



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Agosto/2019

Araranguá, SC, 01 de outubro de 2019





MEDEIROS & MEDEIROS

INTRODUÇÃO

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **INFORMAÇÕES OPERACIONAIS**
6. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
7. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial da empresa SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA. segue seu curso na forma da lei. O pedido de recuperação foi ajuizado em 07.01.2019, tendo seu processamento deferido em 04.04.2019.

O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 23.04.2019, abrindo-se prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados.

O plano de recuperação judicial foi apresentado nos autos, no prazo legal.

Finalizada a fase de verificação de créditos, o edital do art. 7º, §2º c/c com o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 22.07.2019, fixando os prazos de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada, e 30 (trinta) dias para oferecimento de objeções ao plano, que finalizaram em 05.08.2019 (impugnações) e 02.09.2019 (objeções), nesta ordem.

O presente relatório 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.

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). Informações de sua atividade estão sendo prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

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.

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

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		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
12/04/2019	Publicação do deferimento no D.J.E.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
23/04/2019	Publicação do 1º Edital no D.O.	art. 52, § 1º e 7º § 1º		2ª Convocação da 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		Homologação do PRJ	
11/06/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial em juízo	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
22/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
02/09/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
22/07/2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.

Eventos ocorridos
 Data estimada



MEDEIROS & MEDEIROS

SUMÁRIO EXECUTIVO

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS
6. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Assuntos	Comentários
Informações operacionais	<ul style="list-style-type: none">• A Recuperanda, concessionária Massey Ferguson, atua no comércio e representação de veículos, máquinas e equipamentos agrícolas e industriais, inclusive automotores, tratores agrícolas, implementos, peças e acessórios das máquinas e equipamentos referidos. Além disso, a Sama Máquinas Agrícolas Ltda é reconhecida pela venda de consórcios Massey Ferguson.• Em reunião realizada no dia 29/05/2019, com o principal fornecedor da Recuperanda, a AGCO, foram discutidos pontos fundamentais para a operacionalização da Sama Máquinas Agrícolas, como: concessão de tratores para demonstrativo na loja e em feiras (pedido em análise – segundo a SAMA, primordial para melhora nas vendas); encomendas negadas (em análise pelo setor comercial); formato de compra dos tratores e utilização de recursos do BNDES (atualmente travado pelo governo); utilização de recursos do Banco do Brasil (no momento sem linhas de crédito) e por Fundos de Investimentos (linhas já aprovadas); apoio na aprovação do Plano (haverá outra reunião específica sobre este tópico).
Quadro de colaboradores	<ul style="list-style-type: none">• No mês de agosto de 2019, a empresa admitiu 1 (um) funcionário, finalizando o período com 26 colaboradores.• Os salários estão sendo pagos com atraso, porém dentro do mês. A partir da competência de julho/2019 a empresa passou a recolher os impostos retidos, como INSS (parte empregado), IRRF e CSRF.
Dados financeiros	<ul style="list-style-type: none">• Nos últimos 5 anos, a empresa perdeu liquidez dos seus ativos, ao mesmo tempo em que aumentou o seu endividamento de curto prazo. A constante queda nas vendas culminou na perda da efetividade nos seus negócios.• Em agosto, a empresa obteve queda do faturamento e finalizou o período com prejuízo de, aproximadamente, R\$ 221 mil ocasionado, especialmente, pelo aumento da representatividade de Custos no período.• Para alavancar as vendas, a SAMA vem tomando medidas como: aumento e treinamento da equipe de vendas, aumento do portfólio de produtos oferecidos e negociações com o principal fornecedor AGCO.
Acompanhamento processual	<ul style="list-style-type: none">• Finalizada a fase de verificação de créditos, o edital do art. 7º, §2º c/c com o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 22.07.2019, fixando os prazos de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada, e 30 (trinta) dias para oferecimento de objeções ao plano, que finalizaram em 05.08.2019 (impugnações) e 02.09.2019 (objeções), nesta ordem.• A Administração Judicial já postulou pela certificação acerca de eventuais objeções apresentadas em face do plano de recuperação judicial, oportunidade em que será avaliada a necessidade de convocação de assembleia geral de credores, na forma da lei 11.101/05. Aguarda-se a certificação.



MEDEIROS & MEDEIROS

DESCRIÇÃO DA EMPRESA

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 - HISTÓRICO, ATIVIDADES E INSTALAÇÕES
 - ESTRUTURA SOCIETÁRIA
 - ORGONOGRAMA
 - PRODUTOS
 - RAZÕES DA CRISE
 - FUNCIÓNÁRIOS
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico, Instalações e Atividades

A empresa SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA, Concessionária Massey Ferguson, foi fundada em 03 de abril de 1978, pelo Sr. Oraldo Manfredini. Uma empresa familiar, fundada pelo pai e seu primo, tio avô dos atuais diretores, estando na segunda geração administrativa. Com a dissolução de sociedade entre os fundadores – primos – a recuperanda passou a contar com reforço na administração, estando à sua frente a diretora administrativa Sra. Morgana Regina da Silva Manfredini e a diretora operacional Sra. Michelle da Silva Manfredini. A empresa chegou a contar com uma estrutura organizacional com mais de 30 funcionários.

A Recuperanda é reconhecida fornecedora de peças originais da Massey Ferguson. No segmento há mais de 30 anos, sempre foi destaque na região como representante, tendo sido reconhecida por sua atuação na venda do Consórcio Nacional Massey Ferguson, por inúmeras vezes.

A empresa conta com uma matriz na cidade de Araranguá e uma filial na cidade de Braço do Norte. Atualmente, a área de atuação abrange 49 municípios em Santa Catarina. Sua estrutura operacional dispõe de capacidade, agilidade e flexibilidade para garantir, de forma rápida e eficiente, a reposição de peças agrícolas da Massey Ferguson, bem como a revenda de veículos e máquinas agrícolas. Sua equipe técnica possui conhecimento e treinamento adequados para a atividade de revenda de peças e máquinas agrícolas.

Data de fundação: 03 de abril de 1978.

CNPJ: 83.557.512/0001-80

Atividade Principal: Comércio a varejo de automóveis, camionetes e utilitários novos
Atividades Secundárias: Aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas sem operador; Comércio varejista de peças e acessórios novos, lubrificantes, pneumáticos e câmaras de ar; Manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para agricultura e pecuária; Representação comercial.

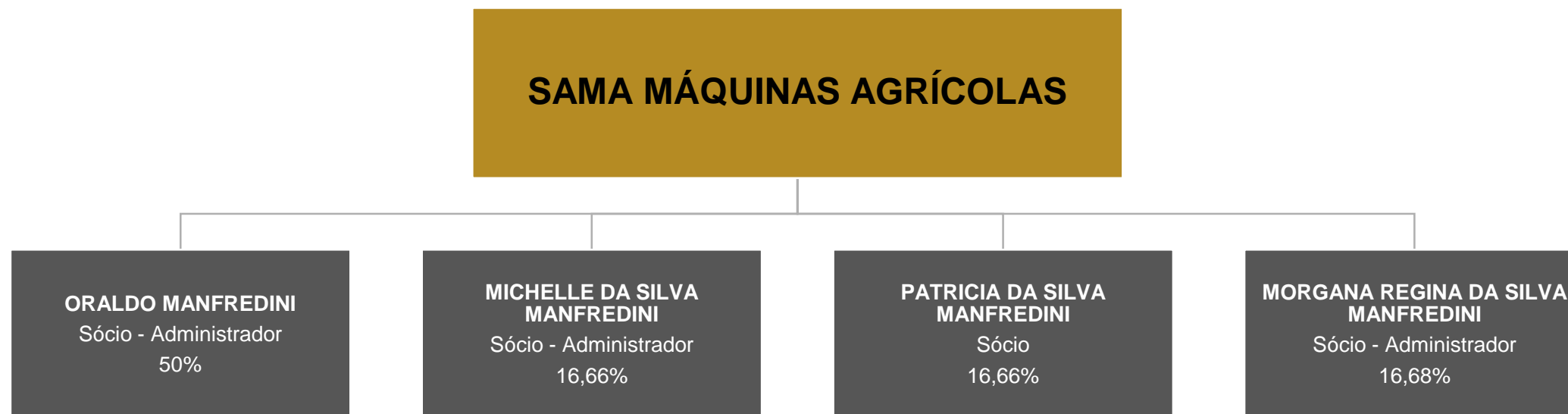
Localização: Rua Alameda Antônio Alves da Silva, nº 2310, Bairro Mato Alto, Araranguá/SC.





Estrutura Societária

Abaixo, segue relacionado o Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) da empresa Sama Máquinas Agrícolas.



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

RAZÕES DA CRISE

As razões que levaram ao agravamento da crise financeira da empresa Sama Máquinas Agrícolas Ltda, apresentam aspectos econômicos e estruturais da conjuntura atual em que se encontram os distribuidores de produtos Massey Ferguson, consistindo no endividamento que afeta a saúde financeira e a manutenção de suas atividades.

A crise econômico-financeira enfrentada pela Recuperanda, resulta de inúmeras causas. Como em toda a indústria, a crise econômica que afetou o país, arrastando-se entre os anos de 2015 a 2018, atingiu o segmento da Recuperanda, reduzindo o número de negócios e, conseqüentemente, dos resultados financeiros.

Ainda que tenha havido uma melhora no mercado, não é suficiente para sanar e compensar os prejuízos dos anos anteriores, sendo que o número de negócios ainda não atingiu seu ponto de equilíbrio, capaz de efetivamente alcançar o patamar de bons resultados como outrora.

Atrelado a isso, a marca representada pela Recuperanda, Massey Ferguson, vem perdendo espaço para os concorrentes tendo, depois de mais de meio século, perdido sua liderança como a maior produtora de tratores do Brasil.

A marca Massey Ferguson já deteve, isoladamente, 40% do Market-share de tratores do Brasil, tendo reduzido para 20% em 2017 e, até julho de 2018, para 18%. A queda é decorrente do posicionamento do fabricante, sendo que os motivos abrangem desde questões tecnológicas, até mesmo concorrenciais.

Por estas razões, a empresa Sama sofreu grande abalo financeiro nos últimos anos, sendo que o prejuízo em 2018 é de pouco mais de R\$ 900 mil, o que praticamente inviabiliza a continuidade do negócio.

Essa situação impõe enorme dificuldade operacional à Recuperanda, pois depende da aquisição de peças e máquinas para poder revender aos clientes Massey Ferguson, continuar cumprindo seu contrato de representação e seguir atuando no segmento agrícola.

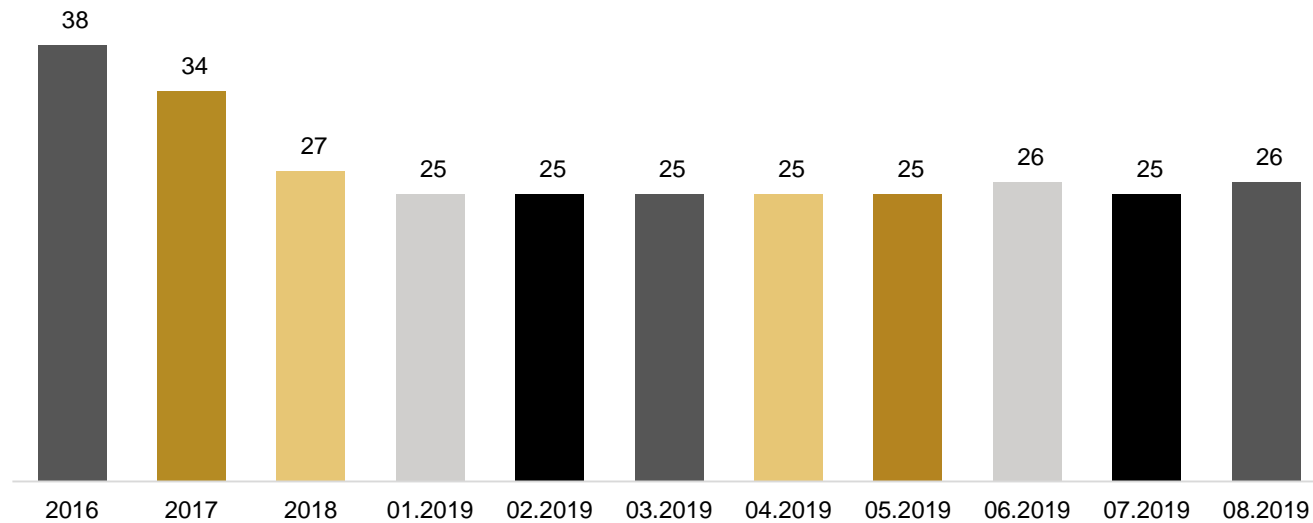


Funcionários

Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Em agosto, houve 01 contratação referente à efetivação de uma estagiária no setor administrativo. Ao final do período, a Sama contava com 26 colaboradores, sendo 19 pessoas trabalhando em Araranguá/SC e 07 em Braço do Norte/SC. Segue projeção gráfica indicando o número de colaboradores de 2016 a julho de 2019.

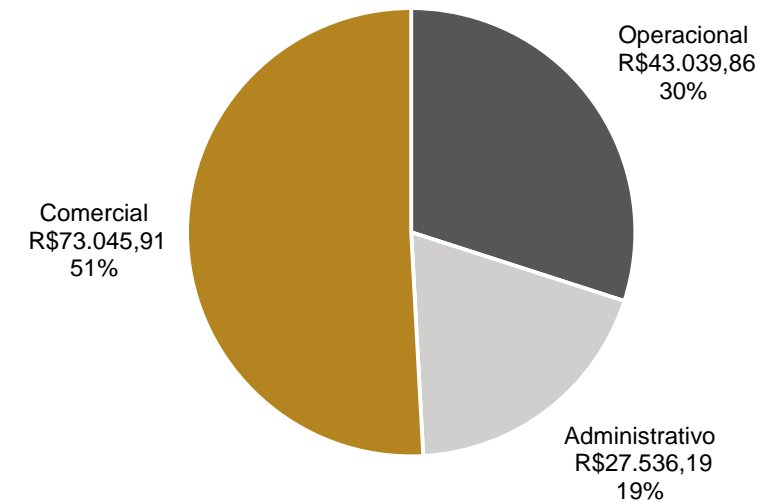
Nº DE FUNCIONÁRIOS



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

No mês de agosto, o gasto com pessoal incorreu na ordem de **R\$ 143.621,96**, sendo este valor é distribuído por departamento: Operacional (inclui mão de obra e serviços), Comercial (venda de máquinas e peças) e Administrativo. A projeção gráfica a seguir demonstra como estão divididos estes gastos.

GASTOS COM PESSOAL



Destaca-se que os salários estão sendo pagos com atraso, porém dentro do mês. Os encargos sociais estão sendo adimplidos regularmente.



MEDEIROS & MEDEIROS

ENDIVIDAMENTO

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
 - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

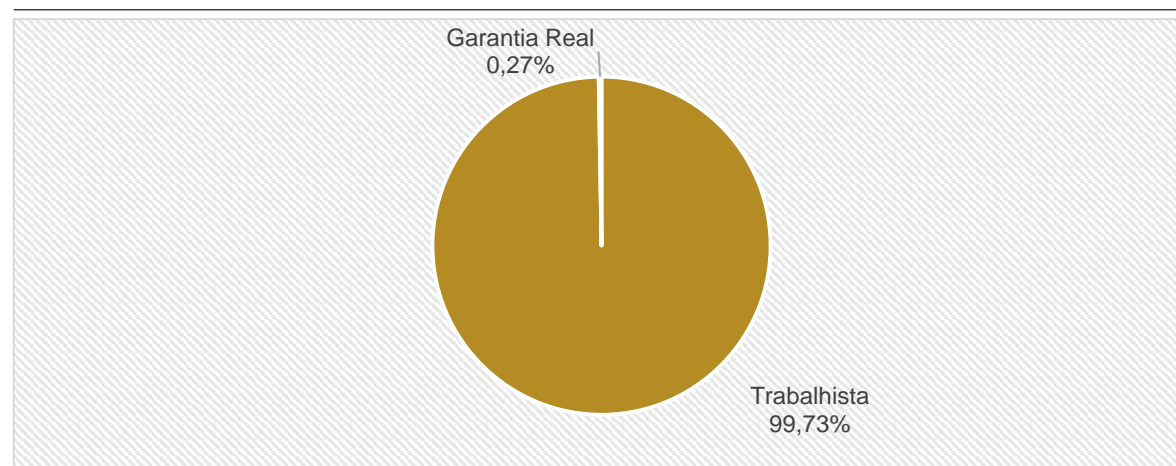


4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo da relação de credores

Natureza	Quantidade de credores	% Quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Quirografário	30	75%	4.644.692,74	99,73%	154.823,09
ME/EPP	10	25%	12.341,35	0,27%	1.234,14
Total	40	100%	4.657.034,09	100%	116.425,85

Distribuição dos credores por natureza



Principais credores na recuperação judicial

CLASSE	CRETOR	VALOR
III	AGCO DO BRASIL MAQ E EQUIP AGRIC LTDA	2.863.495,28
III	COOPERATIVA DE CRÉDITO SICREDI	1.156.763,97
III	BANCO DO BRASIL S.A.	681.606,60
III	RIZZOTO & CIA LTDA	360.000,00
III	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	101.716,68
III	AGRICOPEL COM. DERIV. DE PETROLEO LTDA	32.453,37
III	TRITON MAQUINAS AGRICOLAS LTDA	18.729,59
IV	ACRILIGHT PAINEIS LTDA	15.554,40
III	REDEPECAS REDEPARTS IND E COMERCIO	13.092,64



4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Dívida Tributária

A Recuperanda não apresenta regularidade fiscal, sendo que os únicos tributos adimplidos são os encargos sobre a folha de pagamento (FGTS, INSS parte empregados, INSS, IRRF e CSRF). Os parcelamentos de Pis, Finsocial e Cofins não estão mais ativos, devido à inadimplência. Estes parcelamentos foram contabilizados no curto prazo, de acordo com o CPC 26, após as ressalvas desta Administradora.

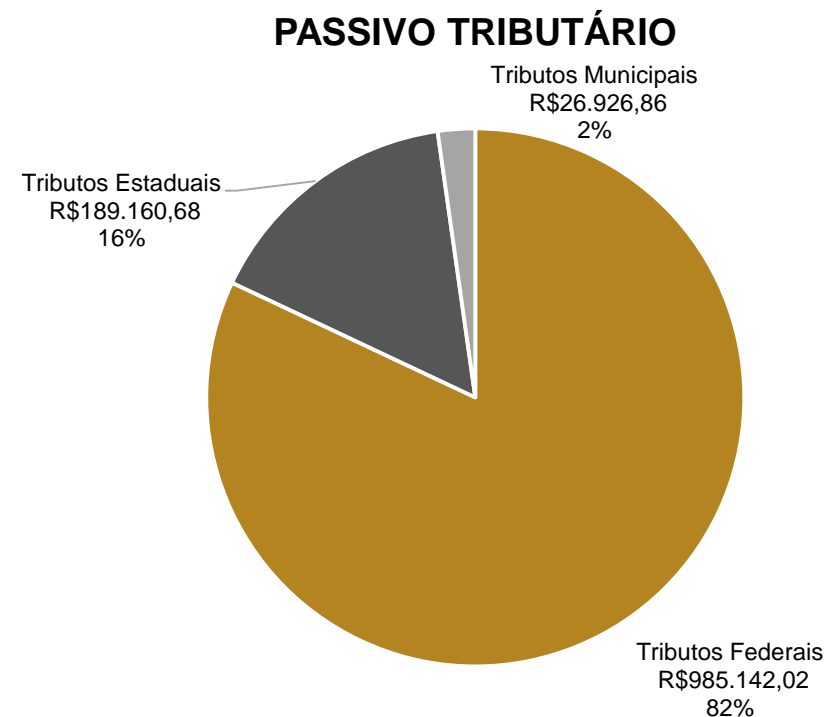
A empresa realizou o levantamento do endividamento junto aos órgãos Municipal, Estadual e Federal e está organizando o fluxo de caixa, para iniciar o pedido de parcelamento dos impostos em atraso.

Em agosto, o passivo tributário total da Recuperanda somava **R\$ 1.201.229,56**, sendo o valor mais expressivo de tributos federais como INSS e COFINS.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	126.891,66
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	170,00
FGTS A RECOLHER	6.471,73
INSS A RECOLHER	617.334,48
IRRF	48.611,23
PIS S/ FATURAMENTO	27.496,81
PIS/ CONFINS/ CSLL	1.787,03
PARCELAMENTOS FEDERAIS	156.379,08
TOTAL	985.142,02

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	189.160,68
TOTAL	189.160,68

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	26.926,86
TOTAL	26.926,86





MEDEIROS & MEDEIROS

DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
 - BALANÇO PATRIMONIAL
 - DRE – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 - ANÁLISE DE DESEMPENHO
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	jul/19	ago/19
ATIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	4.221.755	4.346.100
Caixas e bancos conta movimento	33.899	14.346
Aplicações financeiras	88.595	88.595
Clientes	1.201.581	1.160.106
Estoque	2.777.776	2.984.773
Impostos a recuperar	20.990	30.741
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	59.004	27.628
Não Circulante	2.702.829	2.705.491
Realizável a longo prazo	1.945.517	1.959.056
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	589.906	579.434
Intangível	4.337	3.931
BALANÇO	jul/19	ago/19
PASSIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	2.316.296	2.847.776
Fornecedores	584.123	851.155
Adiantamentos de clientes	119.934	159.050
Obrigações tributárias	413.762	577.253
Salários e encargos sociais	900.157	945.970
Obrigações p/ empréstimos	73.319	73.348
Outras obrigações	225.000	241.000
NÃO CIRCULANTE	2.374.342	2.190.973
Obrigações tributárias	156.379	-
Obrigações p/ empréstimos	2.210.525	2.183.536
Obrigações com partes relacionadas	7.437	7.437
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.233.947	2.012.842
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	216.226	-4.879

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Caixa e Bancos conta movimento:** Passou de R\$ 33.899,00 para R\$ 14.346,00 em agosto. Os valores foram utilizados para pagamento de despesas comuns à atividade da empresa dentro do mês.
- **Aplicações Financeiras:** Possui o saldo de R\$ 88.595,00 no Banco Bradesco (Fundo Capital Rede) e não apresentou movimentações em 2019. A empresa afirma que este valor não é resgatável e que refere-se à uma aplicação utilizada pela fábrica AGCO para cobrir gastos com peças, caso a Sama não consiga quitar peças adquiridas para manutenção nos prazos de vencimento.
- **Clientes:** Contempla no valor de R\$ 1.160.106,00 e apresentou decréscimo de 3% em agosto, em consonância com a queda do faturamento no período. A Recuperanda enviou a esta Administração o relatório financeiro de contas a receber no montante de R\$ 1.076.286,46 e, questionada, a empresa sustenta que esta diferença existe em razão da implantação do novo sistema, necessitando, portanto, de ajustes. Da mesma forma, afirma que o valor de duplicatas a receber em atraso (R\$ 871 mil) não corresponde à realidade, ficando pendente a atualização destes saldos para os próximos períodos.
- **Estoque:** Demonstrou aumento de, aproximadamente, R\$ 207 mil no mês de agosto, em razão da compra de dois tratores que foram vendidos em setembro. Além disso, houve a troca de tratores recebidos em demonstração, que representou um aumento de estoque no montante de R\$ 226 mil. De acordo com o registro de inventário de estoques enviado pela Recuperanda, o valor corresponde ao montante contabilizado.
- **Depósito Judicial:** Apresenta o valor de R\$ 39.910,00 e refere-se aos processos trabalhistas movidos contra a Recuperanda.
- **Outros Créditos a Receber:** Compreende as rubricas de seguros a apropriar, adiantamento de peças com a fábrica AGCO, clientes pagos em cartão de crédito e devolução de fornecedores, cujo valor é utilizado como desconto em compras futuras. Em agosto exibiu redução de 53% devido, especialmente, à baixa de Adiantamento a Fornecedores no período.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	jul/19	ago/19
ATIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	4.221.755	4.346.100
Caixas e bancos conta movimento	33.899	14.346
Aplicações financeiras	88.595	88.595
Clientes	1.201.581	1.160.106
Estoque	2.777.776	2.984.773
Impostos a recuperar	20.990	30.741
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	59.004	27.628
Não Circulante	2.702.829	2.705.491
Realizável a longo prazo	1.945.517	1.959.056
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	589.906	579.434
Intangível	4.337	3.931
BALANÇO	jul/19	ago/19
PASSIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	2.316.296	2.847.776
Fornecedores	584.123	851.155
Adiantamentos de clientes	119.934	159.050
Obrigações tributárias	413.762	577.253
Salários e encargos sociais	900.157	945.970
Obrigações p/ empréstimos	73.319	73.348
Outras obrigações	225.000	241.000
NÃO CIRCULANTE	2.374.342	2.190.973
Obrigações tributárias	156.379	-
Obrigações p/ empréstimos	2.210.525	2.183.536
Obrigações com partes relacionadas	7.437	7.437
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.233.947	2.012.842
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	216.226	-4.879

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Realizável a Longo Prazo:** Contempla as contas de Aplicações Financeiras (R\$ 888 mil) e Outros Direitos Realizáveis a Longo Prazo (R\$ 1 milhão). Esta última rubrica engloba as movimentações entre os sócios, que em agosto apresentou aumento devido a retirada de valores que somam R\$ 9.935,12, sendo R\$ 3.773,000 para Michele da Silva Manfredini, R\$ 4.012,98 para Morgana Regina da Silva Manfredini e R\$ 2.149,14 para Oraldo Manfredini. A Recuperanda sustenta que as retiradas são de pequeno valor, em vista ao saldo apresentado e que os sócios optaram pelo adiantamento para não aumentar o pró-labore, visto que isto aumentaria o endividamento tributário. A empresa afirma, no entanto, que a partir de setembro/2019 estas retiradas cessaram.
- **Investimento:** Contempla os saldos de Aplicações em Incentivos Fiscais (R\$ 31 mil) e Participações Expontâneas que incluem Coop. Crédito Rural Sul Catarinense (R\$ 110 mil) e Sicredi (R\$ 21 mil). No mês de agosto não apresentou movimentações.
- **Imobilizado:** Em agosto, apontou redução de R\$ 10.472,00 devido às depreciações do período.
- **Intangível:** Apresentou redução de R\$ 406,00 em agosto, em razão da amortização de sistemas aplicativos - software.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	jul/19	ago/19
ATIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	4.221.755	4.346.100
Caixas e bancos conta movimento	33.899	14.346
Aplicações financeiras	88.595	88.595
Clientes	1.201.581	1.160.106
Estoque	2.777.776	2.984.773
Impostos a recuperar	20.990	30.741
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	59.004	27.628
Não Circulante	2.702.829	2.705.491
Realizável a longo prazo	1.945.517	1.959.056
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	589.906	579.434
Intangível	4.337	3.931
BALANÇO	jul/19	ago/19
PASSIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	2.316.296	2.847.776
Fornecedores	584.123	851.155
Adiantamentos de clientes	119.934	159.050
Obrigações tributárias	413.762	577.253
Salários e encargos sociais	900.157	945.970
Obrigações p/ empréstimos	73.319	73.348
Outras obrigações	225.000	241.000
NÃO CIRCULANTE	2.374.342	2.190.973
Obrigações tributárias	156.379	-
Obrigações p/ empréstimos	2.210.525	2.183.536
Obrigações com partes relacionadas	7.437	7.437
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.233.947	2.012.842
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	216.226	-4.879

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

O Passivo é marcado pelas contas de **Fornecedores**, **Salários e Encargos Sociais** no curto prazo e **Obrigações p/ Empréstimos** no longo prazo.

- **Fornecedores:** Exibiu aumento de 46% em consonância com a conta de Estoques e devido ao alongamento de prazo obtido. A empresa afirma que o valor total de Fornecedores em atraso pós Recuperação Judicial é de aproximadamente R\$ 80 mil, sendo que não existem valores em atraso com a fábrica AGCO com a exceção dos créditos arrolados na RJ.
- **Adiantamento de Clientes:** Apontou aumento de R\$ 39.116,00, alcançando o saldo de R\$ 159.050,00 em agosto. Dentre as principais movimentações no mês, estão os clientes Robson Comin (R\$ 25,5 mil) e Alirio Bianchini Scariott (R\$ 25,7 mil). A empresa possui a política de recebimento de 20% a 30% de entrada na venda de tratores, sendo que o restante é financiado pelo BNDES.
- **Obrigações Tributárias:** Representa cerca de 8% do Passivo e demonstrou aumento de R\$ 163.491,00 devido à transferência de parcelamentos inativos do longo para o curto prazo. Além disso, a Recuperanda apresenta inadimplência fiscal, conforme mencionado no item da Dívida Tributária do presente Relatório. Os maiores valores devidos são inerentes à INSS parte da empresa e ICMS.
- **Salários e Encargos Sociais:** Exibiu aumento de R\$ 45,8 mil, principalmente em razão dos lançamentos de provisões s/ décimo terceiro salário e férias. Salienta-se que os salários estão sendo pagos dentro do mês com atraso e os impostos Inerentes à folha de pagamento de funcionários estão sendo pagos regularmente.
- **Outras Obrigações:** Envolve os produtos recebidos em demonstração e apresentou acréscimo de R\$ 16 mil em agosto devido à troca de dois tratores cujo valor agregado do modelo era maior que os dois anteriores.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	jul/19	ago/19
ATIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	4.221.755	4.346.100
Caixas e bancos conta movimento	33.899	14.346
Aplicações financeiras	88.595	88.595
Clientes	1.201.581	1.160.106
Estoque	2.777.776	2.984.773
Impostos a recuperar	20.990	30.741
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	59.004	27.628
Não Circulante	2.702.829	2.705.491
Realizável a longo prazo	1.945.517	1.959.056
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	589.906	579.434
Intangível	4.337	3.931
BALANÇO	jul/19	ago/19
PASSIVO	6.924.585	7.051.591
Circulante	2.316.296	2.847.776
Fornecedores	584.123	851.155
Adiantamentos de clientes	119.934	159.050
Obrigações tributárias	413.762	577.253
Salários e encargos sociais	900.157	945.970
Obrigações p/ empréstimos	73.319	73.348
Outras obrigações	225.000	241.000
NÃO CIRCULANTE	2.374.342	2.190.973
Obrigações tributárias	156.379	-
Obrigações p/ empréstimos	2.210.525	2.183.536
Obrigações com partes relacionadas	7.437	7.437
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.233.947	2.012.842
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	216.226	-4.879

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Obrigações p/ Empréstimos (curto prazo):** Apresentou acréscimo irrisório de R\$ 29,00 em agosto, referente a um ajuste de saldo. A empresa não adquiriu novos empréstimos no período.
- **Obrigações p/ Empréstimos (longo prazo):** É a conta mais expressiva do Passivo, somando R\$ 2,1 milhões. Em agosto um houve um depósito de cliente na conta corrente do Banco do Brasil e o valor foi utilizado para a baixa de parcelas de empréstimos em atraso, justificando a redução desta rubrica no Passivo Não Circulante, na ordem de R\$ 26.989,83.
- **Obrigações com Partes Relacionadas:** Apresenta o valor de R\$ 7.437,00 referente à distribuição de lucros à sócia Patricia da Silva Manfredini em 2015. A Recuperanda explicou que, como a Sra. Patricia não participa da administração da empresa, a distribuição de lucros não foi realizada. Embora questionada, a empresa não deixou claro se este valor será, de fato, pago em algum momento, ficando este assunto pendente de esclarecimentos no próximo relatório.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	jul/19	ago/19	2019
Receita Bruta	505.730	257.505	3.137.796
Deduções	-73.181	-21.976	-307.918
Receita Líquida	432.550	235.528	2.829.878
Custo das Mercadorias e serviços	-304.508	-190.501	-2.107.629
LUCRO BRUTO	128.042	45.027	722.249
Despesas com vendas	-13.932	-15.510	-85.313
Despesas com pessoal	-120.125	-120.036	-747.860
Despesas comerciais	-35.418	-46.772	-266.074
Despesas administrativas	-45.806	-43.328	-399.114
Despesas tributárias	-2.530	-768	-29.673
Depreciações	-10.894	-10.878	-99.481
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	5.723	-8.182	197.816
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	-94.940	-200.448	-707.449
Despesas financeiras	-28.108	-23.678	-460.081
Receitas financeiras	691	6.613	22.310
Resultado não operacional	-122.357	-217.513	-1.145.221
Receitas não operacionais	-	-	4.255
Despesas não operacionais	-28.980	-3.592	-492.324
Resultado antes das provisões	-151.337	-221.105	-1.633.289
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-
Resultado antes das provisões	-151.337	-221.105	-1.633.289

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Receita Bruta:** Em agosto apresentou queda de 49% chegando ao montante de R\$ 257.505,00. A Recuperanda esclarece que atualmente trabalha apenas com vendas comissionadas com a AGCO e que ainda possui dificuldades de faturamento em razão da falta de crédito com a Fábrica. Além disso, está aguardando liberação do BNDES para faturamento de máquinas já vendidas.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** No mês de agosto significou 81% da Receita Líquida, gerando um Lucro Bruto de R\$ 45.027,00. Em comparação ao mês anterior, a representatividade do Custo aumentou 11% e, segundo a Recuperanda, a variação se deve à venda de alguns produtos a preço de custo, justificando este acréscimo.
- **Despesas Operacionais:** Somadas, significaram 104% da Receita Líquida. As principais variações estão descritas abaixo.
 - ✓ **Despesas com vendas:** Aumentou de forma expressiva, alcançando R\$ 15.510,00 em agosto. Este acréscimo é decorrente das comissões de vendas de julho, que foram contabilizadas em agosto.
 - ✓ **Despesas comerciais:** Apontou aumento de 32% em razão do aluguel pago no mês. A Recuperanda esclareceu que o imóvel utilizado não pertence à empresa e que o aluguel passou a ser pago após o período de carência fornecido pelo locador. Ressalta-se que o valor da locação do espaço da matriz é de R\$ 12.600,00 e da filial R\$ 4.400,00.
 - ✓ **Despesas tributárias:** Reduziu cerca de 70%, incorrendo somente nos gastos de imposto predial (R\$ 268,78) e outros impostos e taxas (R\$ 499,66).
 - ✓ **Outras receitas e despesas operacionais líquidas:** No mês de agosto houve maior incidência de perdas com devedores duvidosos, resultando na despesa de R\$ 8.182,00. Os demais componentes desta conta são: recuperação de despesas, revisões em garantias e pis e cofins s/ receitas financeiras.
- **Despesas Financeiras:** Exibiu redução em agosto, passando de R\$ 28 mil para R\$ 23 mil. Neste mês houve valor maior de descontos financeiros concedidos, porém menor incidência de juros passivos, justificando a redução. A empresa complementa que realiza constantes negociações com fornecedores e, quando não é possível honrar com o pagamento do título na data de vencimento, solicita-se prorrogação a fim de se evitar encargos sobre a inadimplência.
- **Despesas não operacionais:** Demonstrou redução de, aproximadamente, R\$ 25 mil, chegando ao montante de R\$ 3.592,00 em agosto. Estas despesas referem-se ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal.
- **Resultado:** No mês de agosto, a Recuperanda apresentou prejuízo de pouco mais de R\$ 221 mil, especialmente em razão do aumento da representatividade dos custos no período. Com este resultado, o saldo acumulado de 2019 evidencia o prejuízo de R\$ 1.633.289,00.

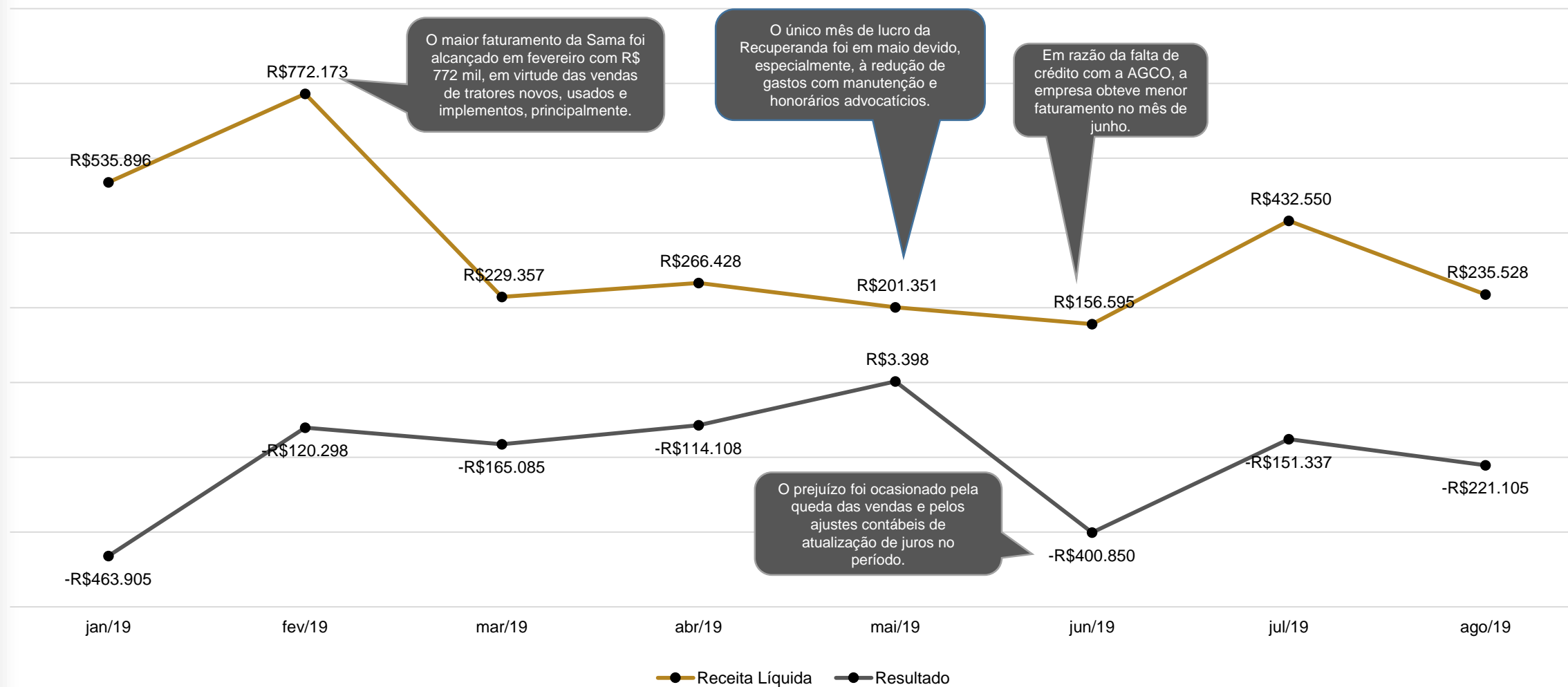


Análise de Desempenho

Análise

O gráfico abaixo demonstra a evolução dos resultados da Recuperanda de janeiro a agosto de 2019.

ANÁLISE DE DESEMPENHO





Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	jul/19	ago/19	2019
Resultado líquido do prejuízo ajustado	-151.337	-221.105	-1.633.289
Despesas com depreciação e amortizações	10.894	10.878	99.481
Redução (aumentos) das contas a receber	-88.275	41.475	242.177
Redução (aumentos) dos estoques	85.887	-206.998	359.717
Impostos a recuperar	1.028	-9.751	-12.829
Outras contas a receber	76.096	31.376	136
Realizável a Longo prazo	-16.084	-13.540	508.056
Demais grupos do ativo	-	-	-7.115
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	-63.293	267.032	-547.608
Obrigações com pessoal e provisões	56.579	45.813	290.024
Impostos a recolher	22.484	163.491	310.344
Exigível a longo prazo	-	-156.379	-163.381
Demais grupos do passivo	70.107	71.116	266.995
Outas contas a pagar	-	-16.000	-241.000
Fluxo de caixa das atividades operacionais	4.086	7.408	-528.293
Redução (aumento) nos investimentos	-	-	-53.211
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-	22.299
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-30.912
Aumento/ redução das instituições financeiras	-2.648	-26.961	350.941
Aumento (redução) do passivo não circulante	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-2.648	-26.961	350.941
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	1.438	-19.554	-208.264
Disponibilidades no início do exercício	32.461	33.899	
Disponibilidades no fim do exercício	33.899	14.346	

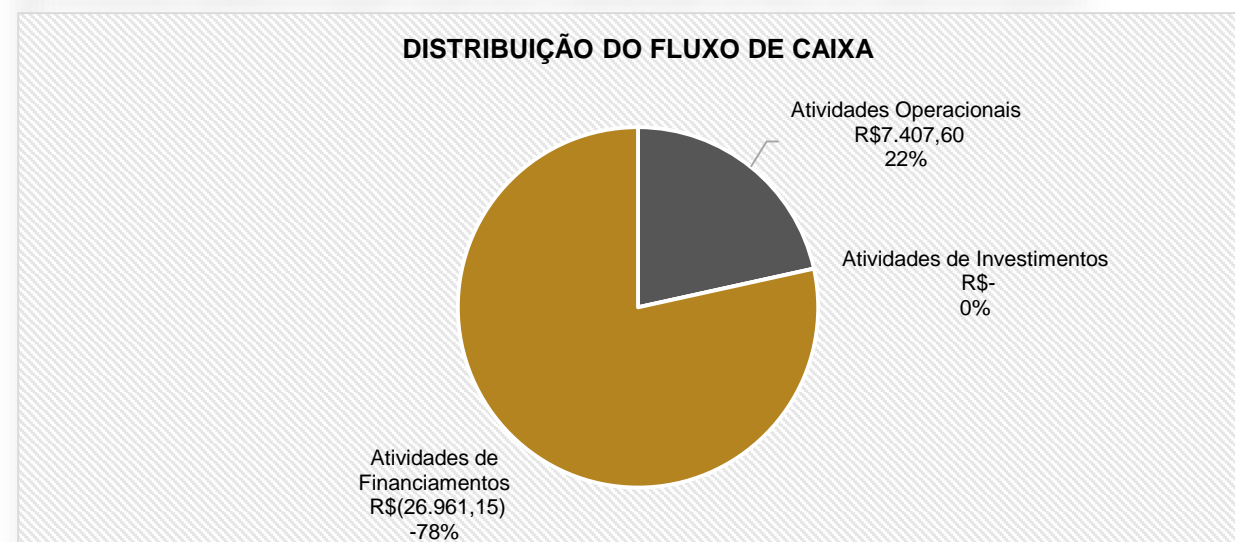
Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Atividades Operacionais:** No mês de agosto houve geração de caixa no valor de R\$ 7.408,00 devido, especialmente, ao alongamento do prazo com fornecedores e à inadimplência tributária do período.
- **Atividades de Investimentos:** Não apresentou movimentações no mês de agosto.
- **Atividades de Financiamentos:** Houve consumo de caixa no valor de R\$ 26 mil em decorrência do pagamento de empréstimos a longo prazo. Destaca-se que este pagamento ocorreu compulsoriamente, após clientes depositarem na conta do Banco do Brasil e este utilizar o saldo para liquidação.

Ao final do período, houve consumo de caixa no valor de R\$ 19.554,00, findando o período com o montante de R\$ 14.346,00. A empresa expõe que dentre as principais dificuldades enfrentadas pelo setor primário, mercado de atuação da SAMA, está a ausência de linhas de créditos aos produtores rurais, o que inibe as vendas. Ademais, as restrições de crédito impostas pela fábrica AGCO também são um obstáculo, principalmente pela redução dos produtos enviados em demonstração. Para melhorar o fluxo de caixa, a Recuperanda empenha-se na cobrança de inadimplentes e procura adimplir os títulos dentro do prazo de vencimento, para evitar a incidência de juros.

A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em agosto:





MEDEIROS & MEDEIROS

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 - MEIOS DE RECUPERAÇÃO
 - PROPOSTA DE PAGAMENTO



Meios de Recuperação



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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.



7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Proposta de Pagamento

Classe III -Credores Quirografários

Subclasse III-A: Credores acima de R\$ 10.000,01

Prevê deságio de 40% sobre o total dos créditos. O saldo remanescente será pago em 120 parcelas mensais, sucessivas e crescentes (principal acrescido de juros do período), com vencimento no 25º mês após o trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial.

A forma de pagamento ocorrerá escalonada, dividida em parcelas iguais percentualmente sobre o saldo a dever. Desta forma no Ano 3 será pago 4% anualmente; entre os anos de pagamento 4 e 5 será pago 6% anualmente; entre o ano de pagamento 6 será pago 8% anualmente; entre os anos de pagamento 9 e 10 será pago 13% anualmente; e, por fim, entre os anos 11 a 12 será pago 15% anualmente.

Para a atualização dos valores será utilizado o Índice da Taxa Referencial (TR), percentual previsto acumulado de 0,99% a.a., acrescida de juros remuneratórios de 3% ao ano.

Subclasse III-B: Credores abaixo de R\$ 10.000,00

Não prevê deságio. O saldo será pago em 12 (doze) parcelas iguais, mensais e sucessivas, com primeiro vencimento 30 dias após o trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial

Classe IV – Credores ME e EPP

Subclasse IV-C: Credores com Privilégio Especial.

Não prevê deságio. O saldo será pago em 12 (doze) parcelas iguais, mensais e sucessivas, com primeiro vencimento 30 dias após o trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial

Os credores desta categoria receberão de forma igualitária o recurso destinado para cada período, sendo a distribuição entre os credores regida pela fração percentual correspondente do montante da dívida do Classe e Subclasse. Assim, cada credor poderá observar o montante a ser recebido, sendo esse critério necessário para atender o preceito de isonomia.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS AGOSTO/2019

II – CERTIDÃO NEGATIVA



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



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO I



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO II

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência agosto/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE AGOSTO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

ATIVO	NE	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	4	14.345,58	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	1.160.106,14	1.402.283,20
Estoques	6	2.984.773,38	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	30.741,01	17.912,45
Créditos judiciais		39.910,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	27.628,17	27.764,02
Total do ativo circulante		4.346.099,93	5.136.450,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	4	23.452,93	1.308.262,71
Clientes a Realizar	5	865.282,81	270.179,46
Créditos com partes relacionadas	9	626.203,35	468.166,41
Outros créditos a receber	8	444.117,35	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.959.056,44	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	579.433,62	697.965,81
Intangível	10	3.930,98	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.705.491,12	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		7.051.591,05	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE AGOSTO DE 2019 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	851.155,44	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.347,78	823.409,71
Adiantamento de clientes		159.049,51	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	945.970,16	655.946,24
Obrigações tributárias	14	577.253,35	266.909,82
Outras Obrigações		241.000,00	-
Total do passivo circulante		2.847.776,24	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.183.535,55	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	-	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	7.437,06	7.437,06
Total do passivo não circulante		2.190.972,61	1.253.350,79
PATRIMONIO LIQUIDO			
Capital social	16	1.622.000,00	1.622.000,00
Reserva de Capital	16	395.721,11	395.721,11
Lucros (Prejuízos) acumulados	16	(4.878,91)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		2.012.842,20	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		7.051.591,05	8.418.566,33

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 31 DE AGOSTO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

	NE	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		2.732.922,53	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		404.873,14	693.825,63
		<u>3.137.795,67</u>	<u>11.294.807,06</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(183.951,03)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(123.966,75)	(189.010,97)
		<u>2.829.877,89</u>	<u>10.461.840,65</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(1.930.052,36)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(177.576,19)	(606.659,51)
		<u>722.249,34</u>	<u>2.182.065,42</u>
LUCRO BRUTO			
		<u>(1.429.698,78)</u>	<u>(2.491.662,94)</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(85.313,17)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(747.859,76)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(266.073,71)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(399.114,29)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(29.673,16)	(48.020,39)
Depreciação		(99.480,64)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	197.815,95	48.757,07
		<u>(707.449,44)</u>	<u>(309.597,52)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	22.309,67	143.069,21
Despesas financeiras	18	(460.080,88)	(948.842,74)
		<u>(1.145.220,65)</u>	<u>(1.115.371,05)</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(492.324,01)	(45.451,04)
		<u>(1.633.289,48)</u>	<u>(916.811,79)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<u>(1.633.289,48)</u>	<u>(916.811,79)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		52,05%	8,12%
LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA		<u>(1,01)</u>	<u>(0,57)</u>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 31 DE AGOSTO DE 2019
E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDO EM 31/12/2018	1.622.000,00	395.721,11	1.628.410,57	3.646.131,68
Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis			-	-
Lucros (Prejuízos) do Exercício			(1.633.289,48)	(1.633.289,48)
Distribuição de Lucros no Período			-	-
SALDO EM 31/08/2019	1.622.000,00	395.721,11	(4.878,91)	2.012.842,20

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE AGOSTO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (em reais)

	2019	2018
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.633.289,48)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	99.480,64	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(1.533.808,84)	(762.946,76)
Variação de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	242.177,06	126.586,88
Estoques	359.716,69	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(12.828,56)	-
Outras Contas e Receber	135,85	-
Realizável a Longo Prazo	508.056,42	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.114,85)	679.344,51
	1.090.142,61	3.447.667,93
Variação de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(547.607,95)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	310.343,53	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	290.023,92	318.427,54
Outras Contas a Pagar	(241.000,00)	-
Exigível a Longo Prazo	(163.381,17)	240.709,16
Demais grupos do passivo	266.994,81	(193.983,18)
	(84.626,86)	(2.085.193,69)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	(528.293,09)	599.527,48
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
(Aumento) / Redução Investimento	(53.210,95)	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	22.298,51	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	-	(107.579,01)
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	(30.912,44)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	350.941,06	20.223,61
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	350.941,06	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(208.264,47)	170.407,53
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	222.610,05	52.202,52
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	14.345,58	222.610,05
	208.264,47	(170.407,53)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE AGOSTO DE 2019 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

(em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

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

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

a) Apuração do Resultado

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

b) Ativo Circulante e Não Circulante

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

c) Investimentos

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

d) Imobilizado

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

e) Intangível

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

f) Passivo Circulante e Não Circulante

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

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

g) Estimativas de Ativos e Passivos Contingentes

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

h) Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

i) Instrumentos Financeiros

i. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

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

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

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

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

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

iii. Financiamentos

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

iv. Risco com taxa de juros

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

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	14.345,58	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	102.940,87	311.205,34	23.452,93	1.308.262,71

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	1.160.106,14	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	1.160.106,14	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	177.411,75	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	410.608,99	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	412.757,80	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	19.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.599.423,17	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	40.018,74	40.040,46
Pneus e Câmeras	84.272,93	100.600,08
Estoques Diversos	241.000,00	-
Total	2.984.773,38	3.344.490,07

NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	12.043,36	-	-	-
IRPJ a recuperar	18.697,65	17.912,45	-	-
Total	30.741,01	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	16.791,01	21.514,54	-	-
Antecipação de Despesas	10.837,16	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	204.117,35	180.504,28
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	240.000,00	240.000,00
Total	27.628,17	27.764,02	444.117,35	420.504,28

NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	153.269,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	162.318,23	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	310.616,12	228.181,30
Total	-	-	626.203,35	468.166,41

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\$ 31/12/2018	(+) Aquisições	(-) Baixas	(-) Depreciação	Saldo R\$ 31/08/2019
EMBRAER	643,06	-	-	-	643,06
FINAN	30.731,11	-	-	-	30.731,11
BESC - Araranguá	6,38	-	(6,38)	-	-
BESC - Maracajá	155,68	-	(155,68)	-	-
CREDISULCA	68.622,90	41.736,20	-	-	110.359,10
SICREDI	9.700,00	11.636,81	-	-	21.336,81
Investimentos	109.859,13	53.373,01	(162,06)	-	163.070,08
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	112.706,50	-	-	(3.461,52)	109.244,98
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(7.046,70)	72.072,65
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.283,07)	3.322,52
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(82.508,89)	245.424,51
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(1.933,50)	16.576,05
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(96.233,68)	579.433,62
Hardware	7.177,94	-	-	(3.246,96)	3.930,98
Intangível	7.177,94	-	-	(3.246,96)	3.930,98

NOTA 11 - FORNECEDORES

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

NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	17,33	529.900,01	447.209,63	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.330,23	-	-	-
Credusulca	-	212.027,01	220.268,30	185.008,45
Sicredi	50.000,22	30.857,64	1.106.763,75	749.166,66
Norisa Adm. De Imóveis	-	-	300.000,00	-
	73.347,78	823.409,71	2.183.535,55	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	69.774,43	62.712,69
INSS a Recolher	617.334,48	355.014,77
FGTS a Recolher	6.471,73	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	240.729,22	216.192,82
Outras Contribuições	11.660,30	12.493,25
Total	945.970,16	655.946,24

NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	189.160,68	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	48.611,23	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	154.388,47	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Demais tributos a recolher	28.713,89	13.587,47	-	-
Total	577.253,35	266.909,82	-	163.381,17

NOTA 15 - CRÉDITOS COM PARTES RELACIONADAS

Abaixo segue a abertura dos saldos de créditos com partes relacionadas no período:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/08/2019	31/12/2018	31/08/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	7.437,06	7.437,06
Total	-	-	7.437,06	7.437,06

NOTA 16 - 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 17 - OUTRAS RECEITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

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

	31/08/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.057,65)	(29.793,66)
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	-
Outras receitas operacionais	233.299,21	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(30.872,56)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.446,95	4.887,63
	197.815,95	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	31/08/2019	31/12/2018
Receitas financeiras	22.309,67	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	22.284,49	143.069,21
Despesas financeiras	(460.080,88)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(410.501,99)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(35.304,66)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(14.274,23)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(437.771,21)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/08/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas não operacionais	4.255,18	244.010,30
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	239.103,99
Dividendos	4.255,18	4.906,31
Despesas não operacionais	(492.324,01)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(492.324,01)	(45.451,04)
Resultado não operacional	<u>(488.068,83)</u>	<u>198.559,26</u>

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

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

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 83.557.512/0001-80

Razão

SAMA MAQ AGRICOLAS LTDA

Social:

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: 31/08/2019 a 29/09/2019

Certificação Número: 2019083105103739336121

Informação obtida em 13/09/2019 10:24:05

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