



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0300007-97.2019.8.24.0004

27º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em setembro de 2021.





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. Proposta de pPgamento

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 julho foram encaminhados com atraso, em 23.08.2021. Os questionamentos enviados em 02.09.2021 tiveram retorno em 06.09.2021.

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. 36,1
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 à aprovação por meio de termo de adesão	
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.
- No evento 516 o credor Banco do Brasil manifestou desistência da objeção apresentada. Diante disto, a anteceder decisão judicial, foi concedida vista ao Ministério Pública para parecer.



SAMA

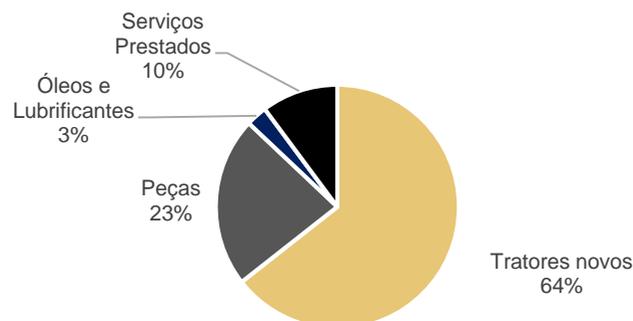
A Recuperanda é concessionária Massey Ferguson, atuando no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos.

RESULTADOS

Receita Líquida versus Resultado



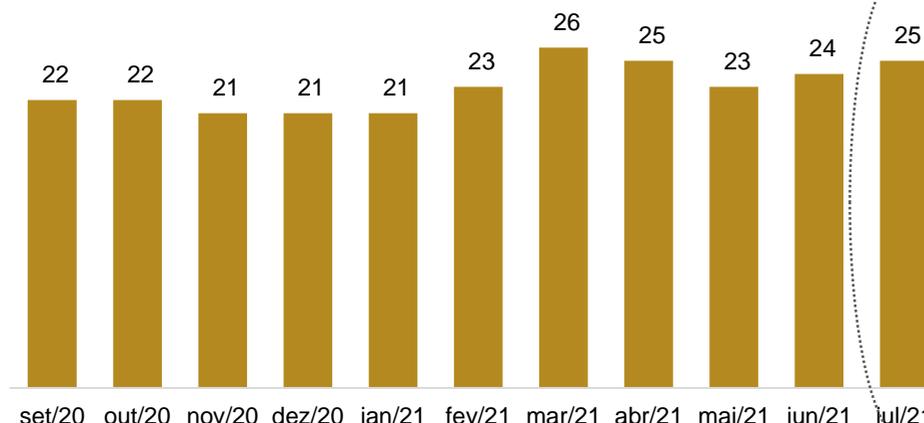
Faturamento Julho/2021



O crescimento de 72% no faturamento da Sama em julho foi o principal motivo para o lucro de R\$ 819,57. Destaca-se que até julho/2021, a Recuperanda vendeu 127% a mais que 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 que vem ocorrendo desde dezembro/20, foi possível esse aumento. Contudo, no acumulado do ano de 2021 a Recuperanda carrega prejuízos na monta de R\$ 835 mil.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em julho de 2021 a empresa realizou 1 admissão, 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, e estão em dia.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA julho/21

Fluxo de caixa das atividades operacionais	-230.203
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-39.241
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	104.867
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	-164.577
Disponibilidades no início do exercício	285.141
Disponibilidades no fim do exercício	120.564

O consumo de caixa de R\$ 164 mil em julho ocorreu em virtude do pagamento das obrigações mensais e adiantamentos a fornecedores, sobretudo, em face da fábrica AGCO. O valor de 104 mil nos financiamentos refere-se a novo aporte da investidora.

O saldo em caixa da Sama alcançou R\$ 120.564,44 em 31 de julho de 2021.

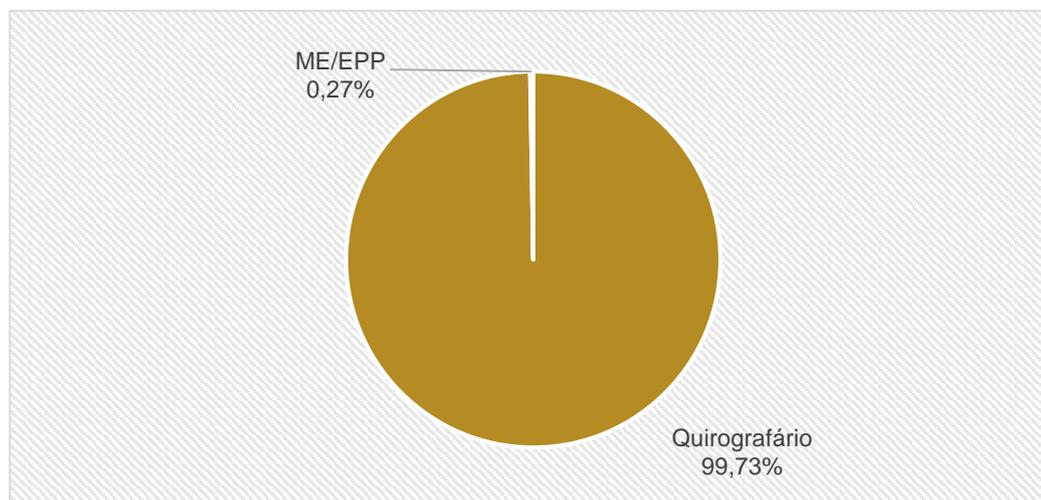


SAMA

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:

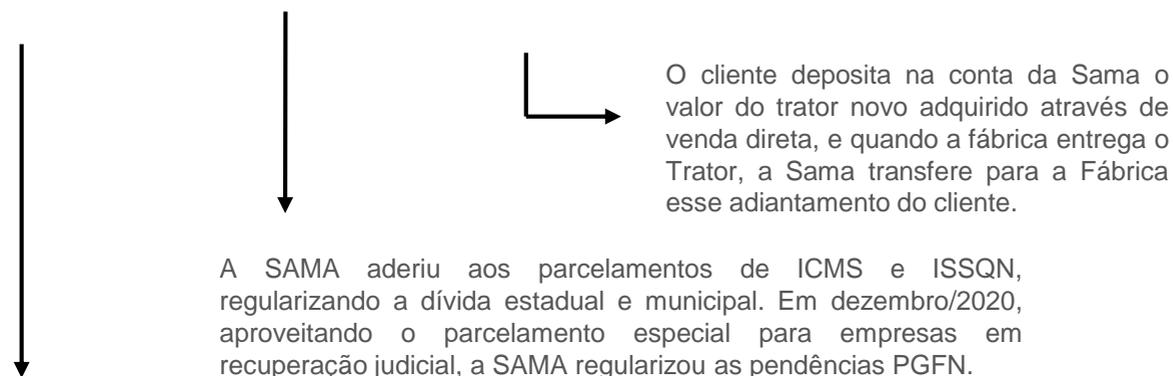
CLASSE	CREDOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.181.682,04
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.764,00
III	BANCO DO BRASIL S.A.	658.018,42

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

Endividamento Extraconcursal

O passivo extraconcursal da Recuperanda alcançou **R\$ 5.399.973,23** em julho, 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 o momento foram assinados 17 contratos, com créditos de R\$ 2.426.185,32, que incidirá juros de 0,5% a.m. e o pagamento dos valores cedidos deverá ocorrer em até 360 dias.

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 15.09.2021



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações

Imagens enviadas pela Recuperanda em 15.09.2021



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Balanço Patrimonial

BALANÇO		mai/21	jun/21	jul/21
Ativo		9.572.025	9.401.786	9.551.920
Circulante		7.349.193	7.173.000	7.323.198
	Caixas e bancos conta movimento	458.518	285.141	159.806
	Aplicações financeiras	55.017	55.074	55.207
	Clientes	1.286.632	1.310.382	1.634.532
	Estoque	2.329.181	2.600.269	2.426.343
	Impostos a recuperar	110.309	106.955	57.273
	Depósito judicial	32.796	32.796	32.796
	Outros créditos a receber	3.076.740	2.782.383	2.957.241
Não Circulante		2.222.832	2.228.786	2.228.722
	Realizável a longo prazo	1.385.632	1.395.547	1.402.860
	Investimento	163.070	163.070	163.070
	Imobilizado	671.823	667.861	660.485
	Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo		9.572.025	9.401.786	9.551.920
Circulante		5.390.098	5.329.950	5.374.265
	Fornecedores	2.846.247	2.709.627	2.623.718
	Adiantamentos de clientes	794.540	930.852	1.025.299
	Salários e encargos sociais	571.104	522.742	561.215
	Obrigações tributárias	1.104.854	1.093.375	1.090.678
	Outras obrigações	73.354	73.354	73.354
NÃO CIRCULANTE		4.725.853	4.805.853	4.910.853
	Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
	Obrigações p/ empréstimos	4.608.135	4.688.135	4.793.135
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-543.926	-734.017	-733.198
	Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
	Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
	Lucros acumulados	-2.561.647	-2.751.738	-2.750.919

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Disponibilidades o decréscimo possui ligação com os novos adiantamentos a fornecedores realizados em face da fábrica AGCO no montante de R\$ 621 mil em julho. 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. Detalhes na página 14 deste relatório.

Clientes: o crescimento no saldo ocorreu pelas novas vendas a prazo, principalmente em face de Braz Ferreira Martins no valor de R\$ 200 mil. O aging list enviado possui saldo de R\$ 1.111.031,54, uma diferença de R\$ 523,5 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. Quando questionada sobre a política dispensada aos clientes inadimplentes, a Recuperanda narrou que todas as cobranças da Sama são registradas e, no caso de inadimplência, vão a cartório e posteriormente à uma empresa de cobrança. Ainda, mencionou que a pessoa responsável pelo financeiro pediu desligamento em abril/21, e provisoriamente os clientes estão sendo cobrados pelo financeiro da empresa investidora. Além disso, elucidou que há valores em aberto que referem-se à garantia, em que a NF é emitida para o cliente, mas a cobrança é feita para a fábrica. É um processo moroso, pois passa por diversas etapas de validação antes de acontecer o pagamento dessa garantia pela fábrica.

Estoque: o decréscimo é em virtude das vendas de maquinários, peças e acessórios ocorridas no período. Salienta-se que a empresa possui 07 tratores usados (R\$ 125.732,26). O inventário do estoque atesta o valor contabilizado.

Outros créditos a receber: Compreende os Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 769 mil), Adiantamento a Funcionários (R\$ 5,7 mil), Fundo de Reserva da Fábrica AGCO (R\$ 2.181.682,04). As movimentações nesta rubrica aconteceram principalmente por recebimentos de maquinários da AGCO que chegaram a R\$ 420 mil, além disso, a Sama realizou novos adiantamentos a este fornecedor no porte de R\$ 621 mil, restando saldo a receber de R\$ 518 mil, sendo que a maior parte do valor refere-se a peças, a Recuperanda está em contato com a AGCO para conciliar os adiantamentos com as devidas entregas de peças, a fim de zerar essa conta o mais breve possível. 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, a nota fiscal de venda futura foi remetida à Administração Judicial.

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\$ 514 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\$ 197 mil). Em julho houve aumento de R\$ 7,3 mil referente ao consórcio Massey Ferguson.

Imobilizado: a retração ocorreu exclusivamente pela depreciação normal do período de R\$ 7.376,36.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Balanço Patrimonial

BALANÇO		mai/21	jun/21	jul/21
Ativo		9.572.025	9.401.786	9.551.920
Circulante		7.349.193	7.173.000	7.323.198
	Caixas e bancos conta movimento	458.518	285.141	159.806
	Aplicações financeiras	55.017	55.074	55.207
	Clientes	1.286.632	1.310.382	1.634.532
	Estoque	2.329.181	2.600.269	2.426.343
	Impostos a recuperar	110.309	106.955	57.273
	Depósito judicial	32.796	32.796	32.796
	Outros créditos a receber	3.076.740	2.782.383	2.957.241
Não Circulante		2.222.832	2.228.786	2.228.722
	Realizável a longo prazo	1.385.632	1.395.547	1.402.860
	Investimento	163.070	163.070	163.070
	Imobilizado	671.823	667.861	660.485
	Intangível	2.308	2.308	2.308
Passivo		9.572.025	9.401.786	9.551.920
Circulante		5.390.098	5.329.950	5.374.265
	Fornecedores	2.846.247	2.709.627	2.623.718
	Adiantamentos de clientes	794.540	930.852	1.025.299
	Salários e encargos sociais	571.104	522.742	561.215
	Obrigações tributárias	1.104.854	1.093.375	1.090.678
	Outras obrigações	73.354	73.354	73.354
NÃO CIRCULANTE		4.725.853	4.805.853	4.910.853
	Obrigações tributárias	117.717	117.717	117.717
	Obrigações p/ empréstimos	4.608.135	4.688.135	4.793.135
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-543.926	-734.017	-733.198
	Capital social	1.622.000	1.622.000	1.622.000
	Reservas de capital	395.721	395.721	395.721
	Lucros acumulados	-2.561.647	-2.751.738	-2.750.919

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.



Fornecedores: em julho a Recuperanda realizou novas compras à prazo no montante de R\$ 735 mil e pagamentos na ordem de R\$ 821 mil, gerando decréscimo de 3% no saldo de fornecedores. Salienta-se que o montante de fornecedores pós RJ é de R\$ 296.595,45 e o restante refere-se a créditos incluídos 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.

Adiantamento de clientes: o crescimento em junho é por conta dos recebimentos antecipados para entrega futura de tratores, entre os principais, Adair Becker de R\$ 130 mil. Evidencia-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 o recurso.

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, o IRRF retido dos funcionários/aluguel foi regularizado. **Em julho, a Sama estava em dia com seu passivo tributário, conforme certidões negativas no anexo II.**

Salário e encargos sociais: As remunerações de funcionários e sócios estão sendo pagas regularmente e, em abril/2021, a Recuperanda aderiu a parcelamento do INSS parte empresa que estava em atraso, não possuindo mais inadimplência. Os parcelamentos estão com pagamentos em dia. O crescimento do saldo em julho é em virtude dos reajustes salariais de 7,59% por força de CCT do Sindicato dos Trabalhadores do Comércio do Vale de Araranguá/SC.

Outras obrigações: refere-se aos valores de cheque especial dos bancos SICOOB e Sicredi, incluídos na recuperação judicial com os outros débitos junto aos bancos.

Obrigações p/ 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 o momento foram assinados 17 contratos, com créditos de R\$ 2.426.185,32, sendo que em julho houve aporte de R\$ 105 mil. Conforme contratos remetidos a Administração Judicial, o pagamento dos valores cedidos deverá ocorrer em até 360 dias, e incidirão juros de 0,5% a.m.. O restante do saldo desta rubrica diz respeito a créditos concursais, portanto, sem movimentação.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Demonstração do Resultado do Exercício

D.R.E.	mai/21	jun/21	jul/21	2021
Receita Bruta	957.445	679.194	1.167.848	6.774.837
Deduções	-102.752	-90.273	-115.415	-665.250
Receita líquida	854.693	588.921	1.052.433	6.109.588
Custo das Mercadorias e serviços	-688.280	-460.309	-734.265	-4.693.493
LUCRO BRUTO	166.414	128.611	318.168	1.416.094
Despesas com vendas	-9.871	-8.588	-21.731	-107.972
Despesas com pessoal	-185.980	-138.407	-151.540	-1.085.192
Despesas comerciais	-69.278	-104.433	-79.602	-435.212
Despesas administrativas	-42.920	-42.135	-52.586	-415.957
Despesas tributárias	-10.058	-4.419	-4.174	-56.879
Depreciações	-7.324	-7.381	-7.376	-50.533
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	32.032	-6.853	4.768	-26.337
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-126.985	-183.604	5.927	-761.987
Despesas financeiras	-5.660	-6.372	-5.285	-68.934
Receitas financeiras	327	1.109	313	3.385
Resultado não operacional	-132.318	-188.868	955	-827.536
Despesas não operacionais	-258	-1.223	-135	-8.054
Resultado antes das provisões	-132.576	-190.091	820	-835.590
Imposto de renda e contribuição social	1.576	-	-	-
Resultado antes das provisões	-131.000	-190.091	820	-835.590

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

Receita bruta: o crescimento de 72% em julho é reflexo da entrega de tratores que estavam em atraso por parte da AGCO. Destaca-se que até julho/2021, a Recuperanda vendeu 127% a mais que 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 que vem ocorrendo desde dezembro/2020, foi possível esse aumento.

Custos das mercadorias vendidas: em maior parte, corresponde ao custos dos tratores novos vendidos que, seguindo as vendas, aumentaram, representando 70% das receitas líquidas e gerando lucro bruto de R\$ 318 mil.

Despesas com vendas: trata-se, majoritariamente, de comissões, que refletindo o faturamento aumentaram de R\$ 5 mil para R\$ 17 mil no período. 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. No mês houve a contratação de mais um estoquista, além de aumento nas horas extras para atendimento da demanda de manutenção.



Despesas comerciais: no mês anterior a Recuperanda havia realizado compra de ferramentas aumentando o saldo naquele período, como em julho tais gastos não incidiram, a conta os dispêndios comerciais retraíram.



Despesas administrativas: Além dos honorários com diretoria e serviços jurídicos, nesta rubrica estão alocados diversos gastos de uso e consumo, como energia elétrica, telefone, telégrafos, que por sua própria natureza variam de mês a mês. Em julho o aumento deve-se à regularização do pagamento das contas de telefone e à compra de roldanas e rodízios para manutenção das cadeiras.



Despesas tributárias: compreende o parcelamento de IPTU, taxas do consórcio Massey Ferguson, e ICMS Diferencial Alíquota.



Outras receitas/despesas: envolve as revisões em garantia, que funcionam da seguinte forma: o cliente leva até a Recuperanda o trator para fazer manutenção, momento em que é realizado avaliação para descobrir se o problema é causado por mau uso ou se é problema de produção, caso seja diagnosticado problema de fabricação a Sama faz a manutenção e cobra os serviços da fábrica, e não do cliente.



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. Desta forma, o resultado financeiro consumiu R\$ 4,9 mil da operação.



Despesas não operacionais: engloba, especialmente, despesas não dedutíveis com estacionamento, pedreiro, eletricitista, entre outros. Em julho o montante somou R\$ 135,13.



Resultado: o crescimento nas vendas foi o principal motivo para o lucro de R\$ 819,57 em julho, contudo, no acumulado do ano a Recuperanda carrega prejuízos de R\$ 835 mil.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS



Demonstração do Fluxo de Caixa

Demonstração do Fluxo de Caixa	mai/21	jun/21	jul/21
Resultado do exercício	- 132.576	- 190.091	820
Despesas com depreciação e amortizações	7.324	7.381	7.376
Redução (aumento) das contas a receber	- 93.032	- 23.750	- 324.150
Redução (aumentos) dos estoques	- 189.356	- 271.088	173.926
Impostos a recuperar	23.666	3.354	49.682
Outras contas a receber	116.191	294.357	- 174.858
Realizável a Longo prazo	- 13.027	- 9.915	- 7.313
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	11.271	- 136.620	- 85.909
Impostos a recolher	- 13.778	- 11.479	- 2.697
Obrigações com pessoal e provisões	34.433	- 48.362	38.474
Demais grupos do passivo	- 349.033	136.313	94.447
Fluxo de caixa das atividades operacionais	- 597.918	- 249.901	- 230.203
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	- 21.566	- 3.419	- 39.241
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	- 21.566	- 3.419	- 39.241
Aumento/ redução das instituições financeiras	- 144	79.943	104.867
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	- 144	79.943	104.867
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	- 619.628	- 173.377	- 164.577
Disponibilidades no início do exercício	1.078.146	458.518	285.141
Disponibilidades no fim do exercício	458.518	285.141	120.564

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA



Atividades operacionais: em julho os valores recebidos dos clientes foram consumidos pelos fornecedores, e adiantamentos realizados a AGCO, principalmente.

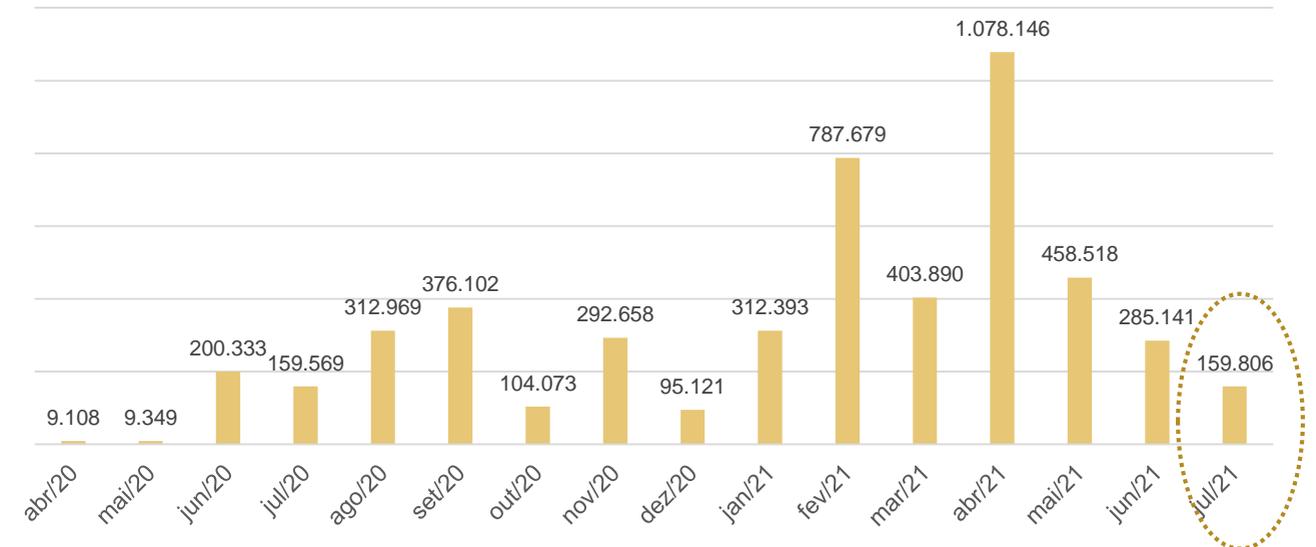


Atividades de investimento: refere-se as aquisições de bem destinados ao imobilizado no decorrer do ano, que foram lançadas em julho.



Atividades de financiamentos: engloba novo aporte realizado pela investidora, no valor de R\$ 104 mil.

Saldo em Disponibilidades (R\$)



Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pela recuperanda.

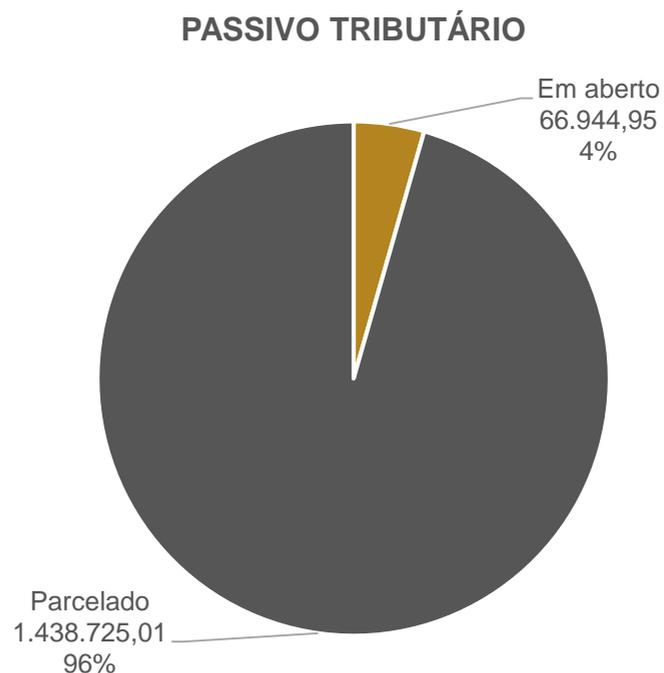
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



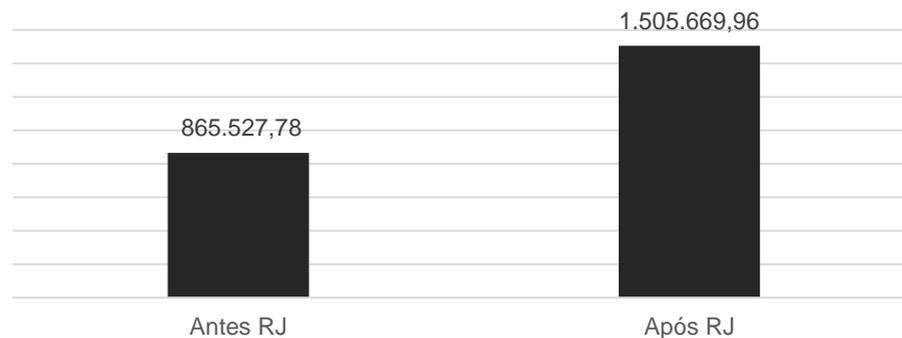
Dívida Fiscal

A Recuperanda não possui valores tributários inadimplentes e as certidões negativas encontram-se no Anexo II. Ressalta-se que 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/2021 o IRRF retido dos funcionários/aluguel.

O passivo tributário a vencer soma **R\$ 1.505.669,96**, sendo que 96% possui parcelamento vigente, conforme indica a projeção gráfica a seguir.



Posição Tributária



TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	0,00
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	30,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00
FGTS A RECOLHER	8.140,46
INSS A RECOLHER	40.873,59
IRRF	14.110,59
PIS/ CONFINS/ CSLL	228,60
PARCELAMENTO PGFN 003756374	33.115,03
PARCELAMENTO PGFN 03992022	688.701,96
PARCELAMENTO PGFN 003992013	309.895,51
PARCELAMENTO PREVIDENCIÁRIO	248.230,60
TOTAL	1.343.326,34

TRIBUTOS ESTADUAIS	
PARCELAMENTO ESTADUAL	132.570,00
TOTAL	132.570,00

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	3.561,71
PARCELAMENTO ISSQN	26.211,91
TOTAL	29.773,62

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 do Plano Modificativo de 02/03/2021

CLASSE III – Credores Quirografários							
Subclasse	Valor RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	PERIODICIDAD E	OBSERVAÇÕES
A - Acima de R\$ 100 mil	4.481.587,83	48%	-	À vista	-	À vista	Na homologação do plano e/ou acordado em termo de adesão.
B - Abaixo de R\$ 100 mil	133.104,91	-	-	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	PERIODICIDAD E	OBSERVAÇÕES
C - Privilégio Especial	12.341,35	-	-	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 JULHO/2021.

II – CERTIDÕES NEGATIVAS.



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 julho/2021)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO 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	159.805,51	95.120,69
Aplicações financeiras	4	55.207,17	54.602,46
Contas a receber de clientes	5	1.634.532,36	717.694,23
Estoques	6	2.426.343,35	1.680.502,47
Impostos a recuperar	7	57.273,08	154.696,69
Créditos judiciais		32.795,51	94.794,51
Outros créditos a receber	8	2.957.240,85	4.325.569,38
Total do ativo circulante		7.323.197,83	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	204.817,50	219.562,89
Total do realizável a longo prazo		1.402.860,13	1.417.605,52
Investimentos	10	163.070,08	163.070,08
Imobilizado	10	660.484,61	671.776,97
Intangível	10	2.307,60	2.307,60
Total do ativo não circulante		2.228.722,42	2.254.760,17
TOTAL DO ATIVO		9.551.920,25	9.377.740,60

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO DE 2021

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(em reais)

PASSIVO	NE	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.623.718,13	2.862.170,88
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,45	73.354,45
Adiantamento de clientes		1.025.299,43	613.545,96
Salários e encargos sociais	13	561.215,10	530.818,99
Obrigações tributárias	14	1.090.677,93	1.196.523,52
Total do passivo circulante		5.374.265,04	5.276.413,80
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	4.793.135,39	3.881.217,38
Obrigações tributárias	14	117.717,38	117.717,38
Total do passivo não circulante		4.910.852,77	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	(2.750.918,67)	(1.915.329,07)
Total do patrimonio líquido		(733.197,56)	102.392,04
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		9.551.920,25	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 31 DE JULHO 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		6.414.430,39	4.224.824,97
Receita de serviços prestados		360.407,09	813.172,66
		6.774.837,48	5.037.997,63
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(600.736,70)	(436.257,92)
Devoluções de vendas		(64.513,20)	(131.162,71)
		6.109.587,58	4.470.577,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(4.581.252,66)	(3.323.248,13)
Custos de serviços prestados		(112.240,69)	(58.059,18)
		1.416.094,23	1.089.269,69
LUCRO BRUTO			
		(2.178.081,41)	(1.903.123,04)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(107.971,82)	(114.587,07)
Despesas com pessoal		(1.085.191,76)	(1.152.938,69)
Despesas comerciais		(435.211,89)	(405.872,10)
Despesas administrativas		(415.957,36)	(600.147,31)
Despesas tributárias		(56.878,62)	(104.199,83)
Depreciação		(50.533,43)	(105.944,95)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	16	(26.336,53)	580.566,91
		(761.987,18)	(813.853,35)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	17	3.385,38	20.836,70
Despesas financeiras	17	(68.933,77)	(83.313,51)
		(827.535,57)	(876.330,16)
RESULTADO OPERACIONAL			
Despesas não operacional	18	(8.054,03)	(11.052,15)
		(835.589,60)	(887.382,31)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		(835.589,60)	(887.382,31)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		12,33%	17,61%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		(0,52)	(0,55)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO DE 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			(835.589,60)	(835.589,60)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/07/2021	1.622.000,00	395.721,11	(2.750.918,67)	(733.197,56)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE JULHO DE 2021 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (em reais)

	2021	2020
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(835.589,60)	(887.382,31)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	50.533,43	105.944,95
Custo do imobilizado baixado	-	(8.220,11)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(785.056,17)	(789.657,47)
Varição de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	(916.838,13)	81.149,08
Estoques	(745.840,88)	1.282.747,83
Impostos a recuperar	97.423,61	(136.321,42)
Outras Contas e Receber	1.368.328,53	(2.098.926,73)
Realizável a Longo Prazo	14.745,39	(25.681,66)
Demais grupos de ativo	61.999,00	-
	(120.182,48)	(897.032,90)
Varição de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(238.452,75)	235.562,77
Impostos a Recolher	(105.845,59)	703.635,71
Obrig.Pessoal e Provisões	30.396,11	(497.631,14)
Outras Contas a Pagar	-	(551.000,00)
Exigível a Longo Prazo	-	-
Demais grupos do passivo	411.753,47	402.779,15
	97.851,24	293.346,49
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(807.387,41)	(1.393.343,88)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	(39.241,07)	(231.691,00)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(39.241,07)	(231.691,00)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	911.313,30	1.607.527,74
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	911.313,30	1.607.527,74
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	64.684,82	(17.507,14)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	95.120,69	112.627,83
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	159.805,51	95.120,69
	(64.684,82)	17.507,14
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE JULHO DE 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	
	31/07/2021	31/12/2020	31/07/2021	31/12/2020
Caixa	4.608,74	-	-	-
Bancos - Conta Corrente	155.196,77	95.120,69	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	55.207,17	54.602,46	23.452,93	23.452,93
Total	215.012,68	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	
	31/07/2021	31/12/2020	31/07/2021	31/12/2020
Clientes Mercado Interno	1.111.031,54	593.906,91	865.282,81	865.282,81
Cheques em Cobrança	523.500,82	123.787,32	-	-
Total	1.634.532,36	717.694,23	865.282,81	865.282,81

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/07/2021	31/12/2020
Máquinas e Equipamentos Novos	-	-
Implementos Agrícolas Novos	313.134,29	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	1.796.067,84	1.049.797,86
Combustíveis e Lubrificantes	143.013,61	32.719,97
Pneus e Câmeras	15.035,03	12.264,78
Total	2.426.343,35	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	
	31/07/2021	31/12/2020	31/07/2021	31/12/2020
ICMS a recuperar	35.917,19	147.119,58	-	-
IRRF A Recuperar	8.380,80	7.577,11	-	-
PIS/COFINS a recuperar	11.399,31	-	-	-
IRPJ a recuperar	984,86	-	-	-
CSLL a recuperar	590,92	-	-	-
Total	57.273,08	154.696,69	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/07/2021	31/12/2020	31/07/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Fornecedores	769.850,02	2.125.806,19	-	-
Adiantamentos a Funcionários	5.708,79	15.680,38	-	-
Antecipação de Despesas	-	2.400,77	-	-
Consórcios	-	-	204.817,50	219.562,89
AGCO (Fundo Rede)	2.181.682,04	2.181.682,04	-	-
Total	2.957.240,85	4.325.569,38	204.817,50	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	
	31/07/2021	31/12/2020	31/07/2021	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\$ 31/07/2021
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	-	-	(3.028,83)	99.293,11
Máquinas e Equipamentos	70.765,84	39.241,07	-	(5.680,59)	104.326,32
Móveis e Utensílios	1.854,93	-	-	(308,67)	1.546,26
Terrenos	130.445,35	-	-	-	130.445,35
Veículos	141.598,37	-	-	(40.730,69)	100.867,68
Outras Imobilizações	4.790,54	-	-	(784,65)	4.005,89
Imobilizado	671.776,97	39.241,07	-	(50.533,43)	660.484,61
Hardware	2.307,60	-	-	-	2.307,60
Intangível	2.307,60	-	-	-	2.307,60

NOTA 11 - FORNECEDORES

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

NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/07/2021	31/12/2020	31/07/2021	31/12/2020
Olim Agro Cereais Ltda	-	-	2.426.185,32	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	4.793.135,39	3.881.217,38

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/07/2021	31/12/2020
Salários e Ordenados a Pagar	85.558,81	45.801,26
INSS a Recolher	40.873,59	303.805,26
FGTS a Recolher	8.140,46	6.986,41
Provisões de 13º e Férias e Encargos	190.193,33	162.685,76
Parcelamento Previdenciário	248.230,60	-
Outras Contribuições	(11.781,69)	11.540,30
Total	561.215,10	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	
	31/07/2021	31/12/2020	31/07/2021	31/12/2020
IRRF a recolher	14.110,59	51.540,11	-	-
PIS/COFINS a recolher	-	(68,63)	-	-
Parcelamentos Municipais	26.211,91	45.844,18	-	-
Parcelamentos Federais	1.031.712,50	1.060.765,45	-	-
Parcelamentos Estaduais	14.852,62	38.367,40	117.717,38	117.717,38
Demais tributos a recolher	3.790,31	75,01	-	-
Total	1.090.677,93	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:

	31/07/2021	31/12/2020
Créditos tributários	(12.857,22)	(1.060,76)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	563.220,11
Outras receitas operacionais	127.392,13	41.901,10
Provisão para risco de crédito clientes	(142.429,82)	(25.501,48)
Reversão de provisões e despesas	1.558,38	2.007,94
	(26.336,53)	580.566,91

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/07/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas financeiras	3.385,38	20.836,70
Ganhos em aplicações financeiras	604,71	3.002,68
Juros e Descontos Recebidos	2.780,67	17.834,02
Despesas financeiras	(68.933,77)	(83.313,51)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(29.792,35)	(35.055,78)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(1.205,10)	(18.453,14)
Despesas Bancárias	(37.936,32)	(29.804,59)
Resultado financeiro	(65.548,39)	(62.476,81)

NOTA 18 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/07/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas não operacionais	(8.054,03)	(11.052,15)
Despesas indedutíveis	(8.054,03)	(11.052,15)
Resultado não operacional	(8.054,03)	(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



**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: **210140110721699**
Data de emissão: **13/08/2021 08:51:36**
Validade (Lei nº 3938/66, Art. 158,
modificado pelo artigo 18 da Lei n
15.510/11.): **12/10/2021**

**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 dívidas 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.

[Voltar](#)[Imprimir](#)

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 83.557.512/0001-80

Razão Social: SAMA MAQ AGRICOLAS LTDA

Endereço: AV SETE DE SETEMBRO 660 / CENTRO / ARARANGUA / SC / 88900-000

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 30/08/2021 a 28/09/2021

Certificação Número: 2021083000264425909892

Informação obtida em 06/09/2021 13:34:16

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:
www.caixa.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARANGUÁ
SECRETARIA DE FINANÇAS

PARA VALIDAÇÃO DE ESTE DOCUMENTO ACESSE O SITE
PREFEITURA MODERNA.COM.BR, ESCOLHA SUA PREFEITURA,
ACESSE A VALIDAÇÃO E INFORME O Nº DA CERTIDÃO.

CERTIDÃO NEGATIVA	Nº 0067503
--------------------------	-------------------

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: 13/08/2021	Data de Validade: 11/11/2021
------------------------------------	-------------------------------------

<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, 13 de Agosto de 2021</p>	
---	--



CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS

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

CW3XMN2FYLKSM7B1

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 Setembro de 2021.