.
- **Empréstimos:** em dezembro/20 a Sama fechou uma parceria com uma empresa de SC que passou a investir capital na Recuperanda, sendo os valores alocados na rubrica empréstimos. Até abril/21 foram assinados 14 contratos, com créditos de R\$ 2.173.030,91, porém efetivamente entrou no caixa da empresa R\$ 2.241.185,32. Conforme contratos remetidos a Administração Judicial, incidirá juros de 0,5% a.m. e o pagamento dos valores cedidos deverá ocorrer em até 360 dias. O restante do saldo diz respeito a créditos concursais. **Até o fechamento deste relatório, o advogado da Recuperanda não havia retornado o questionamento sobre a diferença dos contratos e o realmente aportado na Sama.** A Administração Judicial segue acompanhando o caso.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	fev/21	mar/21	abr/21	2021
Receita Bruta	886.936	830.447	1.237.439	3.970.351
Deduções	-68.641	-111.319	-94.388	-356.810
Receita líquida	818.295	719.127	1.143.050	3.613.541
Custo das Mercadorias e serviços	-620.634	-558.192	-942.926	2.810.639
LUCRO BRUTO	197.661	160.936	200.125	802.901
Despesas com vendas	-17.265	-16.172	-15.034	-67.782
Despesas com pessoal	-182.566	-124.141	-181.711	-609.264
Despesas comerciais	-48.063	-54.485	-44.545	-181.899
Despesas administrativas	-78.553	-98.597	-50.234	-278.317
Despesas tributárias	-14.581	-11.377	-8.981	-38.228
Depreciações	-7.130	-7.118	-7.154	-28.452
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	20.641	119	-83.788	-56.284
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-129.857	-150.834	-191.321	-457.324
Despesas financeiras	-9.486	-6.447	-30.190	-51.617
Receitas financeiras	222	658	570	1.637
Resultado não operacional	-139.120	-156.623	-220.941	-507.305
Despesas não operacionais	-3.441	-827	98	-6.437
Resultado antes das provisões	-142.561	-157.450	-220.843	-513.742
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-1.576
Resultado antes das provisões	-142.561	-157.450	-220.843	-515.318

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

- **Receita Bruta:** o mês de abril apontou crescimento de 49% no faturamento da Sama. Destaca-se que no primeiro quadrimestre de 2021, a Recuperanda vendeu o equivalente a 79% de todo o ano de 2020. A empresa vinha buscando investidores a fim de fomentar as vendas de tratores novos, que geram maior margem de lucro e, com a entrada de capital está sendo possível esse aumento.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** engloba, principalmente, custo dos tratores novos vendidos (R\$ 627 mil). O aumento nos custos reflete o crescimento nas vendas, representando 82% das receitas líquidas e gerando lucro bruto de R\$ 200 mil.
- **Despesas com Vendas:** em abril, ao contrário das vendas, os gastos com comissões diminuíram, pois as comissões das colheitadeiras foram diminuídas. A Recuperanda possui dois representantes, cujos percentuais de comissão oscilam entre 0,5% a 1,5%.
- **Despesas com Pessoal:** nesta conta são registradas as provisões de 13º salário e consectários do departamento de vendas. O aumento na rubrica deve-se ao pagamento de R\$ 69 mil referente a reclamatória trabalhista de Antonio Sergio Dias. Segundo informações da Recuperanda, a reclamatória encerrou em 2019, só foi baixada em abril, momento que o advogado enviou a sentença para a empresa. O cálculo homologado em juízo foi remetido a Administração Judicial e está de acordo com o contabilizado.
- **Despesas Comerciais:** o decréscimo na conta está relacionado aos menores gastos com manutenção e reparos.
- **Despesas Administrativas:** no mês anterior fora pago R\$ 45 mil à Rebuild Consultoria Ltda, pelo trabalho de recuperação tributária que ocorreu no ano de 2020 e, não incidindo em abril o gasto, a rubrica decresceu.
- **Despesas Tributárias:** envolve IPTU R\$ 5.431,99 (anexo IV), além das taxas sobre os parcelamentos ativos.
- **Outras Receitas:** em abril ocorreu a baixa de R\$ 96 mil em devedores incobráveis do período anterior a recuperação Judicial, devido a esse processo que ocorreu um aumento nas outras despesas.
- **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 e juros passivos, finalizando com resultado financeiro negativo em R\$ 29,6 mil. O aumento significativo nas despesas refere-se ao crédito da venda da colheitadeira de Rodrigo Crepaldi, o extrato bancário foi remetido a Administração Judicial, e atestado seu valor.
- **Despesas não operacionais:** engloba, especialmente, despesas não dedutíveis com estacionamento, pedreiro, eletricitista, entre outros. Em abril o montante somou R\$ 97,52.
- **Resultado:** em que pese o aumento nas vendas, o crescimento nos custos e demais despesas ensejaram prejuízo de R\$ 220,8 mil em abril. No acumulado do ano de 2021, a Recuperanda carrega resultados negativos na ordem de R\$ 515,3 mil.



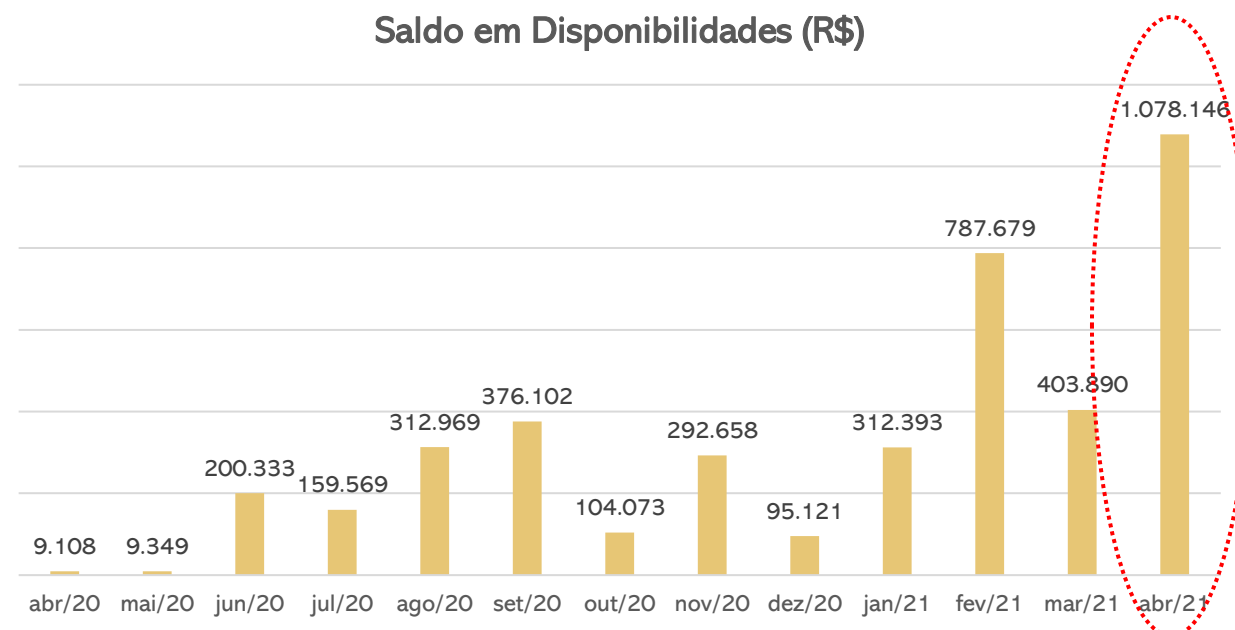
Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	fev/21	mar/21	abr/21
Resultado do exercício -	142.561	157.450	219.267
Despesas com depreciação e amortizações	7.130	7.118	7.154
Redução (aumento) das contas a receber -	725.268	764.605	230.826
Redução (aumentos) dos estoques	185.287	136.758	122.528
Impostos a recuperar	19.921	20.653	11.134
Outras contas a receber -	186.908	462.546	357.498
Realizável a Longo prazo	-	-	-
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	1.090	59.956	2.945
Impostos a recolher -	131.290	288.122	194.549
Impostos a recolher -	11.913	49.131	9.543
Obrigações com pessoal e provisões	-	-	-
Outras contas a pagar	2.186	15.507	8.058
Outras contas a pagar	145.791	145.791	-
Demais grupos do passivo	1.076.104	861.513	189.254
Fluxo de caixa das atividades operacionais	495.596	- 383.713	238.973
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis -	10.857	-	3.399
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	- 10.857	-	- 3.399
Aumento/ redução das instituições financeiras	-	-	-
Aumento/ redução das instituições financeiras	9.454	76	438.683
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	- 9.454	- 76	438.683
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	475.286	- 383.789	674.257
Disponibilidades no início do exercício	312.393	787.679	403.890
Disponibilidades no fim do exercício	787.679	403.890	1.078.146

Análise

- **Atividades Operacionais:** o principal motivo do saldo positivo no caixa operacional foram os recebimentos dos clientes. Salienta-se que o cliente deposita na conta da Sama o valor do trator novo adquirido através de venda direta, e quando a fábrica entrega o Trator, a Sama transfere para a Fábrica esse adiantamento do cliente.
- **Atividades de Investimentos:** a movimentação é pela compra do imobilizado.
- **Atividades de Financiamentos:** refere-se ao aporte realizado pela investidora em abril.

Saldo em Disponibilidades (R\$)



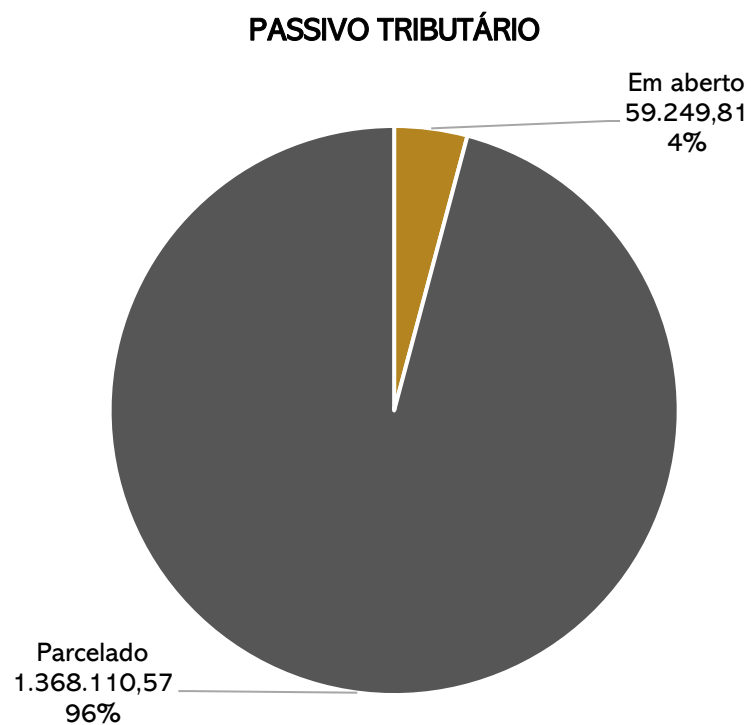
Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



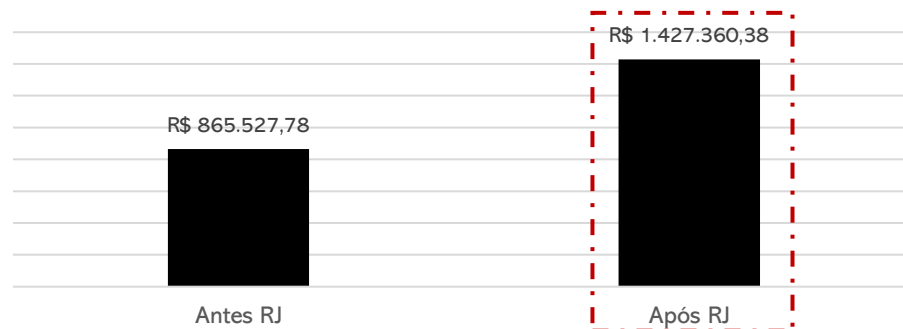
Dívida Fiscal

A SAMA aderiu aos parcelamentos de ICMS e ISSQN, regularizando a dívida estadual e municipal. Em dezembro/2020, aproveitando o parcelamento especial para empresas em recuperação judicial, a SAMA regularizou as pendências PGFN, e em março foi colocado em dia todo o IRRF retido dos funcionários/aluguel. **Conforme certidões enviadas, a Recuperanda não possui valores tributários inadimplentes.**

O passivo tributário total da recuperanda soma **R\$ 1.427.360,38**, deste montante, 96% possui parcelamento e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.



Posição Tributária



TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	102,82
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	30,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00
FGTS A RECOLHER	7.288,00
INSS A RECOLHER	36.652,00
IMPOSTO DE RENDA	0,00
IRRF	14.047,08
PIS S/ FATURAMENTO	22,28
PIS/ CONFINS/ CSLL	228,63
PARCELAMENTO PGFN 003756374	35.153,00
PARCELAMENTO PGFN 03992022	695.919,40
PARCELAMENTO PGFN 003992013	313.143,00
PARCELAMENTO PREVIDENCIÁRIO	264.759,76
TOTAL	1.367.345,97

TRIBUTOS ESTADUAIS	
PARCELAMENTO ESTADUAL	24.939,41
TOTAL	24.939,41

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	879,00
PARCELAMENTO ISSQN	34.196,00
TOTAL	35.075,00



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 do Plano Modificativo de 02/03/2021

CLASSE III – Credores Quirografários						
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
A - Acima de R\$ 100 mil	48%	-	À vista	-	À vista	Na homologação do plano e/ou acordado em termo de adesão.
B - Abaixo de R\$ 100 mil	-	-	À vista	-	À vista	Na homologação do plano e/ou acordado em termo de adesão.
CLASSE IV – Credores ME e EPP						
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
C - Privilégio Especial	-	-	À vista	-	À vista	Na homologação do plano e/ou acordado em termo de adesão.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE ABRIL/2021.

II – NOTA FISCAL IMOBILIZADO.

III – NEGATIVAS TRIBUTOS.

IV – COMPROVANTE IPTU.



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

2021 e 2020

(Atualizado até competência abril/2021)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2021
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(em reais)

ATIVO	NE	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	4	1.078.146,18	95.120,69
Aplicações financeiras	4	54.872,86	54.602,46
Contas a receber de clientes	5	1.193.600,18	717.694,23
Estoques	6	2.139.824,56	1.680.502,47
Impostos a recuperar	7	133.974,93	154.696,69
Créditos judiciais		32.795,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	3.192.931,05	4.325.569,38
Total do ativo circulante		7.826.145,27	7.122.980,43
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	174.562,42	219.562,89
Total do realizável a longo prazo		1.372.605,05	1.417.605,52
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	657.581,02	671.776,97
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.195.563,75	2.254.760,17
TOTAL DO ATIVO		10.021.709,02	9.377.740,60

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2021
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em reais)

PASSIVO	NE	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.834.976,37	2.862.170,88
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,45	73.354,45
Adiantamento de clientes		1.143.572,60	613.545,96
Salários e encargos sociais	13	536.670,76	530.818,99
Obrigações tributárias	14	1.118.631,80	1.196.523,52
Total do passivo circulante		5.707.205,98	5.276.413,80
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	4.608.135,39	3.881.217,38
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
Total do passivo não circulante		4.725.852,77	3.998.934,76
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	(2.429.070,84)	(1.915.329,07)
Total do patrimonio líquido		(411.349,73)	102.392,04
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		10.021.709,02	9.377.740,60

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2021
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em reais)

	NE	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		3.824.491,33	4.224.824,97
Receita de serviços prestados		145.859,38	813.172,66
		<u>3.970.350,71</u>	<u>5.037.997,63</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(317.464,44)	(436.257,92)
Devoluções de vendas		(39.345,64)	(131.162,71)
		<u>3.613.540,63</u>	<u>4.470.577,00</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(2.749.404,23)	(3.323.248,13)
Custos de serviços prestados		(61.234,99)	(58.059,18)
		<u>802.901,41</u>	<u>1.089.269,69</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		<u>(1.260.225,50)</u>	<u>(1.903.123,04)</u>
Despesas com vendas		(67.781,52)	(114.587,07)
Despesas com pessoal		(609.263,88)	(1.152.938,69)
Despesas comerciais		(181.899,19)	(405.872,10)
Despesas administrativas		(278.317,07)	(600.147,31)
Despesas tributárias		(38.228,21)	(104.199,83)
Depreciação		(28.451,65)	(105.944,95)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	(56.283,98)	580.566,91
		<u>(457.324,09)</u>	<u>(813.853,35)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	1.636,76	20.836,70
Despesas financeiras	17	(51.617,24)	(83.313,51)
		<u>(507.304,57)</u>	<u>(876.330,16)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Despesas não operacional	18	(6.437,20)	(11.052,15)
		<u>(513.741,77)</u>	<u>(887.382,31)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(513.741,77)</u>	<u>(887.382,31)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>(513.741,77)</u>	<u>(887.382,31)</u>
Margem % Sobre Receita Bruta		<u>12,94%</u>	<u>17,61%</u>
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u><u>(0,32)</u></u>	<u><u>(0,55)</u></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 ABRIL DE 2021
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDO EM 31/12/2020	1.622.000,00	395.721,11	(1.915.329,07)	102.392,04
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(513.741,77)	(513.741,77)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 30/04/2021	1.622.000,00	395.721,11	(2.429.070,84)	(411.349,73)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE ABRIL DE 2021 E
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(513.741,77)	(887.382,31)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	28.451,65	105.944,95
Custo do imobilizado baixado	-	(8.220,11)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(485.290,12)	(789.657,47)
Varição de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(475.905,95)	81.149,08
Estoques	(459.322,09)	1.282.747,83
Impostos a recuperar	20.721,76	(136.321,42)
Outras Contas e Receber	1.132.638,33	(2.098.926,73)
Realizável a Longo Prazo	45.000,47	(25.681,66)
Demais grupos de ativo	61.999,00	-
	325.131,52	(897.032,90)
Varição de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(27.194,51)	235.562,77
Impostos a Recolher	(77.891,72)	703.635,71
Obrig.Pessoal e Provisões	5.851,77	(497.631,14)
Outras Contas a Pagar	-	(551.000,00)
Exigível a Longo Prazo	-	-
Demais grupos do passivo	530.026,64	402.779,15
	430.792,18	293.346,49
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	<u>270.633,58</u>	<u>(1.393.343,88)</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(14.255,70)	(231.691,00)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	<u>(14.255,70)</u>	<u>(231.691,00)</u>
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	726.647,61	1.607.527,74
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	<u>726.647,61</u>	<u>1.607.527,74</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>983.025,49</u>	<u>(17.507,14)</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	95.120,69	112.627,83
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	1.078.146,18	95.120,69
	<u>(983.025,49)</u>	<u>17.507,14</u>

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 ABRIL DE 2021 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(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. 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	
	30/04/2021	31/12/2020	30/04/2021	31/12/2020
Bancos - Conta Corrente	1.072.842,41	95.120,69	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	54.872,86	54.602,46	23.452,93	23.452,93
Total	1.133.019,04	149.723,15	23.452,93	23.452,93

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2021	31/12/2020	30/04/2021	31/12/2020
Clientes Mercado Interno	926.496,86	593.906,91	865.282,81	865.282,81
Cheques em Cobrança	267.103,32	123.787,32	-	-
Total	1.193.600,18	717.694,23	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/04/2021	31/12/2020
Máquinas e Equipamentos Novos	-	-
Implementos Agrícolas Novos	281.755,63	283.235,63
Máquinas e Equipamentos Usados	125.732,16	269.123,81
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	33.360,42
Peças e Acessórios	1.581.186,27	1.049.797,86
Combustíveis e Lubrificantes	102.556,05	32.719,97
Pneus e Câmeras	15.234,03	12.264,78
Estoques Diversos	-	-
Total	2.139.824,56	1.680.502,47

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	
	30/04/2021	31/12/2020	30/04/2021	31/12/2020
ICMS a recuperar	105.262,91	147.119,58	-	-
IRRF A Recuperar	7.577,11	7.577,11	-	-
PIS/COFINS a recuperar	19.559,13	-	-	-
IRPJ a recuperar	984,86	-	-	-
CSLL a recuperar	590,92	-	-	-
Total	133.974,93	154.696,69	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2021	31/12/2020	30/04/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Fornecedores	995.585,00	2.125.806,19	-	-
Adiantamentos a Sócios	-	-	-	-
Adiantamentos a Funcionários	15.664,01	15.680,38	-	-
Antecipação de Despesas	-	2.400,77	-	-
Consórcios	-	-	174.562,42	219.562,89
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	3.192.931,05	4.325.569,38	174.562,42	219.562,89

NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/04/2021	31/12/2020	30/04/2021	31/12/2020
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\$ 31/12/2020	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 30/04/2021
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
Imóveis	220.000,00	-	-	-	220.000,00
Instalações	102.321,94	-	-	(1.730,76)	100.591,18
Máquinas e Equipamentos	70.765,84	14.255,70	-	(2.762,26)	82.259,28
Móveis e Utensílios	1.854,93	-	-	(176,84)	1.678,09
Terrenos	130.445,35	-	-	-	130.445,35
Veículos	141.598,37	-	-	(23.274,68)	118.323,69
Outras Imobilizações	4.790,54	-	-	(507,11)	4.283,43
Imobilizado	671.776,97	14.255,70	-	(28.451,65)	657.581,02
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	
	30/04/2021	31/12/2020	30/04/2021	31/12/2020
Olim Agro Cereais Ltda	-	-	2.241.185,32	1.514.267,31
Banco do Brasil	-	-	498.417,15	498.417,15
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	73.354,45	4.608.135,39	3.881.217,38

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	30/04/2021	31/12/2020
Salários e Ordenados a Pagar	66.654,03	45.801,26
INSS a Recolher	36.651,69	303.805,26
FGTS a Recolher	7.288,06	6.986,41
Provisões de 13º e Férias e Encargos	163.577,62	162.685,76
Parcelamento Previdenciário	264.759,76	-
Outras Contribuições	(2.260,40)	11.540,30
Total	536.670,76	530.818,99

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	
	30/04/2021	31/12/2020	30/04/2021	31/12/2020
ICMS a recolher	-	-	-	-
IRRF a recolher	14.047,93	51.540,11	-	-
PIS/COFINS a recolher	125,10	(68,63)	-	-
IRPJ a recolher	-	-	-	-
CSLL a recolher	-	-	-	-
Parcelamentos Municipais	34.195,75	45.844,18	-	-
Parcelamentos Federais	1.044.216,03	1.060.765,45	-	-
Parcelamentos Estaduais	24.939,41	38.367,40	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	1.107,58	75,01	-	-
Total	1.118.631,80	1.196.523,52	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:

	30/04/2021	31/12/2020
Créditos tributários	(2.167,92)	(1.060,76)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	563.220,11
Outras receitas operacionais	41.352,14	41.901,10
Provisão para risco de crédito clientes	(96.413,18)	(25.501,48)
Reversão de provisões e despesas	944,98	2.007,94
	(56.283,98)	580.566,91

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>30/04/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas financeiras	1.636,76	20.836,70
Ganhos em aplicações financeiras	270,40	3.002,68
Juros e Descontos Recebidos	1.366,36	17.834,02
Despesas financeiras	(51.617,24)	(83.313,51)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(18.702,54)	(35.055,78)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(360,93)	(18.453,14)
Despesas Bancárias	(32.553,77)	(29.804,59)
Resultado financeiro	(49.980,48)	(62.476,81)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>30/04/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas não operacionais	(6.437,20)	(11.052,15)
Despesas indedutíveis	(6.437,20)	(11.052,15)
Resultado não operacional	(6.437,20)	(11.052,15)

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

RECEBEMOS DE MAGAZINE LUIZA S/A OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO.
EMISSION: 29/03/2021 VALOR TOTAL: R\$ 3.399,00 DESTINATÁRIO: SAMA MAQUINAS AGRICOLA LTDA - R GOV CELSO RAMOS, 546 - SALA 03
GAVEA JACINTO MACHADO-SC

NF-e
Nº. 000.858.162
Série 006

DATA DE RECEBIMENTO

IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE

MAGAZINE LUIZA S/A

JORGE LACERDA, 1010 - MODULO 7 COND: MEGA
ESPINHEIROS - 88317-100
ITAJAI - SC Fone/Fax:

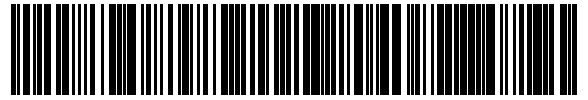
DANFE

Documento Auxiliar da Nota
Fiscal Eletrônica

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

1

Nº. 000.858.162
Série 006
Folha 1/1



CHAVE DE ACESSO

4221 0347 9609 5003 4700 5500 6000 8581 6210 4848 9605

Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e
www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora

PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO

342210055101951 - 29/03/2021 10:17:32

NATUREZA DA OPERAÇÃO

VENDA MERCADORIA ADQUIR/RECEB TERCEIROS TP:51

INSCRIÇÃO ESTADUAL

255072147

INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT.

CNPJ

47.960.950/0347-00

DESTINATÁRIO / REMETENTE

NOME / RAZÃO SOCIAL

SAMA MAQUINAS AGRICOLA LTDA

CNPJ / CPF

83.557.512/0001-80

DATA DA EMISSÃO

29/03/2021

ENDEREÇO

R GOV CELSO RAMOS, 546 - SALA 03

BAIRRO / DISTRITO

GAVEA

CEP

88950-000

DATA DA SAÍDA/ENTRADA

29/03/2021

MUNICÍPIO

JACINTO MACHADO

UF

FONE / FAX

4835356700

INSCRIÇÃO ESTADUAL

250555867

HORA DA SAÍDA/ENTRADA

10:17:32

CÁLCULO DO IMPOSTO

BASE DE CÁLC. DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLC. ICMS S.T.	VALOR DO ICMS SUBST.	V. IMP. IMPORTAÇÃO	V. ICMS UF REMET.	VALOR DO FCP	VALOR DO PIS	V. TOTAL PRODUTOS
3.399,00	577,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.399,00
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS	VALOR TOTAL IPI	V. ICMS UF DEST.	V. TOT. TRIB.	VALOR DA COFINS	V. TOTAL DA NOTA
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.399,00

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

NOME / RAZÃO SOCIAL

FRETE POR CONTA

(0) Emitente

CÓDIGO ANTT

PLACA DO VEÍCULO

UF

CNPJ / CPF

ENDEREÇO

MUNICÍPIO

UF

INSCRIÇÃO ESTADUAL

QUANTIDADE

1

ESPÉCIE

VOLUMES

MARCA

NUMERAÇÃO

PESO BRUTO

1,900

PESO LÍQUIDO

1,900

DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS

CÓDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	O/CST	CFOP	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	B.CÁLC ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALÍQ. ICMS	ALÍQ. IPI
6565084	NOTE ACER A315-56-3090 I3 8GB 256SSD GRAY WIN 10 Portaria Interministerial: MCT/MDIC/MF: 963, DE 22/12/2008 DOU 23/12/2008	84713019	400	5102	PC	1,0000	3.399,0000	3.399,00	3.399,00	577,83		17,00	

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

LOCAL DE ENTREGA : 83557512000180-R GOV CELSO RAMOS, 546 - SALA 03 - GAVEA JACINTO MACHADO - SC

Inf. Contribuinte: Val Aprox Tributos R\$1163,82(34,24%) Fonte:IBPT FEDERAIS 17,24%,ESTADUAIS 17,00%,MUNICIPAIS 0% NUM. PEDIDO:664841940 / CODCLI:15364059 / LOTE:452587 / CODVENDR:6001 / OBS.PED:REF.: (48) 996359800 - PONTO REFERENCIA = OLIM AGRO / MODAL: COU

Inf. fisco: #

CODFIL,TPNOTA: 550,51

Valor Aproximado dos Tributos : R\$ 0,00

RESERVADO AO FISCO



**ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA**

CERTIDÃO POSITIVA DE DÉBITOS ESTADUAIS COM EFEITO DE NEGATIVA

Nome (razão social): **SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - "EM RECUPERACAO JUDICIAL"**
CNPJ/CPF: **83.557.512/0001-80**

Ressalvando o direito da Fazenda Estadual de inscrever e cobrar as dívidas que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam, na presente data, pendências em nome do contribuinte acima identificado, relativas aos tributos, dívida ativa e demais débitos administrados pela Secretaria de Estado da Fazenda.

Dispositivo Legal: **Lei nº 3938/66, Art. 154**
Número da certidão: **210140069608099**
Data de emissão: **26/05/2021 08:21:55**
Validade (Lei nº 3938/66, Art. 158,
modificado pelo artigo 18 da Lei n
15.510/11.): **25/07/2021**

A autenticidade desta certidão deverá ser confirmada na página da Secretaria de Estado da Fazenda na Internet, no endereço:
<http://www.sef.sc.gov.br>



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

**CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS
FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

Nome: SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - EM RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ: 83.557.512/0001-80

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer débitos de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. constam nos sistemas da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) débitos inscritos em Dívida Ativa da União (DAU) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 do CTN, ou garantidos mediante bens ou direitos, ou com embargos da Fazenda Pública em processos de execução fiscal, ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal.

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.
Emitida às 04:54:20 do dia 12/05/2021 <hora e data de Brasília>.
Válida até 08/11/2021.

Código de controle da certidão: **D23C.1EE9.BD50.64E7**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARANGUÁ
SECRETARIA DE FINANÇAS

PARA VALIDAÇÃO DESTE DOCUMENTO ACESSE O SITE
PREFEITURAMODERNA.COM.BR, ESCOLHA SUA PREFEITURA,
ACESSE A VALIDAÇÃO E INFORME O Nº DA CERTIDÃO.

CERTIDÃO NEGATIVA	Nº 0065120
--------------------------	-------------------

Informações do Contribuinte		
CÓDIGO 9311	NOME DO CONTRIBUINTE SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA	CPF / CNPJ 83.557.512/0001-80

Endereço do Contribuinte			
ENDEREÇO AV SETE DE SETEMBRO		NÚMERO 00660	
NÚMERO CEP 88900000	MUNICÍPIO - UF ARARANGUÁ - SC	NOME EDIFÍCIO	APTO / SALA

Informações do Requerente		
Nº DE DOCUMENTO 83.557.512/0001-80	NOME DO REQUERENTE SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA	FINALIDADE ACOMPANHAMENTO DA REGULARIDADE
OBSERVAÇÕES		

Data de Emissão: 06/05/2021	Data de Validade: 04/08/2021
------------------------------------	-------------------------------------

<p>CERTIFICAMOS que até presente data NAO CONSTA débito tributário, com referencia ao imóvel e ou contribuinte acima descrito(s).</p> <p>Fica ressalvado o direito da Fazenda Municipal de cobrar débitos posteriormente constatados, mesmo referentes ao período nesta certidão compreendido.</p> <p>Departamento de Receitas do Município de Araranguá SC</p> <p>Araranguá, 06 de Maio de 2021</p>	
---	--



CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITO DE NEGATIVA

Nome / Razão Social

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA CNPJ: 83557512000423

Aviso

Sem débitos pendentes até a presente data.

Comprovação Junto à

Finalidade

PREFEITURA MUNICIPAL DE BRAÇO DO NORTE

ACOMPANHAMENTO DE REGULARIDADE

Mensagem

Certificamos que até a presente data não constam débitos tributários relativos à inscrição abaixo caracterizada.

A Fazenda Municipal se reserva o direito de cobrar débitos que venham a ser constatados, mesmo se referentes a períodos compreendidos nesta certidão.

Código de Controle

CWPVLW7E0X3KRE32

A validade do documento pode ser consultada no site da prefeitura por meio do código de controle informado.
<https://www.bracodonorte.sc.gov.br/>

Braço do Norte (SC), 06 de Maio de 2021.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil

Recibo de adesão e negociação
Parcelamento Simplificado/Ordinário

CNPJ 83.557.512/0001-80 **Nome empresarial** SAMA MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Data do requerimento 14/04/2021 **Data da consolidação** 14/04/2021

Atenção: O parcelamento será consolidado com a confirmação do pagamento tempestivo da 1ª parcela ou pedágio.

Débitos

Receita	Período de apuração	Vencimento	Número do processo	Saldo originário	Valor consolidado (BRL)	CNPJ do débito	Referência
1138	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 16.012,10	19.826,18	83.557.512/0001-80	
1138	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 2.766,00	3.424,86	83.557.512/0001-80	
1138	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 15.470,96	19.111,27	83.557.512/0001-80	
1138	2020	18/12/2020		BRL 11.192,43	13.596,55	83.557.512/0001-80	
1138	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 2.766,00	3.416,83	83.557.512/0001-80	
1138	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 2.766,00	3.407,43	83.557.512/0001-80	
1138	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 15.160,92	18.676,73	83.557.512/0001-80	
1138	Março/2020	20/08/2020		BRL 2.766,00	3.377,56	83.557.512/0001-80	
1138	Março/2020	20/08/2020		BRL 15.844,10	19.347,23	83.557.512/0001-80	
1138	Abril/2020	20/10/2020		BRL 2.766,00	3.368,71	83.557.512/0001-80	
1138	Abril/2020	20/10/2020		BRL 14.795,90	18.019,92	83.557.512/0001-80	
1138	Maió/2020	20/11/2020		BRL 14.241,51	17.323,37	83.557.512/0001-80	
1138	Maió/2020	20/11/2020		BRL 2.766,00	3.364,56	83.557.512/0001-80	
1138	Junho/2020	20/07/2020		BRL 2.766,00	3.381,98	83.557.512/0001-80	
1138	Junho/2020	20/07/2020		BRL 11.342,46	13.868,42	83.557.512/0001-80	
1138	Julho/2020	20/08/2020		BRL 2.766,00	3.377,56	83.557.512/0001-80	
1138	Julho/2020	20/08/2020		BRL 13.665,42	16.686,84	83.557.512/0001-80	
1138	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 13.402,57	16.344,43	83.557.512/0001-80	
1138	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 2.766,00	3.373,13	83.557.512/0001-80	
1138	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 12.888,06	15.696,36	83.557.512/0001-80	
1138	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 2.766,00	3.368,71	83.557.512/0001-80	
1138	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 11.692,40	14.222,63	83.557.512/0001-80	
1138	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 2.766,00	3.364,56	83.557.512/0001-80	
1138	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 12.621,87	15.333,04	83.557.512/0001-80	
1138	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 2.766,00	3.360,13	83.557.512/0001-80	
1170	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 2.001,50	2.478,25	83.557.512/0001-80	
1170	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 1.933,86	2.388,89	83.557.512/0001-80	
1170	2020	18/12/2020		BRL 1.399,05	1.699,56	83.557.512/0001-80	
1170	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 1.895,11	2.334,58	83.557.512/0001-80	

Receita	Período de apuração	Vencimento	Número do processo	Saldo originário	Valor consolidado (BRL)	CNPJ do débito	Referência
1170	Março/2020	20/04/2020		BRL 1.980,50	2.434,23	83.557.512/0001-80	
1170	Abril/2020	20/05/2020		BRL 1.849,48	2.268,75	83.557.512/0001-80	
1170	Maio/2020	19/06/2020		BRL 1.780,18	2.180,00	83.557.512/0001-80	
1170	Junho/2020	20/07/2020		BRL 1.417,80	1.733,54	83.557.512/0001-80	
1170	Julho/2020	20/08/2020		BRL 1.708,17	2.085,84	83.557.512/0001-80	
1170	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 1.675,32	2.043,04	83.557.512/0001-80	
1170	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 1.611,00	1.962,03	83.557.512/0001-80	
1170	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 1.461,55	1.777,82	83.557.512/0001-80	
1170	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 1.577,73	1.916,62	83.557.512/0001-80	
1176	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 160,11	198,24	83.557.512/0001-80	
1176	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 154,70	191,10	83.557.512/0001-80	
1176	2020	18/12/2020		BRL 111,92	135,95	83.557.512/0001-80	
1176	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 151,60	186,75	83.557.512/0001-80	
1176	Março/2020	20/04/2020		BRL 158,43	194,72	83.557.512/0001-80	
1176	Abril/2020	20/05/2020		BRL 147,94	181,46	83.557.512/0001-80	
1176	Maio/2020	19/06/2020		BRL 142,40	174,38	83.557.512/0001-80	
1176	Junho/2020	20/07/2020		BRL 113,42	138,67	83.557.512/0001-80	
1176	Julho/2020	20/08/2020		BRL 136,64	166,84	83.557.512/0001-80	
1176	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 134,02	163,43	83.557.512/0001-80	
1176	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 128,88	156,95	83.557.512/0001-80	
1176	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 116,92	142,21	83.557.512/0001-80	
1176	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 126,21	153,31	83.557.512/0001-80	
1191	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 800,59	991,28	83.557.512/0001-80	
1191	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 773,54	955,54	83.557.512/0001-80	
1191	2020	18/12/2020		BRL 559,62	679,82	83.557.512/0001-80	
1191	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 758,03	933,81	83.557.512/0001-80	
1191	Março/2020	20/04/2020		BRL 792,19	973,67	83.557.512/0001-80	
1191	Abril/2020	20/05/2020		BRL 369,89	453,73	83.557.512/0001-80	
1191	Maio/2020	19/06/2020		BRL 356,03	435,98	83.557.512/0001-80	
1191	Junho/2020	20/07/2020		BRL 283,56	346,70	83.557.512/0001-80	
1191	Julho/2020	20/08/2020		BRL 683,26	834,32	83.557.512/0001-80	
1191	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 670,12	817,20	83.557.512/0001-80	
1191	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 644,40	784,81	83.557.512/0001-80	
1191	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 584,62	711,12	83.557.512/0001-80	
1191	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 631,09	766,64	83.557.512/0001-80	
1196	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 1.200,89	1.486,93	83.557.512/0001-80	
1196	2020	18/12/2020		BRL 839,43	1.019,73	83.557.512/0001-80	
1196	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 1.160,31	1.433,32	83.557.512/0001-80	
1196	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 1.137,06	1.400,74	83.557.512/0001-80	
1196	Março/2020	20/04/2020		BRL 1.188,29	1.460,51	83.557.512/0001-80	
1196	Abril/2020	20/05/2020		BRL 554,83	680,60	83.557.512/0001-80	
1196	Maio/2020	19/06/2020		BRL 534,05	653,99	83.557.512/0001-80	

Receita	Período de apuração	Vencimento	Número do processo	Saldo originário	Valor consolidado (BRL)	CNPJ do débito	Referência
1196	Junho/2020	20/07/2020		BRL 425,34	520,05	83.557.512/0001-80	
1196	Julho/2020	20/08/2020		BRL 1.024,90	1.251,50	83.557.512/0001-80	
1196	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 1.005,19	1.225,82	83.557.512/0001-80	
1196	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 966,60	1.177,22	83.557.512/0001-80	
1196	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 876,93	1.066,69	83.557.512/0001-80	
1196	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 946,64	1.149,97	83.557.512/0001-80	
1200	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 480,35	594,76	83.557.512/0001-80	
1200	2020	18/12/2020		BRL 335,77	407,88	83.557.512/0001-80	
1200	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 464,12	573,32	83.557.512/0001-80	
1200	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 454,82	560,28	83.557.512/0001-80	
1200	Março/2020	20/04/2020		BRL 475,31	584,20	83.557.512/0001-80	
1200	Abril/2020	20/05/2020		BRL 443,86	544,48	83.557.512/0001-80	
1200	Mai/2020	19/06/2020		BRL 427,24	523,19	83.557.512/0001-80	
1200	Junho/2020	20/07/2020		BRL 340,27	416,04	83.557.512/0001-80	
1200	Julho/2020	20/08/2020		BRL 409,95	500,58	83.557.512/0001-80	
1200	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 402,07	490,32	83.557.512/0001-80	
1200	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 386,64	470,88	83.557.512/0001-80	
1200	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 350,77	426,67	83.557.512/0001-80	
1200	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 378,65	459,98	83.557.512/0001-80	
1646	Dezembro/2019	20/01/2020		BRL 1.439,28	1.782,11	83.557.512/0001-80	
1646	2020	18/12/2020		BRL 559,62	679,82	83.557.512/0001-80	
1646	Janeiro/2020	20/02/2020		BRL 773,54	955,54	83.557.512/0001-80	
1646	Fevereiro/2020	20/03/2020		BRL 758,03	933,81	83.557.512/0001-80	
1646	Março/2020	20/08/2020		BRL 792,19	967,33	83.557.512/0001-80	
1646	Abril/2020	20/10/2020		BRL 739,78	900,97	83.557.512/0001-80	
1646	Mai/2020	20/11/2020		BRL 712,07	866,15	83.557.512/0001-80	
1646	Junho/2020	20/07/2020		BRL 567,12	693,41	83.557.512/0001-80	
1646	Julho/2020	20/08/2020		BRL 683,26	834,32	83.557.512/0001-80	
1646	Agosto/2020	18/09/2020		BRL 670,12	817,20	83.557.512/0001-80	
1646	Setembro/2020	20/10/2020		BRL 644,40	784,81	83.557.512/0001-80	
1646	Outubro/2020	20/11/2020		BRL 584,62	711,12	83.557.512/0001-80	
1646	Novembro/2020	18/12/2020		BRL 631,09	766,64	83.557.512/0001-80	
Total:				330.583,65			

Parcelamentos negociados

Identificação do parcelamento	Tributo	Saldo devedor consolidado (BRL)	Quantidade de parcelas	Valor da 1ª parcela / pedágio (BRL)	Valor das demais parcelas (BRL)	Vencimento da 1ª parcela	Tipo
00090841200011959942125	CP PATRONAL	270.332,22	60	4.505,53	4.505,53	16/04/2021	Parcelamento Simplificado
00090821200011959952150	CP TERCEIROS	60.251,43	60	1.004,19	1.004,19	16/04/2021	Parcelamento Simplificado
Total:		330.583,65		5.509,72	5.509,72		

Dados bancários para débito automático - a partir da segunda parcela	Banco: 237 - Banco Bradesco S/A		
	Agência: 0331	Conta: 129836	
	Titularidade da conta: O próprio optante		
Celular: (51)99803-5559			

Recibo emitido às 10:53:22 do dia 14/04/2021 via internet.

Código de controle do recibo: 717022019408470

Certificado:

CPF: 912.286.460-15

Nº de série: 7145 2102 0360 0FA7

Emissor: AC SOLUTI Multipla v5



Boletos, Convênios e outros

G3351415537857071
14/04/2021 15:57:40

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL
14/04/2021 - AUTO-ATENDIMENTO - 15.57.35
0540100540

COMPROVANTE DE PAGAMENTO

CLIENTE: SAMA M AGRICOLAS LTDA.
AGENCIA: 540-1 CONTA: 43.228-8
EFETUADO POR: MICHELLE DA SILVA M

Convenio PREFEITURA MUN ARARANGUA		
Codigo de Barras	81670000054-9	31490305202-0
	10415000746-6	21720000100-6
Data do pagamento		14/04/2021
Valor em Dinheiro		5.431,49
Valor em Cheque		0,00
Valor Total		5.431,49

DOCUMENTO: 041404
AUTENTICACAO SISBB:
F.DEB.358.6DE.56A.16E

Transação efetuada com sucesso por: JD226563 MICHELLE DA SILVA M.

Administração Municipal de Araranguá Departamento de Receitas Nome do Contribuinte/Endereço do Imóvel SADINI CEZARIS LTDA. RUA ALA ANTONIO ALVES DA SILVA 2310 DEPOSITO SANTA BARBARA Araranguá - SC PAGAMENTO APÓS VENCIMENTO: MULTA DE 1% AO MÊS ATÉ O LIMITE DE 12% E JUROS DE 1% AO MÊS NÃO RECEBER APÓS 31/12/2021 ATENÇÃO! VERIFIQUE A SITUAÇÃO FISCAL DO SEU IMÓVEL. LOCAIS DE PAGAMENTO: Casas Lotéricas - até R\$ 2.000,00 - Caixa Econômica Federal - Banco do Brasil - Banco Postal (Correios) - Banco Itaú - Banrisul - SICREDI - SICOOB - Credisulka - Credijó	IPTU 2021 Imposto Territorial e Predial			R\$	4.933,29	Parcela	Vencimento
	Taxa Coleta de Lixo		R\$	1.382,40	1ª Única	15/04/2021	
	Isenção Adimplência		R\$	0,00	2ª Única	17/05/2021	
	Total do Imposto		R\$	6.315,69	1ª	17/05/2021	
	Inscrição Cadastral	Cadastro	Aliquota		2ª	15/06/2021	
	01.16.085.0620.001	012762	0,25		3ª	15/07/2021	
	Lote	Quadra	Fração Ideal		4ª	16/08/2021	
	Área do Terreno	Testada Principal	Área da Construção		COTA ÚNICA PAGAMENTO		
	28.786,00	60,00	2.556,00		ATÉ O VENCIMENTO:		
	Valor Venal do Terreno	Valor Venal Predial	Valor Venal Total		1ª COTA COM 14% DE DESCONTO E		
1.085.176,00	888.140,11	1.973.316,12		2ª COTA COM 6% DE DESCONTO			

Administração Municipal de Araranguá IPTU 2021			
Inscrição Cadastral	Cadastro	Exercício	Parcela
01.16.085.0620.001	012762	2021	1ª Única
PAGAMENTO NA COTA ÚNICA 14% DE DESCONTO JA INCLUSO NO VALOR DO IMPOSTO		VENCIMENTO → 15/04/2021	
VALOR R\$ → 5.431,49			
Via do Contribuinte - Autenticação Mecânica			

Administração Municipal de Araranguá IPTU 2021			Cadastro	Parcela	Vencimento
PAGAMENTO NA COTA ÚNICA 14% DESCONTO JA INCLUSO NO VALOR DO IMPOSTO. NÃO RECEBER ESTA PARCELA APÓS O VENCIMENTO.			012762	1ª Única	15/04/2021
			VALOR R\$ → 5.431,49		

