



MEDEIROS & MEDEIROS

# SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-  
97.2019.8.24.0004**

Relatório Mensal de Atividades  
Competência: Novembro/2019

Araranguá, SC, 07 de janeiro de 2019





MEDEIROS & MEDEIROS

# ÍNDICE

## 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](http://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		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	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.		
22/07/2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			

Eventos ocorridos

Data estimada



Assuntos	Comentários
<b>Informações operacionais</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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.</li><li>• Em reunião realizada na empresa em 28 de outubro de 2019, a Recuperanda reiterou que sua maior dificuldade consiste nas negociações com a Fábrica AGCO, visto que não possui crédito e, portanto, não dispõe de produtos em estoque para venda imediata. A empresa alega que existe demora na análise e liberação dos pedidos, bem como na entrega de tratores já pagos pelos clientes. Outro problema enfrentado, foi a retirada da linha de tratores responsável pela maior fatia de vendas da SAMA, que impactou diretamente no faturamento da empresa. Somado a isto, a Recuperanda sofre com a concorrência que possui melhores preços, condições e garantias por não ter limitações de crédito com a Fábrica. Para reverter a situação de escassez de caixa, os responsáveis pela SAMA realizaram a contratação de uma empresa especializada na cobrança de inadimplentes. A dívida tributária está sendo analisada e, em momento oportuno, a companhia fará o parcelamento dos impostos vencidos.</li></ul>
<b>Quadro de colaboradores</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• No mês de novembro de 2019 a empresa possuía 23 colaboradores.</li><li>• 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, bem como o FGTS.</li></ul>
<b>Dados financeiros</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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.</li><li>• No mês de novembro/2019, apresentou lucro de R\$ 39.276,00 em razão, principalmente, do recebimento de um processo judicial movido contra o Banco do Brasil. O saldo acumulado de 2019 aponta um prejuízo de R\$ 1,8 milhões.</li><li>• 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.</li></ul>



Assuntos	Comentários
<b>Acompanhamento processual</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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.</li><li>• Considerando a existência de objeções de credores ao plano de recuperação judicial (PRJ), a Administração Judicial sugeriu ao juízo as datas e local para realização da Assembleia Geral de Credores, <b><u>para que seja convocada a solenidade, na forma do Art. 36 da Lei 11.101/05. Nesse sentido aguarda-se deliberação do juízo.</u></b> Maiores informações serão disponibilizadas com a convocação.</li></ul>

# 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



## Histórico 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.

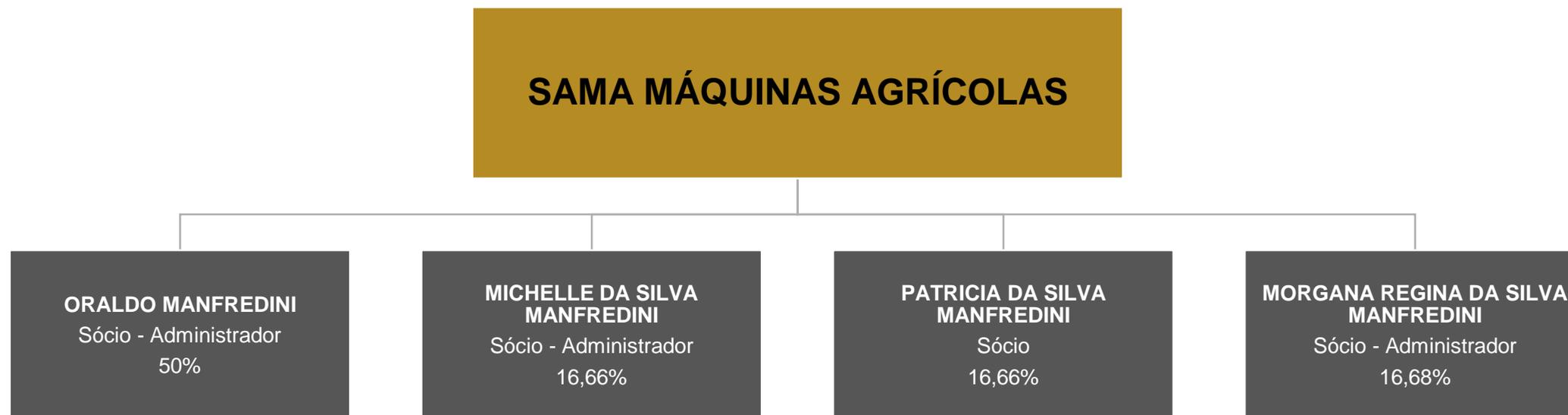
**Localização:** Rua Alameda Antônio Alves da Silva, nº 2310, Bairro Mato Alto, Araranguá/SC.





## 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



## Instalações

Imagens capturadas na última visita à empresa em outubro/2019:

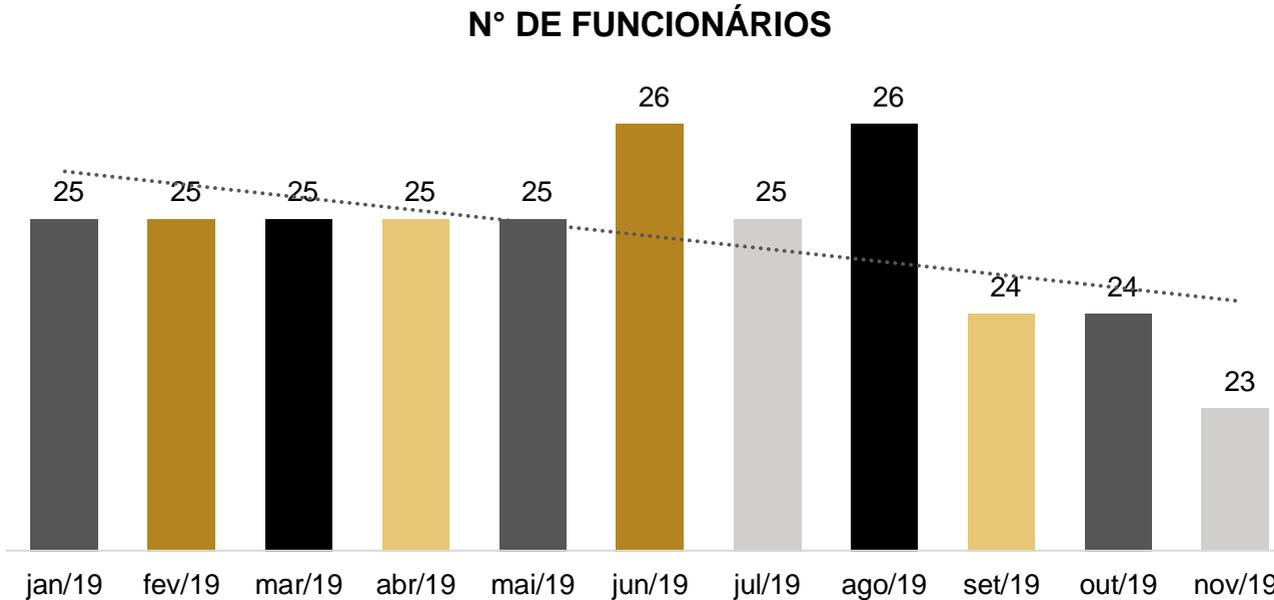




## Funcionários

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.

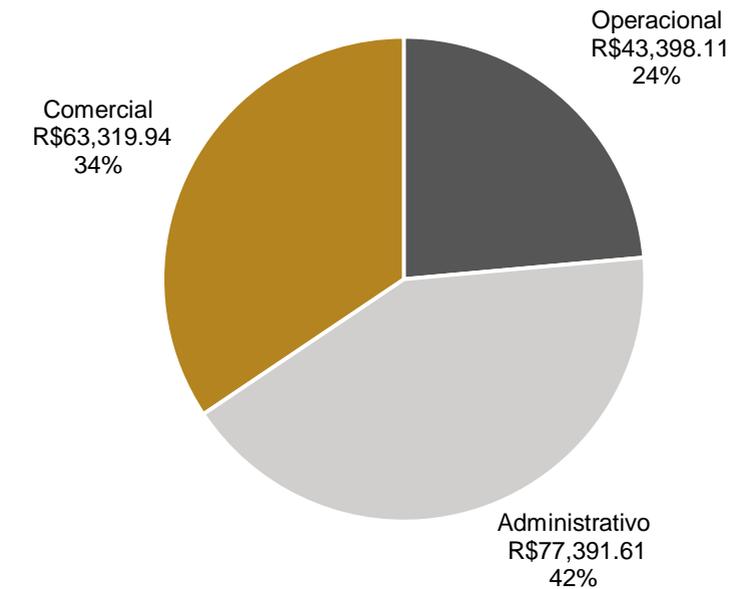
Em novembro, houve o desligamento de 03 (três) funcionários por pedido de demissão, e a admissão de 02 (dois) em caráter de substituição. Ao final do período, a Sama contava com 23 colaboradores, sendo 19 pessoas trabalhando em Araranguá/SC e 04 em Braço do Norte/SC. Segue projeção gráfica indicando o número de colaboradores de janeiro a novembro de 2019.



## 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

No mês de novembro, o gasto com pessoal incorreu na ordem de **R\$ 184.109,66**, sendo distribuídos pelos departamentos: Operacional (inclui mão de obra e serviços), Comercial (venda de máquinas e peças) e Administrativo. O gráfico a seguir demonstra como estão divididas estas despesas.

### GASTOS COM PESSOAL



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

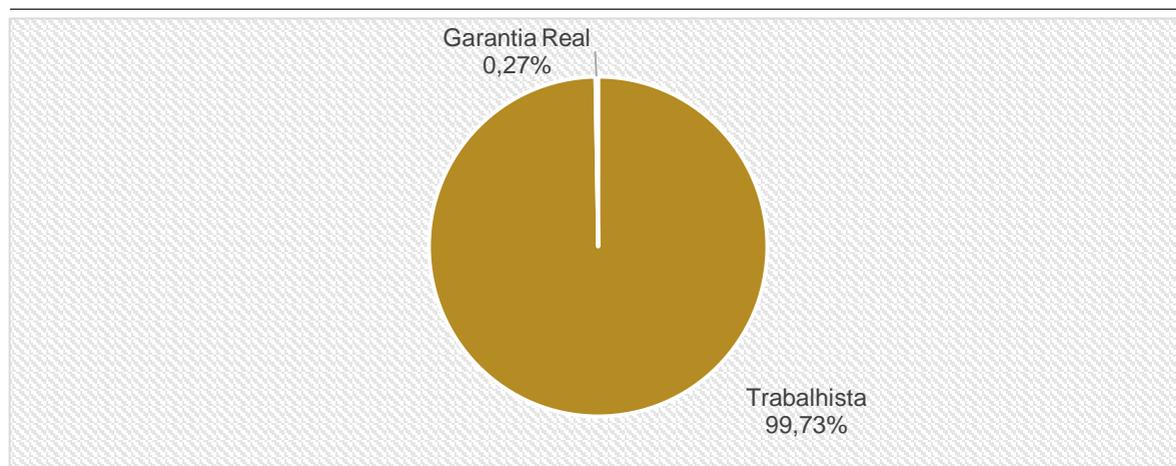


## 4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

### 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
<b>Total</b>	<b>40</b>	<b>100%</b>	<b>4.657.034,09</b>	<b>100%</b>	<b>116.425,85</b>

### Distribuição dos credores por natureza



### Principais credores na recuperação judicial

CLASSE	CREDOR	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 PAINES 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 vem realizando pagamento dos tributos, porém não em sua totalidade. 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 Administração. A recuperanda informou a formalização de parcelamento de parte da dívida estadual, em setembro/2019, no valor total de R\$ 186.937,35, com prazo de 60 meses para pagamento, que segue regular e, portanto, ativo.

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.

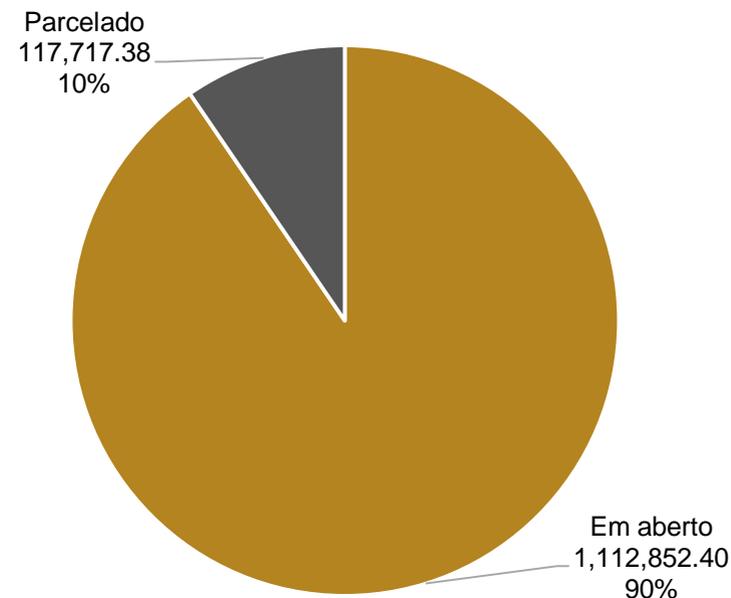
Em novembro, o passivo tributário total da recuperanda somava **R\$ 1.230.569,78**, sendo que 10% está parcelado e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	144.142,53
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	170,00
FGTS A RECOLHER	8.577,29
INSS A RECOLHER	690.486,67
IRRF	52.318,11
PIS S/ FATURAMENTO	31.239,21
PIS/ CONFINS/ CSLL	127,54
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	156.379,08
<b>TOTAL</b>	<b>1.083.440,43</b>

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	8.577,29
PARCELAMENTO ESTADUAL	117.717,38
<b>TOTAL</b>	<b>117.717,38</b>

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	29.411,97
<b>TOTAL</b>	<b>29.411,97</b>

### PASSIVO TRIBUTÁRIO



# 5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



## Balanço Patrimonial

BALANÇO	out/19	nov/19
<b>Ativo</b>	<b>6.309.713</b>	<b>6.494.181</b>
<b>Circulante</b>	<b>3.649.452</b>	<b>3.842.921</b>
Caixas e bancos conta movimento	11.969	34.038
Aplicações financeiras	88.595	88.595
Clientes	946.643	955.481
Estoque	2.499.743	2.659.131
Impostos a recuperar	14.497	14.697
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	48.095	51.068
<b>Não Circulante</b>	<b>2.660.261</b>	<b>2.651.260</b>
Realizável a longo prazo	1.935.474	1.937.276
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	558.598	548.201
Intangível	3.119	2.713
<b>Passivo</b>	<b>6.309.713</b>	<b>6.494.181</b>
<b>Circulante</b>	<b>2.266.989</b>	<b>2.412.495</b>
Fornecedores	549.227	490.280
Adiantamentos de clientes	56.671	9.806
Obrigações tributárias	469.579	479.587
Salários e encargos sociais	1.010.134	1.011.465
Obrigações p/ empréstimos	73.377	73.358
Outras obrigações	108.000	348.000
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.257.809</b>	<b>2.257.495</b>
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.140.091	2.139.777
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.784.915</b>	<b>1.824.191</b>
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	-232.806	-193.530

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

O Balanço Patrimonial da recuperanda evidencia que os recursos estão alocados, especialmente, no curto prazo, sendo a conta de **Estoques** a mais expressiva, com R\$ 2,6 milhões. No Passivo, os Empréstimos possuem o valor mais relevante a pagar, com o montante de R\$ 2,1 milhões no longo prazo, correspondente aos créditos arrolados no processo de Recuperação Judicial.

### Considerações

#### ATIVO

- **Aplicações Financeiras:** corresponde à uma aplicação utilizada pela fábrica AGCO para cobrir gastos com peças, caso a Sama não consiga quitar os itens adquiridos para manutenção nos prazos de vencimento.
- **Clientes:** houve aumento de R\$ 8,8 mil, embora o faturamento tenha reduzido neste período. A recuperanda esclarece que realizou ajustes para representar mais fidedignamente a realidade da empresa, gerando esta variação. O *aging list* enviado corresponde ao saldo contabilizado e aponta inadimplência de 78% dos títulos.
- **Estoque:** em novembro a recuperanda enviou um trator em demonstração para um cliente, no valor de R\$ 36.700,00, e a devolução ocorreu em dezembro. As demais movimentações referem-se à compra e venda de peças e acessórios. O registro de inventário de estoques condiz com o valor contabilizado. Destaca-se que a empresa possui 09 tratores em estoque que somam R\$ 456,6 mil, sendo 03 usados e 03 em demonstração.
- **Realizável a Longo Prazo:** contempla as contas de Aplicações Financeiras (R\$ 888 mil) que incluem o valor de FND – Fundo Nacional de Desenvolvimento (R\$ 23,4 mil) e títulos a receber de clientes - longo prazo (R\$ 865,2 mil), e Outros Direitos Realizáveis a Longo Prazo (R\$ 1 milhão). Esta última rubrica engloba os adiantamentos realizados aos sócios (R\$ 455 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 170 mil), consórcios (R\$ 188 mil) e reserva de valores para compra de imóveis (R\$ 240 mil). Na conta consórcios, no mês de novembro, houve o pagamento de uma parcela da cota do Grupo no valor de R\$1.802,31. A respeito da origem 'reserva de valores para a compra de imóveis', esta Administradora novamente solicitou maiores esclarecimentos que não foram prestados pela empresa até a finalização deste relatório e seguem pendentes para o próximo período.
- **Imobilizado:** a empresa não adquiriu bens no período, sendo que a variação no mês refere-se apenas às depreciações dos bens já existentes. Embora solicitado, a relação de imobilizado da recuperanda não foi encaminhada para análise.

#### PASSIVO

- **Fornecedores:** os pagamentos do período foram superiores às dívidas adquiridas, portanto, o saldo reduziu em R\$ 58,9 mil. O *aging list* enviado corresponde ao saldo contabilizado, no entanto, constatou-se divergência deste valor com os créditos arrolados no processo de recuperação judicial, que são superiores. A recuperanda comprometeu-se em analisar e emitir esclarecimentos no próximo relatório.
- **Adiantamento de clientes:** em novembro houve a emissão de notas fiscais cujos valores já haviam sido recebidos de clientes em períodos anteriores, reduzindo esta conta em, aproximadamente, R\$ 46 mil. Salienta-se que a empresa efetua vendas para produtores rurais, especialmente, e possui a política de recebimento de 20% a 30% de entrada na venda de tratores, sendo que o restante geralmente é financiado pelo BNDES.



## Balanço Patrimonial

BALANÇO	out/19	nov/19
<b>Ativo</b>	<b>6.309.713</b>	<b>6.494.181</b>
<b>Circulante</b>	<b>3.649.452</b>	<b>3.842.921</b>
Caixas e bancos conta movimento	11.969	34.038
Aplicações financeiras	88.595	88.595
Clientes	946.643	955.481
Estoque	2.499.743	2.659.131
Impostos a recuperar	14.497	14.697
Depósito judicial	39.910	39.910
Outros créditos a receber	48.095	51.068
<b>Não Circulante</b>	<b>2.660.261</b>	<b>2.651.260</b>
Realizável a longo prazo	1.935.474	1.937.276
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	558.598	548.201
Intangível	3.119	2.713
<b>Passivo</b>	<b>6.309.713</b>	<b>6.494.181</b>
<b>Circulante</b>	<b>2.266.989</b>	<b>2.412.495</b>
Fornecedores	549.227	490.280
Adiantamentos de clientes	56.671	9.806
Obrigações tributárias	469.579	479.587
Salários e encargos sociais	1.010.134	1.011.465
Obrigações p/ empréstimos	73.377	73.358
Outras obrigações	108.000	348.000
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.257.809</b>	<b>2.257.495</b>
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.140.091	2.139.777
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.784.915</b>	<b>1.824.191</b>
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	-232.806	-193.530

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

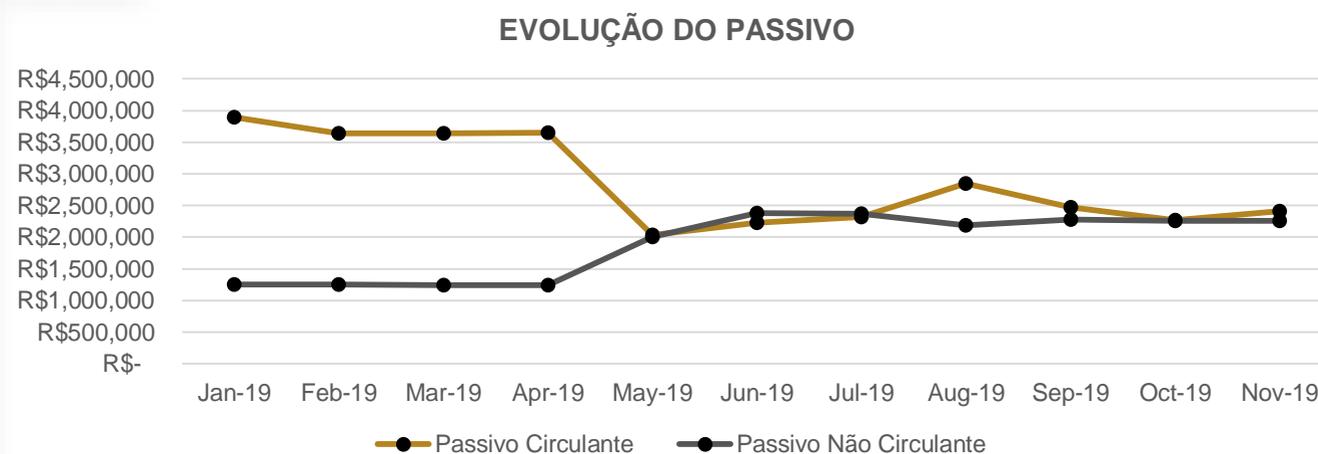
O Balanço Patrimonial da recuperanda evidencia que os recursos estão alocados, especialmente, no curto prazo, sendo a conta de **Estoque** a mais expressiva, com R\$ 2,6 milhões. No Passivo, os Empréstimos possuem o valor mais relevante a pagar, com o montante de R\$ 2,1 milhões no longo prazo, correspondente aos créditos arrolados no processo de Recuperação Judicial.

### Considerações

#### PASSIVO

- **Outras obrigações:** a Sama recebeu da fábrica AGCO 02 tratores em demonstração que aumentaram a conta de Outras Obrigações em R\$ 240 mil;
- **Salários e encargos sociais:** representam 16% do Passivo e demonstraram aumento irrisório de R\$ 1,3 mil. Destaca-se que neste período a empresa demitiu 03 e contratou 02 funcionários. Os salários estão sendo pagos com atraso, porém dentro do mês.
- **Obrigações para empréstimos:** No longo prazo apresentou redução de R\$ 314,02 referente a um recebimento de cliente na conta do Banco do Brasil, o qual foi retido pelo banco para pagamento do empréstimo. Salientamos que o Banco não pode reter tais valores, pois o crédito é sujeito a pagamento conforme plano de recuperação judicial. Conforme informado pela Recuperanda os advogados da empresa estão em contato com a instituição para que seja realizado o reembolso de cerca de R\$94 mil das apropriações indevidas.

A projeção gráfica a seguir evidencia a evolução do Passivo ao longo de 2019. Percebe-se que no mês de maio as obrigações de curto e longo prazo se equilibraram em razão da reclassificação dos empréstimos que foram devidamente contabilizados no longo prazo, por se tratar de créditos da Recuperação Judicial. Em agosto as contas do Passivo Circulante aumentaram devido, especialmente, à transferência de parcelamento inativos para o curto prazo.



# 5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



## Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	out/19	nov/19	2019
<b>Receita Bruta</b>	<b>348.792</b>	<b>283.777</b>	<b>4.334.284</b>
Deduções	-28.410	-22.899	-429.120
<b>Receita líquida</b>	<b>320.382</b>	<b>260.878</b>	<b>3.905.164</b>
Custo das Mercadorias e serviços	-188.676	-154.428	-2.846.732
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>131.706</b>	<b>106.450</b>	<b>1.058.431</b>
Despesas com vendas	-7.006	-10.290	-115.974
Despesas com pessoal	-114.297	-118.774	-1.102.926
Despesas comerciais	-36.852	-46.323	-386.886
Despesas administrativas	-46.240	-48.334	-544.735
Despesas tributárias	-519	-1.078	-31.632
Depreciações	-10.805	-10.803	-131.931
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	76	175.281	383.869
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>	<b>-83.937</b>	<b>46.130</b>	<b>-871.784</b>
Despesas financeiras	-4.701	-6.685	-490.781
Receitas financeiras	844	487	26.055
<b>Resultado não operacional</b>	<b>-87.795</b>	<b>39.931</b>	<b>-1.336.510</b>
Receitas não operacionais	-	-	4.255
Despesas não operacionais	-1.109	-655	-497.123
<b>Resultado antes das provisões</b>	<b>-88.904</b>	<b>39.276</b>	<b>-1.829.377</b>
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-
<b>Resultado antes das provisões</b>	<b>-88.904</b>	<b>39.276</b>	<b>-1.829.377</b>

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Para melhorar seu desempenho, a empresa realiza treinamento da equipe de vendas, focando na venda de estoque, busca alternativas no mercado, aumentando o portfólio de produtos oferecidos aos clientes e profissionalizando a equipe de pós venda e telemarketing para a resolução de problemas com maior agilidade assim de evitar retrabalhos.

### Análise

- **Receita Bruta:** Em novembro apresentou queda de 19%, chegando a cifra de R\$ 283.777,00. 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:** nos últimos três meses os custos consumiram 59% da receita líquida, sendo que, no mês de novembro, somaram R\$ 154.428,00. Em 2019, a representatividade dos custos variou de 59% a 85%.
- **Despesas Operacionais:** Somadas, significaram 90% da receita líquida. As principais variações seguem descritas:
  - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesas mais relevante, representando 46% da receita líquida. Em novembro apontou aumento de 4% em razão das rescisões período.
  - ✓ **Despesas comerciais:** as despesas mais expressivas relacionadas nesta conta são de combustíveis e lubrificantes e alugueis. Ressalta-se que o pagamento do aluguel da matriz, em Araranguá, é dividido em dois proprietários, sr. Oraldo e sra. Sonita, porém no mês de outubro foi pago somente a parte devida a sr. Sonita restando um valor a pagar de R\$6.300,00 ao sr. Oraldo. Neste mês este valor foi liquidado, justificando o aumento.
  - ✓ **Despesas Administrativas:** Alcançou o valor de R\$48.334,00 em novembro. Dentre os principais gastos, estão os serviços de contabilidade e consultoria técnica e jurídica que somaram cerca de R\$ 24,9 mil neste mês.
  - ✓ **Outras Receitas Operacionais:** Em novembro a empresa recebeu R\$ 166.277,45 referente ao processo movido contra o Banco do Brasil para recuperação de perdas inflacionárias dos planos econômicos ocorridas em conta poupança (Plano Blesser, Verão e Collor II).
- **Receitas financeiras:** apresentou uma variação de R\$ 487 em razão dos juros decorrentes de duplicatas em aberto.
- **Despesas Financeiras:** Apontou uma acréscimo de 42% em comparação a outubro em decorrência, principalmente, das despesas bancárias do mês que atingiram R\$ 2,8 mil.
- **Despesas não operacionais:** Estas despesas referem-se ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em novembro demonstrou uma redução de 41% em relação a outubro, consumindo R\$ 655,00 da receita.
- **Resultado:** Embora tenha reduzido o seu faturamento no período, a empresa apresentou lucro de R\$ 39.276,00, especialmente pelo recebimento do processo movido contra o Banco do Brasil, que somou R\$ 166 mil ao resultado. O saldo de 2019 acumula prejuízo de R\$ 1,8 milhões.

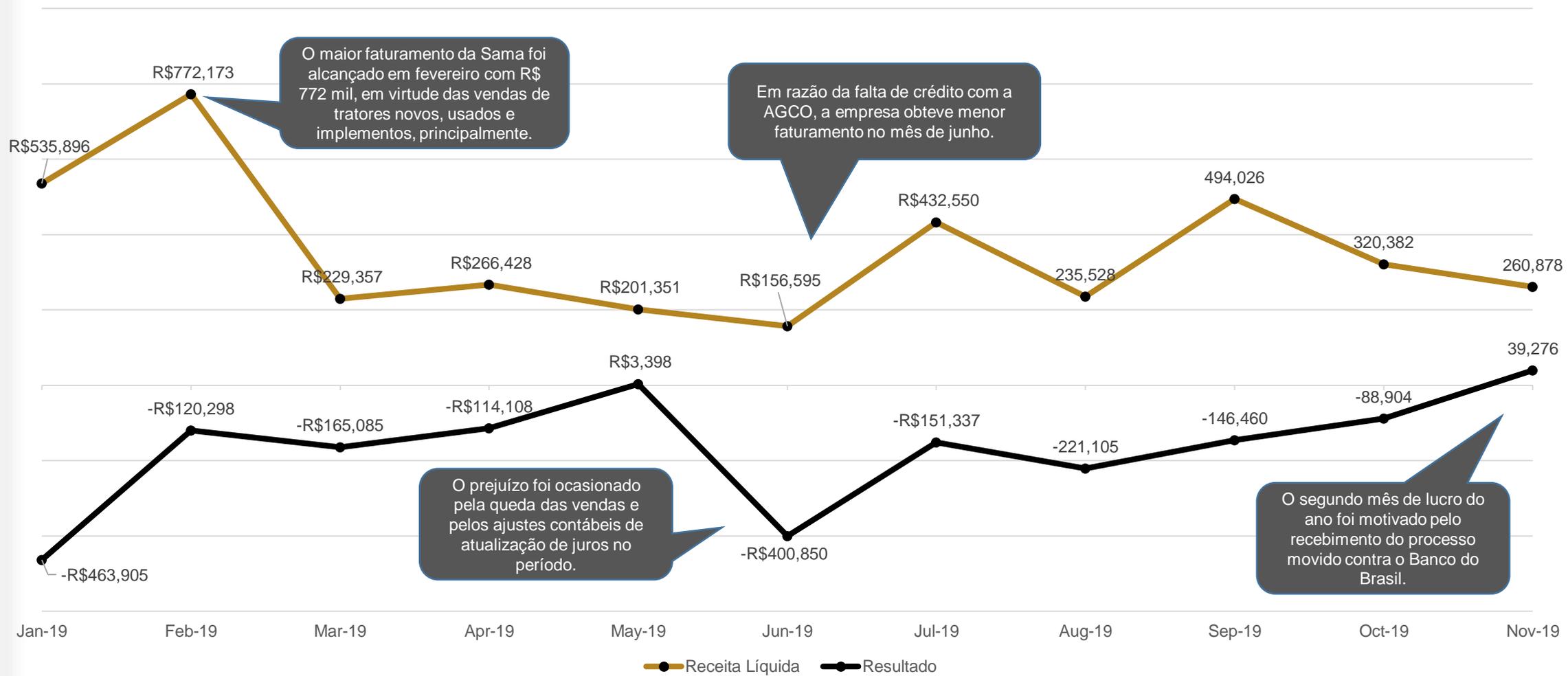


## Análise de Desempenho

### Análise

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

### ANÁLISE DE DESEMPENHO





## Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	out/19	nov/19	2019
Resultado do exercício	- 88.902	39.276	- 1.829.377
Despesas com depreciação e amortizações	10.805	10.803	131.931
Redução (aumentos) das contas a receber	73.499	- 8.838	446.802
Redução (aumentos) dos estoques	200.551	- 159.388	685.359
Impostos a recuperar	6.492	- 200	3.216
Outras contas a receber	6.783	- 2.974	- 23.304
Realizável a Longo prazo	7.940	- 1.802	529.837
Demais grupos do ativo	-	-	- 7.115
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 26.719	- 58.947	- 908.484
Obrigações com pessoal e provisões	30.472	1.331	355.519
Impostos a recolher	- 5.702	10.007	212.677
Exigível a longo prazo	-	-	- 53.101
Demais grupos do passivo	- 67.044	- 46.865	- 364.249
Outras contas a pagar	- 133.000	240.000	348.000
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>15.176</b>	<b>22.403</b>	<b>-472.290</b>
Distribuição de lucros	-	-	7.437
Redução (aumento) nos investimentos	-	-	- 53.211
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-	22.299
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-23.475</b>
Aumento/ redução das instituições financeiras	-3.805	-333	307.193
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	<b>-3.805</b>	<b>-333</b>	<b>307.193</b>
<b>Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa</b>	<b>11.371</b>	<b>22.069</b>	<b>-188.572</b>
Disponibilidades no início do exercício	597	11.969	527.223
Disponibilidades no fim do exercício	11.969	34.038	34.038

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

**Nos meses de junho a outubro foram alterados os saldos das contas: Demais Grupos do Passivo e Outras Contas a Pagar. Os demonstrativos retificados encontram-se no Anexo II do presente relatório.**

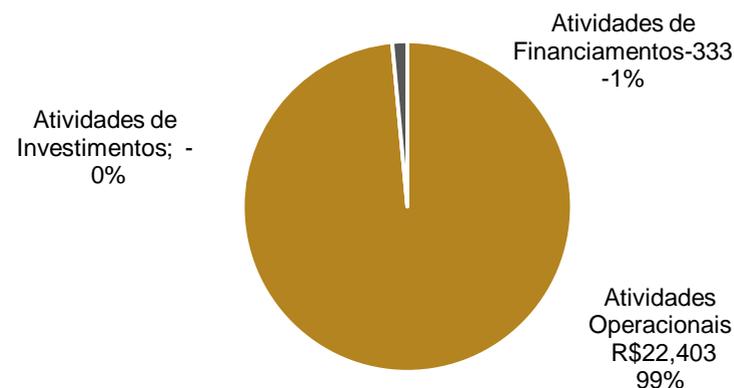
### Análise

- **Atividades Operacionais:** A eficiência operacional e a inadimplência tributária, especialmente, contribuíram para a geração de caixa de R\$ 22.403,00 em novembro. Destaca-se que neste período a empresa recebeu 02 tratores em demonstração, cuja contabilização aumentou Ativo e Passivo e não produziu efeitos de caixa.
- **Atividades de Investimentos:** No mês de novembro não houve variações nas atividades de investimentos.
- **Atividades de Financiamentos:** Houve consumo de caixa no valor de R\$333,00 em decorrência do pagamento de empréstimos. Destaca-se que o Banco do Brasil utilizou o valor recebido de clientes para abater a dívida relacionada na Recuperação Judicial na conta de empréstimos. A conduta do Banco do Brasil esta incorreta e os valores deverão ser restituídos à Sama.

Ao final do período, houve um saldo de caixa no valor de R\$ 22.069,00, findando o período com o montante de R\$ 34.038,00. 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 novembro:

**Distribuição do Fluxo de Caixa**





## 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 DE NOVEMBRO/2019**

**II – DEMONSTRATIVOS RETIFICADOS DE JUNHO A OUTUBRO/2019**

**III - CERTIDÃO NEGATIVA**



# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

[administradorjudicial.adv.br](http://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, 679/1111  
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



**MEDEIROS  
& MEDEIROS**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

## ANEXO III

# **SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**

CNPJ: 83.557.512/0001-80

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2019 e 2018**

(Atualizado até competência novembro/2019)

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE OUTUBRO DE 2019

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

( em reais)

<b>ATIVO</b>	<b>NE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixas e equivalentes de caixa	4	34.037,90	222.610,05
Aplicações financeiras	4	88.595,29	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	955.481,03	1.402.283,20
Estoques	6	2.659.131,32	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	14.696,66	17.912,45
Créditos judiciais		39.910,36	32.795,51
Outros créditos a receber	8	51.068,34	27.764,02
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>3.842.920,90</b>	<b>5.136.450,59</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
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	616.461,33	468.166,41
Outros créditos a receber	8	432.078,92	420.504,28
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>1.937.275,99</b>	<b>2.467.112,86</b>
<b>Investimentos</b>	10	<b>163.070,08</b>	<b>109.859,13</b>
<b>Imobilizado</b>	10	<b>548.200,77</b>	<b>697.965,81</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>2.713,37</b>	<b>7.177,94</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.651.260,21</b>	<b>3.282.115,74</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>6.494.181,11</b>	<b>8.418.566,33</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 30 DE OUTUBRO DE 2019

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

( em reais)

<b>PASSIVO</b>	NE	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	11	490.279,68	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.358,04	823.409,71
Adiantamento de clientes		9.805,72	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	1.011.465,12	655.946,24
Obrigações tributárias	14	479.586,61	266.909,82
Outras Obrigações		348.000,00	-
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>2.412.495,17</b>	<b>3.519.083,86</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	2.139.777,27	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	117.717,38	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	-	7.437,06
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.257.494,65</b>	<b>1.253.350,79</b>
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
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	(193.529,82)	1.628.410,57
<b>Total do patrimonio líquido</b>		<b>1.824.191,29</b>	<b>3.646.131,68</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>6.494.181,11</b>	<b>8.418.566,33</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE 1º DE JANEIRO A 30 DE OUTUBRO DE 2019

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

( em reais)

	NE	2019	2018
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>			
Receita de venda de produtos		3.663.847,01	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		670.436,97	693.825,63
		<b>4.334.283,98</b>	<b>11.294.807,06</b>
<b>( - ) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>			
Impostos sobre vendas		(254.812,15)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(174.308,13)	(189.010,97)
		<b>3.905.163,70</b>	<b>10.461.840,65</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>			
Custos de venda de produtos		(2.650.555,72)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(196.176,60)	(606.659,51)
		<b>1.058.431,38</b>	<b>2.182.065,42</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>			
		<b>(1.930.215,50)</b>	<b>(2.491.662,94)</b>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Despesas com vendas		(115.974,10)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(1.102.925,71)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(386.886,21)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(544.734,56)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(31.632,48)	(48.020,39)
Depreciação		(131.931,10)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	383.868,66	48.757,07
		<b>(871.784,12)</b>	<b>(309.597,52)</b>
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>			
Receitas financeiras	18	26.055,28	143.069,21
Despesas financeiras	18	(490.781,21)	(948.842,74)
		<b>(1.336.510,05)</b>	<b>(1.115.371,05)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(497.122,58)	(45.451,04)
		<b>(1.829.377,45)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<b>(1.829.377,45)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>			
Margem % Sobre Receita Bruta		42,21%	8,12%
		<b>(1,13)</b>	<b>(0,57)</b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

**SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA**  
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**1º DE JANEIRO A 30 DE OUTUBRO DE 2019**  
**E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**  
(em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO EM 31/12/2018</b>	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			(1.829.377,45)	(1.829.377,45)
Distribuição de Lucros no Período			7.437,06	7.437,06
<b>SALDO EM 30/11/2019</b>	1.622.000,00	395.721,11	(193.529,82)	1.824.191,29

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE OUTUBRO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

( em reais )

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.829.377,45)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	131.931,10	153.865,03
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(1.697.446,35)</b>	<b>(762.946,76)</b>
<b>Varição de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	446.802,17	126.586,88
Estoques	685.358,75	2.676.969,55
Impostos a recuperar	3.215,79	-
Outras Contas e Receber	(23.304,32)	-
Realizável a Longo Prazo	529.836,87	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.114,85)	679.344,51
	<b>1.634.794,41</b>	<b>3.447.667,93</b>
<b>Varição de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	(908.483,71)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	212.676,79	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	355.518,88	318.427,54
Outras Contas a Pagar	(348.000,00)	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	331.751,02	(193.983,18)
	<b>(409.637,87)</b>	<b>(2.085.193,69)</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(472.289,81)</b>	<b>599.527,48</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	(53.210,95)	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	22.298,51	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	7.437,06	(107.579,01)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(23.475,38)</b>	<b>(449.343,56)</b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento efetivo do capital social	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital social	-	-
Distribuição de Dividendos	-	-
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	307.193,04	20.223,61
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>307.193,04</b>	<b>20.223,61</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(188.572,15)</b>	<b>170.407,53</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>222.610,05</b>	<b>52.202,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>34.037,90</b>	<b>222.610,05</b>
	<b>188.572,15</b>	<b>(170.407,53)</b>
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

# SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE OUTUBRO 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	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	34.037,90	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	88.595,29	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
<b>Total</b>	<b>122.633,19</b>	<b>311.205,34</b>	<b>23.452,93</b>	<b>1.308.262,71</b>

**NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES**

Clientes a receber se constitui de:

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	955.481,03	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
<b>Total</b>	<b>955.481,03</b>	<b>1.402.283,20</b>	<b>865.282,81</b>	<b>270.179,46</b>

**NOTA 6 - ESTOQUES**

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	-	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	408.816,12	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	256.282,54	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	19.280,00	34.280,00
Peças e Acessórios	1.510.144,11	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	34.269,55	40.040,46
Pneus e Câmeras	82.339,00	100.600,08
Estoques Diversos	348.000,00	-
<b>Total</b>	<b>2.659.131,32</b>	<b>3.344.490,07</b>

**NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
IRPJ a recuperar	14.696,66	17.912,45	-	-
<b>Total</b>	<b>14.696,66</b>	<b>17.912,45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	43.843,57	21.514,54	-	-
Antecipação de Despesas	7.224,77	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	192.078,92	180.504,28
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	240.000,00	240.000,00
<b>Total</b>	<b>51.068,34</b>	<b>27.764,02</b>	<b>432.078,92</b>	<b>420.504,28</b>



**NOTA 9 - Créditos com partes relacionadas**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Michelle Da Silva Manfredini	-	-	153.269,00	124.255,00
Morgana Regina Da Silva Manfredini	-	-	152.576,21	115.730,11
Oraldo Manfredini	-	-	310.616,12	228.181,30
<b>Total</b>	-	-	<b>616.461,33</b>	<b>468.166,41</b>

**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\$ 30/11/2019
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
<b>Investimentos</b>	<b>109.859,13</b>	<b>53.373,01</b>	<b>(162,06)</b>	-	<b>163.070,08</b>
Construcoes Em Andamento	24.354,20	-	-	-	24.354,20
Instalações	112.706,50	-	-	(4.759,59)	107.946,91
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(9.356,20)	69.763,15
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.748,45)	2.857,14
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(108.999,91)	218.933,49
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(2.602,38)	15.907,17
<b>Imobilizado</b>	<b>697.965,81</b>	<b>218.009,19</b>	<b>(240.307,70)</b>	<b>(127.466,53)</b>	<b>548.200,77</b>
Hardware	7.177,94	-	-	(4.464,57)	2.713,37
<b>Intangível</b>	<b>7.177,94</b>	-	-	<b>(4.464,57)</b>	<b>2.713,37</b>

**NOTA 11 - FORNECEDORES**

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

**NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	3,59	529.900,01	403.451,35	88.524,17
Banrisul	-	41.883,40	109.293,87	59.833,28
Bancoob Coop. Credito Rural	23.354,23	-	-	-
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	-
	<b>73.358,04</b>	<b>823.409,71</b>	<b>2.139.777,27</b>	<b>1.082.532,56</b>

**NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS**

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

Descrição	Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	58.092,86	62.712,69
INSS a Recolher	690.486,67	355.014,77
FGTS a Recolher	8.577,29	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	241.148,00	216.192,82
Outras Contribuições	13.160,30	12.493,25
<b>Total</b>	<b>1.011.465,12</b>	<b>655.946,24</b>

**NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	43.896,12	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	52.318,11	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	175.381,74	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	22.072,05	-	117.717,38	-
Demais tributos a recolher	29.539,51	13.587,47	-	-
<b>Total</b>	<b>479.586,61</b>	<b>266.909,82</b>	<b>117.717,38</b>	<b>163.381,17</b>

**NOTA 15 - CRÉDITOS COM PARTES RELACIONADAS**

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	30/11/2019	31/12/2018	30/11/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	-	7.437,06
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.437,06</b>

**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:

	30/11/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.245,23)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	431.268,94	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(42.890,61)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.735,56	4.887,63
<b>Total</b>	<b>383.868,66</b>	<b>48.757,07</b>

**NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	30/11/2019	31/12/2018
<b>Receitas financeiras</b>	<b>26.055,28</b>	<b>143.069,21</b>
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	26.030,10	143.069,21
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(490.781,21)</b>	<b>(948.842,74)</b>
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(420.907,47)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(53.449,74)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(16.424,00)	(43.919,47)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(464.725,93)</b>	<b>(805.773,53)</b>

**NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS**

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

	<u>30/11/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Receitas não operacionais</b>	<b>4.255,18</b>	<b>244.010,30</b>
Resultado na Venda/Baixa Ativo Pemanente	-	239.103,99
Dividendos	4.255,18	4.906,31
<b>Despesas não operacionais</b>	<b>(497.122,58)</b>	<b>(45.451,04)</b>
Despesas indedutíveis	(497.122,58)	(45.451,04)
<b>Resultado não operacional</b>	<b>(492.867,40)</b>	<b>198.559,26</b>

**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

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE JUNHO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 ( em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.260.847,56)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	77.708,58	153.865,03
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(1.183.138,98)</b>	<b>(762.946,76)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	288.977,06	126.586,88
Estoques	480.827,78	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(4.105,66)	-
Outras Contas e Receber	(107.335,54)	-
Realizável a Longo Prazo	537.680,21	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.114,85)	679.344,51
	<b><u>1.188.929,00</u></b>	<b><u>3.447.667,93</u></b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	(751.346,73)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	124.368,30	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	187.632,02	318.427,54
Outras Contas a Pagar	225.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(7.002,09)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(324.228,26)	(193.983,18)
	<b><u>(545.576,76)</u></b>	<b><u>(2.085.193,69)</u></b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>(539.786,74)</u></b>	<b><u>599.527,48</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(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)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(30.912,44)</u></b>	<b><u>(449.343,56)</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	380.550,21	20.223,61
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b><u>380.550,21</u></b>	<b><u>20.223,61</u></b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(190.148,97)</u></b>	<b><u>170.407,53</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>222.610,05</b>	<b>52.202,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>32.461,08</b>	<b>222.610,05</b>
	<b><u>190.148,97</u></b>	<b><u>(170.407,53)</u></b>

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 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 ( em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.412.184,43)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	88.602,59	153.865,03
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(1.323.581,84)</b>	<b>(762.946,76)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	200.702,32	126.586,88
Estoques	566.714,49	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(3.077,64)	-
Outras Contas e Receber	(31.240,02)	-
Realizável a Longo Prazo	521.596,16	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.114,85)	679.344,51
	<b><u>1.247.580,46</u></b>	<b><u>3.447.667,93</u></b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	(814.639,97)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	146.852,63	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	244.210,92	318.427,54
Outras Contas a Pagar	225.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(7.002,09)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(254.120,80)	(193.983,18)
	<b><u>(459.699,31)</u></b>	<b><u>(2.085.193,69)</u></b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>(535.700,69)</u></b>	<b><u>599.527,48</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(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)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(30.912,44)</u></b>	<b><u>(449.343,56)</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	377.902,11	20.223,61
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b><u>377.902,11</u></b>	<b><u>20.223,61</u></b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(188.711,02)</u></b>	<b><u>170.407,53</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>222.610,05</b>	<b>52.202,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>33.899,03</b>	<b>222.610,05</b>
	<b><u>188.711,02</u></b>	<b><u>(170.407,53)</u></b>

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)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.633.289,48)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	99.480,64	153.865,03
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(1.533.808,84)</b>	<b>(762.946,76)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
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
	<b><u>1.090.142,61</u></b>	<b><u>3.447.667,93</u></b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
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	(215.005,19)	(193.983,18)
	<b><u>(84.626,86)</u></b>	<b><u>(2.085.193,69)</u></b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>(528.293,09)</u></b>	<b><u>599.527,48</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(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)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(30.912,44)</u></b>	<b><u>(449.343,56)</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	350.941,06	20.223,61
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b><u>350.941,06</u></b>	<b><u>20.223,61</u></b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(208.264,47)</u></b>	<b><u>170.407,53</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>222.610,05</b>	<b>52.202,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>14.345,58</b>	<b>222.610,05</b>
	<b><u>208.264,47</u></b>	<b><u>(170.407,53)</u></b>
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 30 DE SETEMBRO DE 2019 E E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 ( em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.779.751,45)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	110.322,28	153.865,03
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>(1.669.429,17)</b>	<b>(762.946,76)</b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	382.141,33	126.586,88
Estoques	644.196,16	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(3.076,00)	-
Outras Contas e Receber	(27.113,87)	-
Realizável a Longo Prazo	523.699,47	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.114,85)	679.344,51
	<b><u>1.512.732,24</u></b>	<b><u>3.447.667,93</u></b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	(822.817,80)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	208.371,17	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	323.716,30	318.427,54
Outras Contas a Pagar	241.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(250.340,26)	(193.983,18)
	<b><u>(353.171,44)</u></b>	<b><u>(2.085.193,69)</u></b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>(509.868,37)</u></b>	<b><u>599.527,48</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	(53.210,95)	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	22.298,51	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	7.437,06	(107.579,01)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(23.475,38)</u></b>	<b><u>(449.343,56)</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	311.331,15	20.223,61
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b><u>311.331,15</u></b>	<b><u>20.223,61</u></b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(222.012,60)</u></b>	<b><u>170.407,53</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>222.610,05</b>	<b>52.202,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>597,45</b>	<b>222.610,05</b>
	<b><u>222.012,60</u></b>	<b><u>(170.407,53)</u></b>
	-	-

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

## SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.868.653,31)</b>	<b>(916.811,79)</b>
<b>Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa</b>		
Depreciação e amortização imobilizado	121.127,89	153.865,03
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b><u>(1.747.525,42)</u></b>	<b><u>(762.946,76)</u></b>
<b>Variação de Ativos - (Aumento) / Redução</b>		
Contas a receber	455.640,05	126.586,88
Estoques	844.746,92	2.676.969,55
Impostos a recuperar	3.415,66	-
Outras Contas e Receber	(20.330,70)	-
Realizável a Longo Prazo	531.639,18	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(7.114,85)	679.344,51
	<b><u>1.807.996,26</u></b>	<b><u>3.447.667,93</u></b>
<b>Variação de Passivos - Aumento / (Redução)</b>		
Fornecedores	(849.536,40)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	202.669,65	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	354.188,19	318.427,54
Outras Contas a Pagar	108.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(317.383,78)	(193.983,18)
	<b><u>(555.163,19)</u></b>	<b><u>(2.085.193,69)</u></b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>(494.692,35)</u></b>	<b><u>599.527,48</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u></b>		
(Aumento) / Redução Investimento	(53.210,95)	(5.450,00)
(Aumento) / Redução ativo imobilizado	22.298,51	(336.314,55)
Distribuição De Lucros	7.437,06	(107.579,01)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(23.475,38)</u></b>	<b><u>(449.343,56)</u></b>
<b><u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u></b>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	307.526,20	20.223,61
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b><u>307.526,20</u></b>	<b><u>20.223,61</u></b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(210.641,53)</u></b>	<b><u>170.407,53</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>222.610,05</b>	<b>52.202,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>11.968,52</b>	<b>222.610,05</b>
	<b><u>210.641,53</u></b>	<b><u>(170.407,53)</u></b>

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

[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:** 13/01/2020 a 11/02/2020

**Certificação Número:** 2020011304041018855594

Informação obtida em 14/01/2020 10:20:54

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:  
**[www.caixa.gov.br](http://www.caixa.gov.br)**