



MEDEIROS & MEDEIROS

SAMA MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 0300007-
97.2019.8.24.0004**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Dezembro/2019

Araranguá, SC, 28 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 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	12/02/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
12/04/2019	Publicação do deferimento no D.J.E.		10/03/2020	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
23/04/2019	Publicação do 1º Edital no D.O.	art. 52, § 1º e 7º	17/03/2020	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



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 11 de fevereiro de 2020, o responsável pela contabilidade da Sama justificou as diferenças apontadas entre o Passivo da Recuperação Judicial e os saldos contabilizados, e comprometeu-se em ajustar nas demonstrações de janeiro/2020. Também, informou que a empresa está realizando a cobrança de inadimplentes que, até o pedido da Recuperação Judicial, não era realizada de forma enfática. Sabe-se que existem títulos vencidos desde 2006 que estão sendo cobrados atualmente e, na maioria dos casos, a empresa obteve sucesso em suas negociações, o que constitui um ponto positivo na atual conjuntura. Vale ressaltar que a recuperanda ainda possui dificuldade 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.
Quadro de colaboradores	<ul style="list-style-type: none">• No mês de dezembro de 2019 a empresa possuía 24 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, bem como o FGTS.
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.• No mês de dezembro/2019, a forte queda nas vendas resultou no prejuízo em R\$ 156 mil. Com isso, o ano de 2019 findou com prejuízo de R\$ 1,9 milhões.• Para alavancar as vendas, a SAMA vem tomando medidas como: treinamento da equipe de vendas, aumento do portfólio de produtos oferecidos e constantes negociações com o principal fornecedor AGCO.



Assuntos	Comentários
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.• Considerando a existência de objeções de credores ao plano de recuperação judicial (PRJ), foi convocada Assembleia Geral de Credores para o dia 10 de março de 2020, às 14:00 horas, em primeira convocação, e, em segunda convocação, para o dia 17 de março de 2020, às 14:00 horas, a acontecer na sede da Recuperanda, localizada na Alameda Antônio Alves Da Silva, 2310, Rua Jardim Cibeli, Araranguá/SC.• Os credores deverão estar cientes, ainda, da imprescindibilidade de apresentação de documento pessoal e/ou contrato social para aferição da legitimidade ao voto do credor, bem como do prazo legal de 24 (vinte e quatro) horas anteriores à Assembleia para apresentação ao Administrador Judicial de documento que comprove os poderes de representação, em caso de mandatário ou representante legal do credor, nos termos do art. 37, §4º, da Lei 11.101/2005, podendo a medida, inclusive, ser efetivada através deste site, o que não exime o credor da apresentação da via original no ato da solenidade, para conferência.

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.

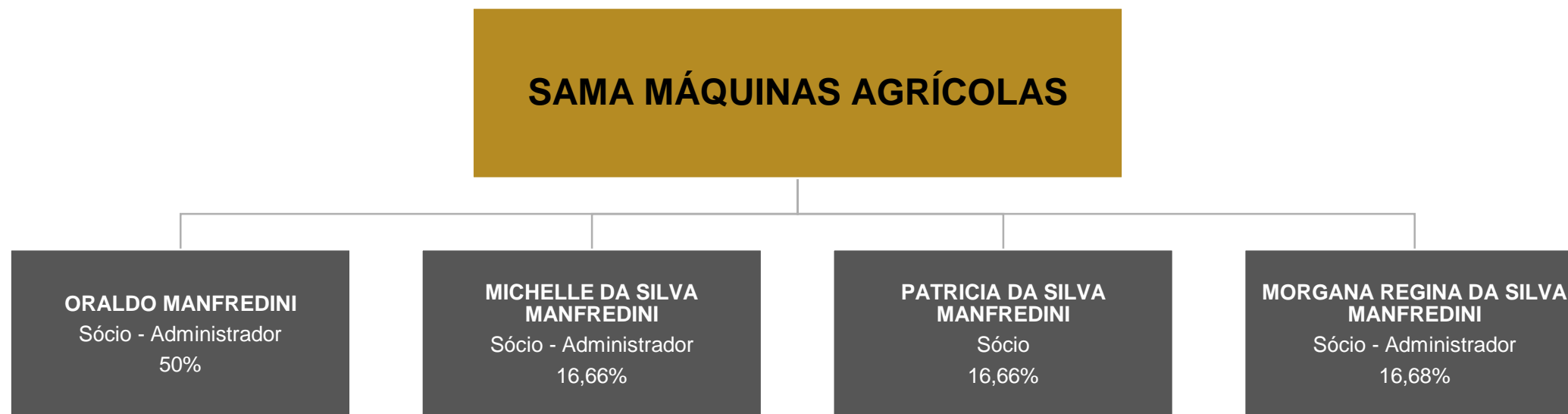
Localização: Rua Alameda Antônio Alves da Silva, nº 2310, Bairro Mato Alto, Araranguá/SC.





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:

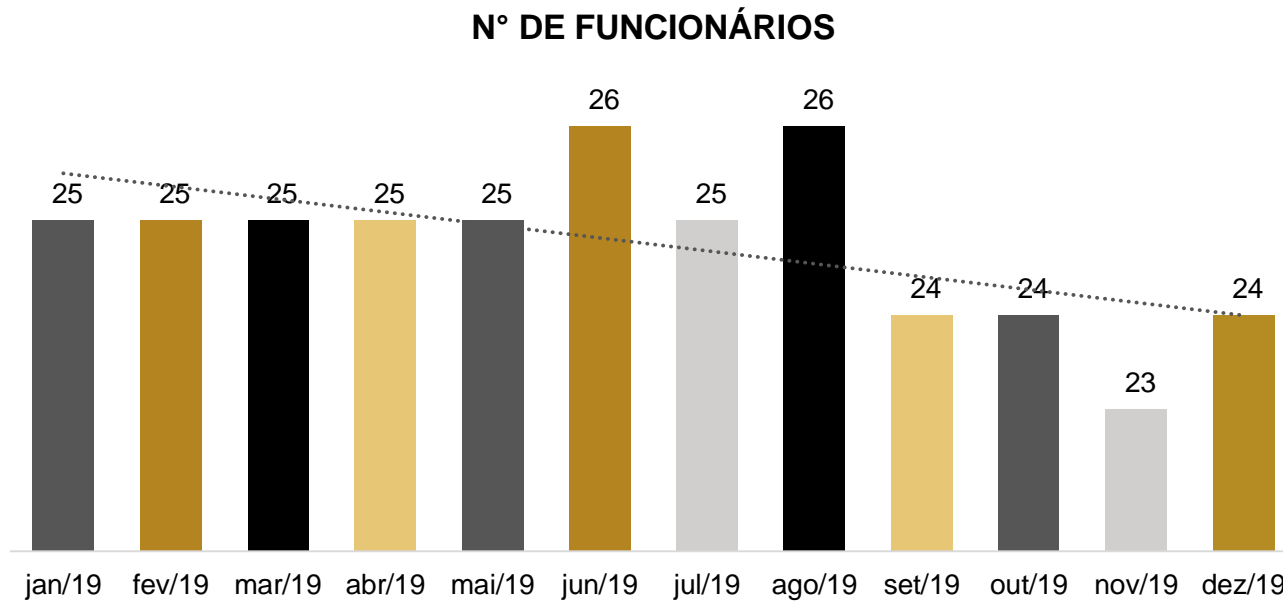




Funcionários

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.

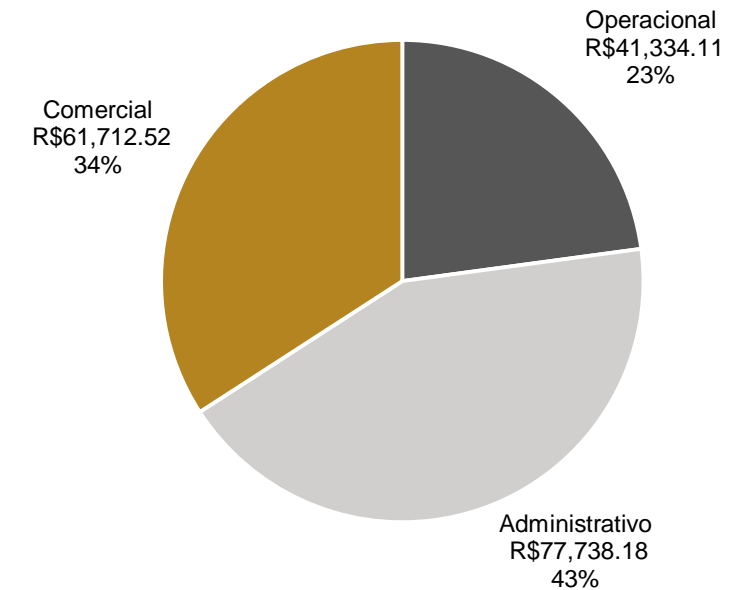
Em dezembro a empresa contratou um Vendedor para o setor de Peças na filial de Braço do Nort, em caráter de substituição. Ao final do período, a Sama contava com 24 colaboradores, sendo 19 pessoas trabalhando em Araranguá/SC e 05 em Braço do Norte/SC. Segue projeção gráfica indicando o número de colaboradores de janeiro a dezembro de 2019.



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

No mês de dezembro, os gastos com pessoal incorreram na ordem de **R\$ 180.784,81**, 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.

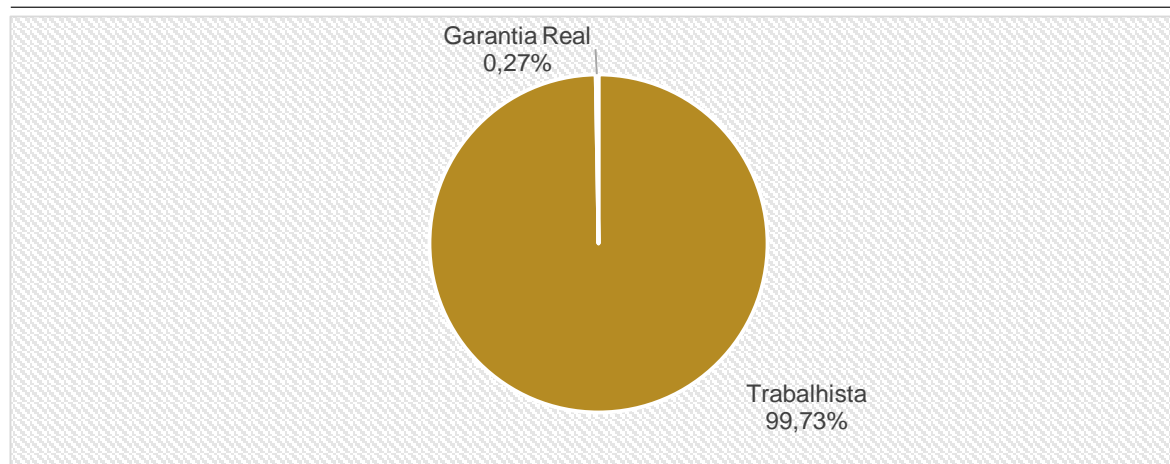


4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo da relação de credores

Natureza	Quantidade de credores	% Quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Quirografário	29	74,36%	4.644.692,77	99,73%	160.161,82
ME/EPP	10	25,64%	12.341,35	0,27%	1.234,14
Total	39	100%	4.657.034,09	100%	119.411,13

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, sendo que o PIS s/ faturamento, COFINS, ICMS e ISS estão inadimplentes. Em setembro/2019 a empresa realizou o parcelamento de parte da dívida estadual, no valor total de R\$ 186.937,35, com prazo de 60 meses para pagamento, que segue regular. 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 Judicial.

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.

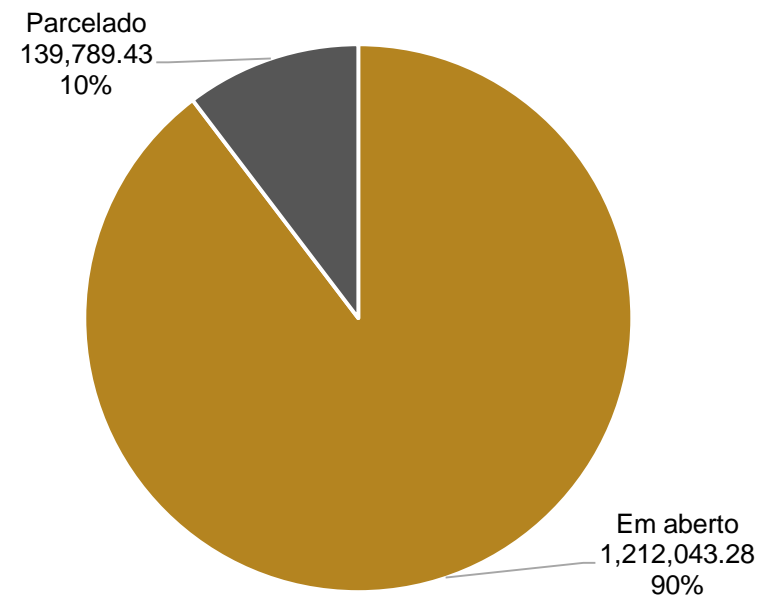
Em dezembro, o passivo tributário total da recuperanda somava **R\$ 1.351.832,71**, sendo que 10% está parcelado e o restante em aberto, conforme indica a projeção gráfica a seguir.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONFINS	149.615,07
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	170,00
FGTS A RECOLHER	8.938,59
INSS A RECOLHER	732.118,93
IRRF	57.693,01
PIS S/ FATURAMENTO	32.423,26
PIS/ CONFINS/ CSLL	127,54
PARCELAMENTOS FEDERAIS - INATIVO	156.379,08
TOTAL	1.137.465,48

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS A RECOLHER	43.924,32
PARCELAMENTO ESTADUAL	139.789,43
TOTAL	183.713,75

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS A RECOLHER	30.653,48
TOTAL	30.653,48

PASSIVO TRIBUTÁRIO





Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	nov/19	dez/19
Ativo	6.494.181	6.725.454
Circulante	3.842.921	4.084.691
Caixas e bancos conta movimento	34.038	112.628
Aplicações financeiras	88.595	52.013
Clientes	955.481	799.463
Estoque	2.659.131	2.963.250
Impostos a recuperar	14.697	18.375
Depósito judicial	39.910	94.175
Outros créditos a receber	51.068	44.787
Não Circulante	2.651.260	2.640.763
Realizável a longo prazo	1.937.276	1.937.575
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	548.201	537.811
Intangível	2.713	2.308
Passivo	6.494.181	6.725.454
Circulante	2.412.495	2.801.385
Fornecedores	490.280	444.926
Adiantamentos de clientes	9.806	210.767
Obrigações tributárias	479.587	492.888
Salários e encargos sociais	1.011.465	1.028.450
Obrigações p/ empréstimos	73.358	73.355
Outras obrigações	348.000	551.000
NÃO CIRCULANTE	2.257.495	2.256.610
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.139.777	2.138.893
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.824.191	1.667.459
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	-193.530	-350.263

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\$ 2,9 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.

Análise

ATIVO

- **Caixa e Bancos Conta Movimento:** Apresentou aumento de R\$ 78 mil, especialmente pelo maior recebimento de clientes no período, item melhor esclarecido na página 18 do presente relatório.
- **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. Em dezembro a empresa recebeu o extrato da fábrica e realizou ajustes de movimentações que ocorreram no mês de fevereiro de 2019, até então não contabilizados, que foram um bloqueio judicial de R\$ 54.264,15 referente a um processo trabalhista e R\$ 17.684,86 referente a recebimento de cheques em cobrança.
- **Clientes:** a queda do faturamento no período, principalmente, resultou na redução de duplicatas a receber em R\$ 156 mil. O *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado e aponta inadimplência de cerca de 90% dos títulos, sendo que existem valores de 2006 que a recuperanda afirma estar realizando a revisão e baixa no decorrer dos meses.
- **Estoque:** em dezembro a recuperanda adquiriu um trator novo no valor de R\$ 82.757,00 para venda em janeiro/2020, e recebeu de volta um trator usado de um cliente que estava inadimplente com a Sama, no montante de R\$ 34.546,31. As demais movimentações referem-se à compra e venda de peças e acessórios. O registro de inventário de estoques condiz com o valor contabilizado e demonstra que a empresa possui 14 tratores em estoque, sendo 07 tratores de colheitadeiras usadas (R\$ 147.941,90), 04 tratores em demonstração (R\$ 551 mil), 02 tratores usados (R\$ 31.909,31) e um novo (R\$ 77.007,74).
- **Depósito Judicial:** neste mês a empresa realizou o lançamento de um bloqueio judicial ocorrido em fevereiro/2019 referente ao processo trabalhista de Antonio Sérgio Dias no valor de R\$ 54.264,15.
- **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\$ 445 mil), créditos com empresas coligadas e controladas (R\$ 170 mil), consórcios (R\$ 193 mil) e reserva de valores para compra de imóveis (R\$ 240 mil). Em dezembro a recuperanda realizou o estorno de R\$ 1677,23 referente ao IPTU da empresa Sadini Cereais lançado indevidamente em 2019 e pagou 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”, a empresa informou que este é o saldo de uma transação feita entre a Sama e a Norisa Administradora de Imóveis – empresa credora no processo de Recuperação Judicial – em maio/2018. De acordo com o contrato enviado, a recuperanda teria uma dívida de R\$ 980 mil com a Norisa, que foi abatida com o valor de dois imóveis avaliados em R\$ 500 mil e o restante seria pago em 24 parcelas de R\$ 20 mil. Parte deste saldo foi pago antes e outra parte equivocadamente após o pedido de recuperação judicial, resultando no Passivo sujeito à RJ de R\$ 300 mil. Salienta-se que o valor de R\$ 240 mil no Ativo refere-se aos dois imóveis avaliados em R\$ 500 mil na negociação realizada e que, portanto, deve ser baixado. A empresa comprometeu-se em fazer os ajustes no próximo período.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	nov/19	dez/19
Ativo	6.494.181	6.725.454
Circulante	3.842.921	4.084.691
Caixas e bancos conta movimento	34.038	112.628
Aplicações financeiras	88.595	52.013
Clientes	955.481	799.463
Estoque	2.659.131	2.963.250
Impostos a recuperar	14.697	18.375
Depósito judicial	39.910	94.175
Outros créditos a receber	51.068	44.787
Não Circulante	2.651.260	2.640.763
Realizável a longo prazo	1.937.276	1.937.575
Investimento	163.070	163.070
Imobilizado	548.201	537.811
Intangível	2.713	2.308
Passivo	6.494.181	6.725.454
Circulante	2.412.495	2.801.385
Fornecedores	490.280	444.926
Adiantamentos de clientes	9.806	210.767
Obrigações tributárias	479.587	492.888
Salários e encargos sociais	1.011.465	1.028.450
Obrigações p/ empréstimos	73.358	73.355
Outras obrigações	348.000	551.000
NÃO CIRCULANTE	2.257.495	2.256.610
Obrigações tributárias	117.717	117.717
Obrigações p/ empréstimos	2.139.777	2.138.893
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.824.191	1.667.459
Capital social	1.622.000	1.622.000
Reservas de capital	395.721	395.721
Lucros acumulados	-193.530	-350.263

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Esta Administração Judicial constatou divergências entre o saldo contabilizado e os créditos arrolados no processo de Recuperação Judicial, motivo pelo qual a recuperanda está realizando a revisão, comprometendo-se em realizar os ajustes na competência de janeiro/2020.

Análise

ATIVO

- **Imobilizado:** a empresa não adquiriu bens no período, sendo que a variação no mês refere-se apenas às depreciações dos bens já existentes. A relação de imobilizado enviada pela recuperanda aponta o valor total de R\$ 1.295.896,00 que, segundo o responsável pela contabilidade não corresponde à realidade, por conter veículos que ainda não foram baixados. Portanto, o imobilizado da Sama corresponde exatamente ao saldo contabilizado.

PASSIVO

- **Fornecedores:** os pagamentos do período foram superiores às dívidas adquiridas, portanto, o saldo reduziu em R\$ 45,3 mil. De acordo com o *aging list* enviado, o montante corresponde ao saldo contabilizado e a inadimplência gira em torno de 60%, no entanto, constatou-se divergência deste valor com os créditos arrolados no processo de recuperação judicial, que são superiores. A recuperanda afirma estar realizando a revisão e comprometeu-se em ajustar os saldos na competência de janeiro/2020.
- **Adiantamento de clientes:** em dezembro houve o recebimento aproximado de R\$ 205 mil para a compra tratores faturados no mês subsequente. 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.
- **Obrigações tributárias:** A inadimplência do PIS s/ faturamento COFINS, principalmente, ocasionaram o aumento de 3% das obrigações tributárias em dezembro.
- **Salários e encargos sociais:** representam 15% do Passivo e demonstraram aumento de R\$ 16,9 mil devido ao INSS parte empresa que não está sendo adimplido. Destaca-se que neste período a empresa contratou 01 funcionário na filial de Braço do Norte. Os salários dos funcionários estão sendo pagos até o 5º dia útil, a remuneração de gerentes até o dia 15 e os sócios recebem conforme disponibilidade de caixa e neste mês não houve pagamento de pró-labore.
- **Obrigações para empréstimos:** No longo prazo apresentou redução de R\$ 884,28 referente a um recebimento de cliente na conta do Banco do Brasil, o qual foi retido pelo banco para pagamento do empréstimo. Salienta-se que o Banco não pode reter tais valores, pois o crédito é sujeito a pagamento conforme plano de recuperação judicial. A recuperanda afirmou que 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.
- **Outras obrigações:** a Sama recebeu da fábrica AGCO, 01 trator em demonstração, que aumentou a conta de Outras Obrigações em R\$ 203 mil.



Demonstração do Resultado do Exercício

DRE	nov/19	dez/19	2019
Receita Bruta	283.777	153.603	4.487.887
Deduções	-22.899	-13.398	-442.518
Receita líquida	260.878	140.205	4.045.369
Custo das Mercadorias e serviços	-154.428	-68.683	-2.915.416
LUCRO BRUTO	106.450	71.521	1.129.953
Despesas com vendas	-10.290	-13.333	-129.307
Despesas com pessoal	-118.774	-110.686	-1.213.611
Despesas comerciais	-46.323	-35.480	-422.367
Despesas administrativas	-48.334	-50.066	-594.800
Despesas tributárias	-1.078	-1.927	-33.560
Depreciações	-10.803	-10.796	-142.727
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	175.281	481	384.350
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	46.130	-150.285	-1.022.069
Despesas financeiras	-6.685	-7.538	-498.319
Receitas financeiras	487	2.040	28.095
Resultado não operacional	39.931	-155.783	-1.492.293
Receitas não operacionais	-	-	4.255
Despesas não operacionais	-655	-950	-498.073
Resultado antes das provisões	39.276	-156.733	-1.986.110
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-
Resultado antes das provisões	39.276	-156.733	-1.986.110

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 dezembro apresentou queda de 46%, chegando a cifra de R\$ 153.602,93 devido, especialmente, à falta de crédito com a Fábrica AGCO e ao período de férias.
- **Custo das Mercadorias e Serviços:** em dezembro representaram 49% da receita líquida, demonstrando redução de 10% em comparação ao mês anterior, devido a ausência de venda de tratores que possuem margem de lucro menor. Em 2019, a representatividade dos custos variou de 59% a 85%.
- **Despesas Operacionais:** Somadas, significaram quase duas vezes o valor da receita líquida. As principais variações seguem descritas:
 - ✓ **Despesas com pessoal:** É a despesas mais relevante, representando 79% da receita líquida e em dezembro apontou redução de 7%. Destaca-se que no mês anterior as rescisões do período causaram o aumento nesta rubrica.
 - ✓ **Despesas comerciais:** as despesas mais expressivas relacionadas nesta conta são de combustíveis e lubrificantes e alugueis. A Recuperanda afirma que o imóvel utilizado não pertence à empresa e que o aluguel passou a ser pago após o período de carência fornecido pelo locador. O valor da locação do espaço da matriz é de R\$ 12.600,00 e da filial R\$ 4.400,00 e que em dezembro houve o pagamento total.
 - ✓ **Despesas Administrativas:** Alcançou o valor de R\$ 50 mil em dezembro. 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:** Neste mês o valor de R\$ 480,87 é proveniente da variação do lançamento de perdas com devedores duvidosos e o recebimento de um processo xx.
- **Resultado Financeiro:** O recebimento de duplicatas em atraso gerou receita de juros no valor aproximado de R\$ 2 mil. As despesas financeiras, por outro lado, apontaram acréscimo de 13% especialmente pela concessão de descontos a clientes e despesas bancárias gerais.
- **Despesas não operacionais:** Referem-se ao reembolso de despesas de viagem dos vendedores que não possuem nota fiscal. Em dezembro demonstrou aumento de 41% em relação ao mês anterior, consumindo R\$ 950 da receita.
- **Resultado:** O forte declínio do faturamento resultou no prejuízo de R\$ 156 mil. Destaca-se que no mês anterior a empresa obteve lucro de R\$ 39 mil ocasionado pelo recebimento de um processo judicial. As operações da recuperanda, portanto, não geraram resultados positivos no mês de dezembro. O saldo acumulado de 2019 revela prejuízo de R\$ 1,9 milhões.



Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	nov/19	dez/19
Resultado do exercício	39.276	- 156.733
Despesas com depreciação e amortizações	10.803	10.796
Redução (aumentos) das contas a receber	- 8.838	156.018
Redução (aumentos) dos estoques	- 159.388	304.119
Impostos a recuperar	- 200	3.679
Outras contas a receber	- 2.974	6.281
Realizável a Longo prazo	- 1.802	299
Demais grupos do ativo	-	54.264
Aumento (redução) das obrigações c/ fornecedores	- 58.947	45.354
Obrigações com pessoal e provisões	1.331	16.985
Impostos a recolher	10.007	13.301
Exigível a longo prazo	-	-
Demais grupos do passivo	- 46.865	200.961
Outras contas a pagar	240.000	203.000
Fluxo de caixa das atividades operacionais	22.403	42.895
Distribuição de lucros	-	-
Redução (aumento) nos investimentos	-	-
Redução (aumento) nos ativos imobilizados e intangíveis	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-333	35.695
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-333	35.695
Aumento (redução) das disponibilidades/ caixa	22.069	78.590
Disponibilidades no início do exercício	11.969	34.038
Disponibilidades no fim do exercício	34.038	112.628

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

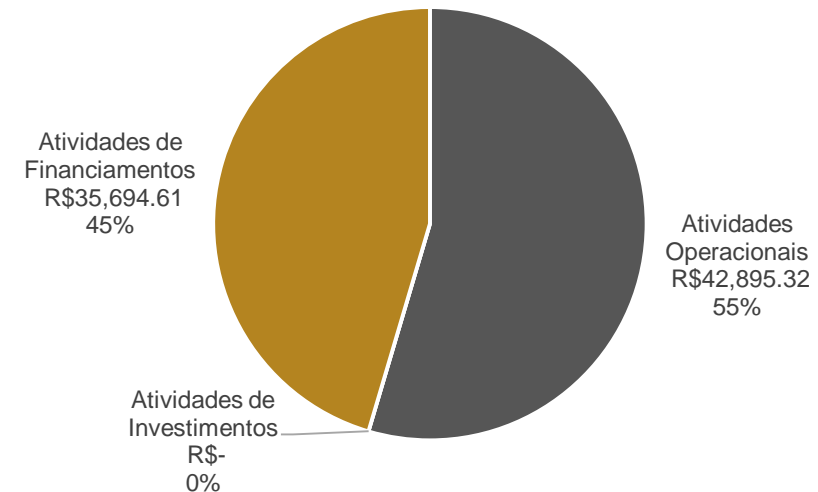
A empresa expõe que dentre as principais dificuldades enfrentadas pelo setor primário, mercado de atuação da SAMA, está a ausência de linhas de créditos aos produtores rurais, o que inibe as vendas. Ademais, as restrições de crédito impostas pela fábrica AGCO também são um obstáculo, principalmente pela redução dos produtos enviados em demonstração. Para melhorar o fluxo de caixa, a Recuperanda empenha-se na cobrança de inadimplentes e procura cumprir com o pagamento dos títulos dentro do prazo de vencimento, para evitar a incidência de juros.

Análise

- **Atividades Operacionais:** O maior recebimento de clientes no período, de forma antecipada e por duplicatas vincendas no mês, foi responsável pela geração de caixa em dezembro. Embora a compra de estoques seja representativamente negativa para o caixa, é importante ressaltar que a empresa recebeu um trator em demonstração no valor de R\$ 203 mil que refletiu também no Passivo – Outras Obrigações a Pagar, portanto o desembolso com a compra de mercadorias significou cerca de R\$ 100 mil.
- **Atividades de Investimentos:** No mês de dezembro não houve movimentações nas atividades de investimentos.
- **Atividades de Financiamentos:** A variação positiva no mês refere-se apenas à baixa da conta de Aplicações Financeiras devido a um bloqueio judicial ocorrido em fevereiro/2019 que foi contabilizado somente neste mês, portanto não produziu efeitos de caixa. Destaca-se que o Banco do Brasil reteve R\$ 884,28 de valores recebidos de clientes da Sama para abater a dívida relacionada na Recuperação Judicial. A conduta do Banco do Brasil esta incorreta e os valores deverão ser restituídos à Sama.

Ao final do período, o saldo de caixa aumentou R\$ 78.590, findando o período com o montante de R\$ 112.628. A projeção gráfica a seguir evidencia a distribuição do fluxo de caixa em dezembro:

Distribuição do Fluxo de Caixa



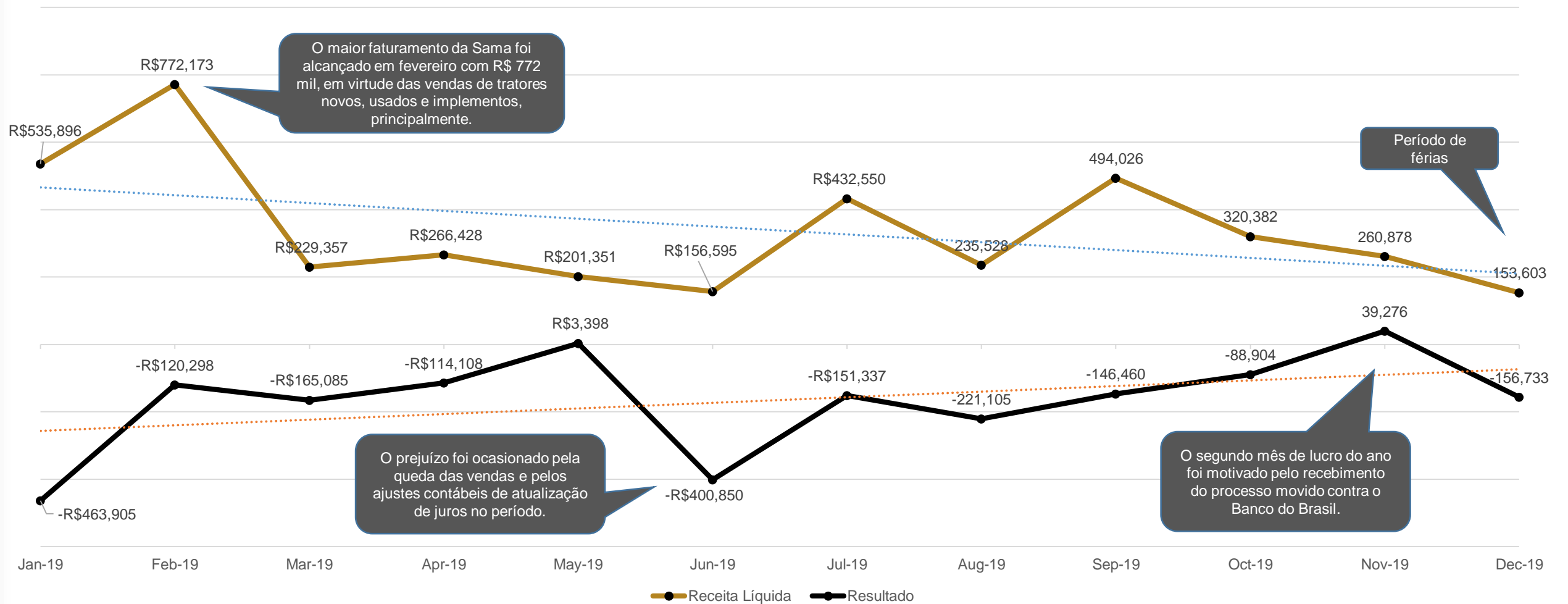


Análise de Desempenho

Análise

O gráfico abaixo demonstra a evolução dos resultados da recuperanda de janeiro a dezembro de 2019. Embora tenha apresentado de queda do faturamento, o resultado aponta tendência de aumento, evidenciando que a SAMA está realizando ajustes para redução dos custos operacionais.

RECEITA LÍQUIDA x RESULTADO

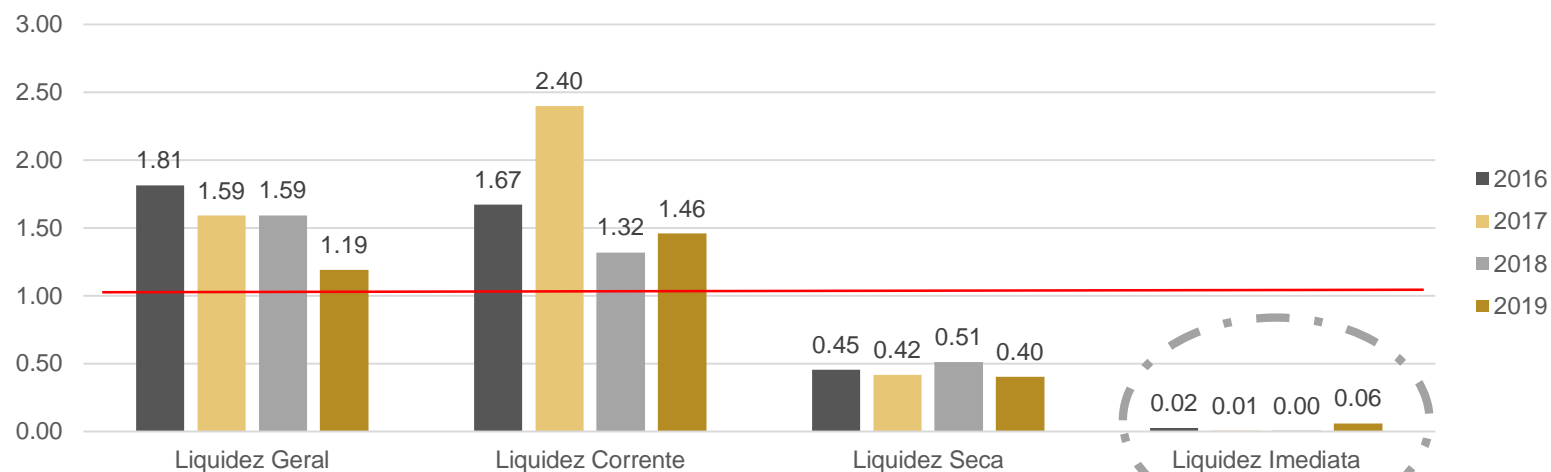


5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

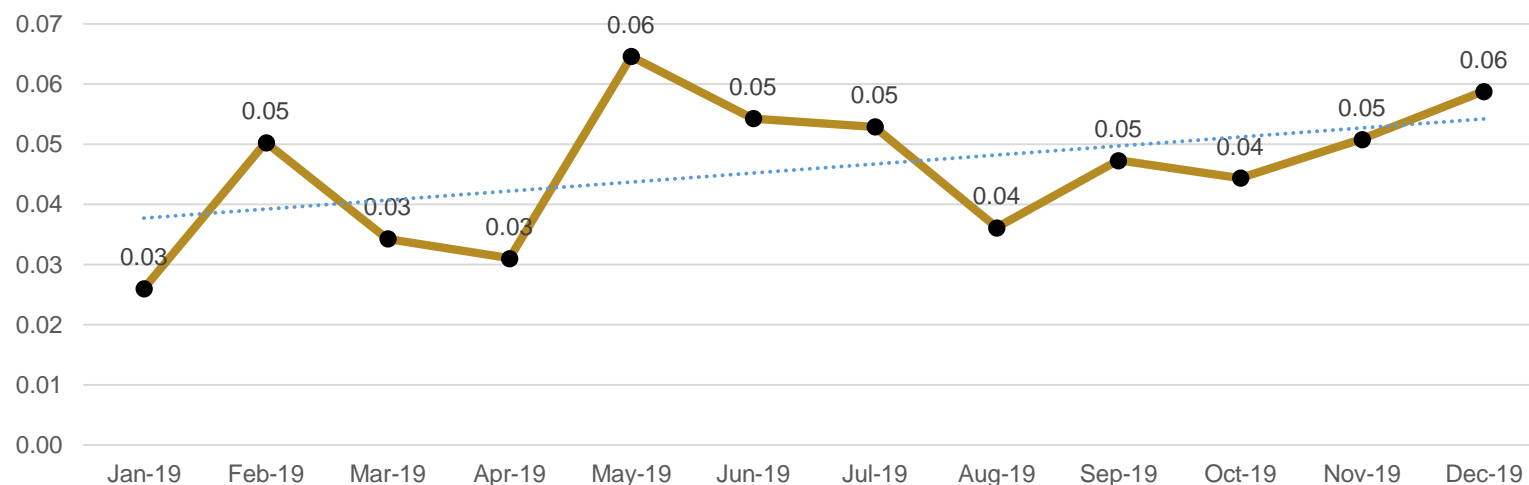


Análise de Desempenho

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



Liquidez Imediata



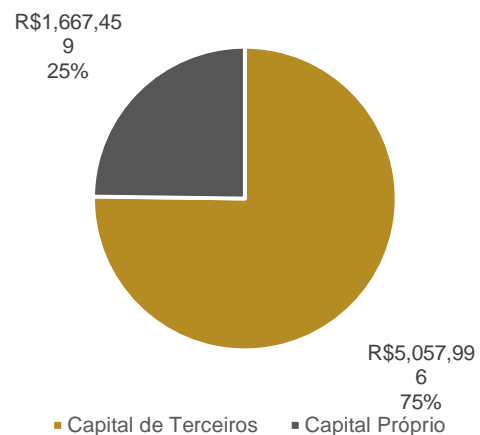
De modo geral, a empresa perdeu liquidez nos últimos 4 anos, sendo que o índice passou de 1,81 em 2016 para 1,19 em 2019, quando ingressou com o pedido de Recuperação Judicial. A Sama ainda apresenta capacidade de pagamento, considerando todos os recursos, no entanto, ao excluir o valor de Estoques (Liquidez Seca), que constitui o principal item do Ativo da empresa, a situação inverte, evidenciando a necessidade da recuperanda de se financiar através de capitais de terceiros em todos os períodos. Fica claro, portanto, que a venda dos tratores, peças e implementos existentes no Estoque é essencial para a Sama honrar com os seus compromissos. De acordo com a empresa, os principais fatores que dificultam essa transação são a concorrência, crise no setor, e o estoque de peças e implementos de reposição (representam 69% do estoque total) que são vendidos somente quando há necessidade de manutenção.

A evolução da liquidez imediata, que considera somente recursos disponíveis em caixa e bancos, denota tendência de crescimento. Os primeiros cinco meses de 2019 foram marcados por ajustes contábeis, sendo que em maio houve a baixa de duplicatas da AGCO através do Fundo de Aplicações Financeiras (longo prazo) da própria Fábrica. Esta operação aumentou a liquidez imediata, visto que reduziu consideravelmente a obrigação a pagar de curto prazo. Em agosto houve a apropriação indevida de valores recebidos de clientes na conta do Banco do Brasil, o que refletiu na redução de caixa no período. Os últimos três meses do ano demonstraram crescimento, no entanto, o resultado continua abaixo de 1, evidenciando incapacidade de pagamento de todas as obrigações de curto prazo com os recursos disponíveis em Caixa.

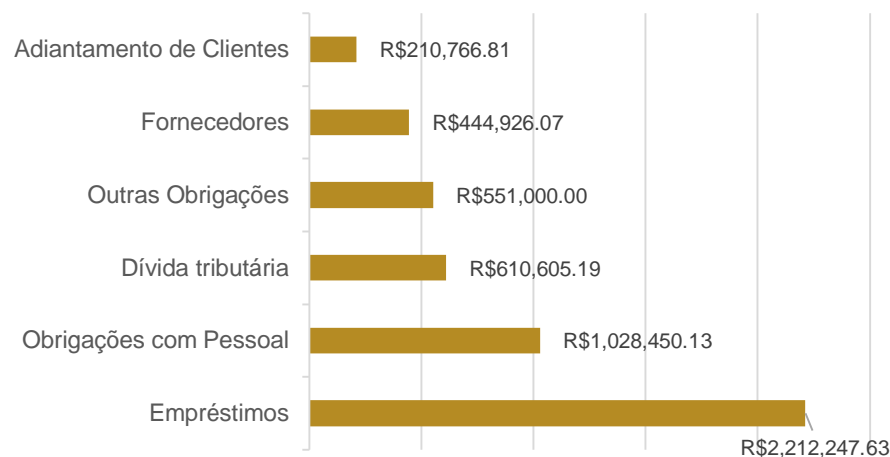


Análise de Desempenho

COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO DEZ/2019

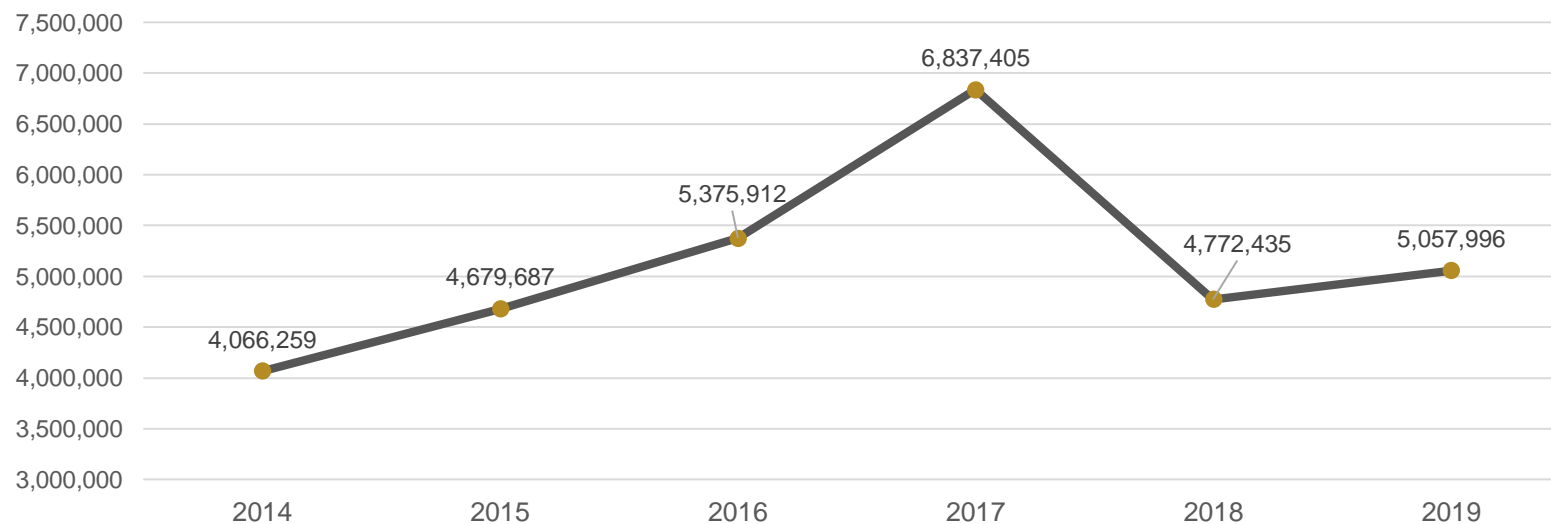


Endividamento com Terceiros Dez/2019



A Sama Máquinas Agrícolas possui maior grau de endividamento com terceiros, sendo que os empréstimos com instituições financeiras constituem o principal item desta composição. Ressalta-se que estes empréstimos estão sujeitos ao processo de Recuperação Judicial e serão pagos conforme o Plano que ainda não foi homologado.

Grau de Endividamento com Terceiros (R\$)



O endividamento da empresa Sama apresentou constante crescimento de 2014 a 2017, período que antecedeu o pedido de Recuperação Judicial, sendo a dívida mais expressiva com fornecedores, especialmente a Fábrica AGCO, e os empréstimos. A partir de 2018 a empresa reduziu suas obrigações com fornecedores, que passou de R\$ 4 milhões para R\$ 1,3 milhões, período também em que reduziu seu faturamento. Em 2019 o endividamento apresentou leve aumento, principalmente em razão da inadimplência tributária.



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 DEZEMBRO/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, 679/1111
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

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

CNPJ: 83.557.512/0001-80

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2019 e 2018

(Atualizado até competência dezembro/2019)

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO 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	112.627,83	222.610,05
Aplicações financeiras	4	52.013,00	88.595,29
Contas a receber de clientes	5	799.463,31	1.402.283,20
Estoques	6	2.963.250,30	3.344.490,07
Impostos a recuperar	7	18.375,27	17.912,45
Créditos judiciais		94.174,51	32.795,51
Outros créditos a receber	8	44.787,01	27.764,02
Total do ativo circulante		4.084.691,23	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	614.784,10	468.166,41
Outros créditos a receber	8	434.054,83	420.504,28
Total do realizável a longo prazo		1.937.574,67	2.467.112,86
Investimentos	10	163.070,08	109.859,13
Imobilizado	10	537.810,81	697.965,81
Intangível	10	2.307,60	7.177,94
Total do ativo não circulante		2.640.763,16	3.282.115,74
TOTAL DO ATIVO		6.725.454,39	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 DEZEMBRO DE 2019 E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

PASSIVO	NE	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	444.926,07	1.398.763,39
Empréstimos e financiamentos	12	73.354,64	823.409,71
Adiantamento de clientes		210.766,81	374.054,70
Salários e encargos sociais	13	1.028.450,13	655.946,24
Obrigações tributárias	14	492.887,81	266.909,82
Outras Obrigações		551.000,00	-
Total do passivo circulante		2.801.385,46	3.519.083,86
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	12	2.138.892,99	1.082.532,56
Obrigações tributárias	14	117.717,38	163.381,17
Obrigações com Partes Relacionadas	15	-	7.437,06
Total do passivo não circulante		2.256.610,37	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	(350.262,55)	1.628.410,57
Total do patrimonio líquido		1.667.458,56	3.646.131,68
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO		6.725.454,39	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 DEZEMBRO DE 2019

E DOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(em reais)

	NE	2019	2018
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita de venda de produtos		3.764.050,04	10.600.981,43
Receita de serviços prestados		723.836,87	693.825,63
		4.487.886,91	11.294.807,06
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
Impostos sobre vendas		(267.039,60)	(643.955,44)
Devoluções de vendas		(175.478,80)	(189.010,97)
		4.045.368,51	10.461.840,65
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
Custos de venda de produtos		(2.715.585,54)	(7.673.115,72)
Custos de serviços prestados		(199.830,12)	(606.659,51)
		1.129.952,85	2.182.065,42
LUCRO BRUTO			
		(2.152.021,97)	(2.491.662,94)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas		(129.307,00)	(376.756,47)
Despesas com pessoal		(1.213.611,28)	(1.043.213,06)
Despesas comerciais		(422.366,66)	(473.801,93)
Despesas administrativas		(594.800,19)	(444.763,13)
Despesas tributárias		(33.559,54)	(48.020,39)
Depreciação		(142.726,83)	(153.865,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	17	384.349,53	48.757,07
		(1.022.069,12)	(309.597,52)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras	18	28.095,08	143.069,21
Despesas financeiras	18	(498.318,74)	(948.842,74)
		(1.492.292,78)	(1.115.371,05)
RESULTADO OPERACIONAL			
Receita não operacional	19	4.255,18	244.010,30
Despesas não operacional	19	(498.072,58)	(45.451,04)
		(1.986.110,18)	(916.811,79)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		(1.986.110,18)	(916.811,79)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Margem % Sobre Receita Bruta		44,25%	8,12%
		(1,22)	(0,57)

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO 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			(1.986.110,18)	(1.986.110,18)
Distribuição de Lucros no Período			7.437,06	7.437,06
SALDO EM 31/12/2019	1.622.000,00	395.721,11	(350.262,55)	1.667.458,56

As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.

SAMA MÁQUINAS AGRICOLAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO 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	(1.986.110,18)	(916.811,79)
Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa		
Depreciação e amortização imobilizado	142.726,83	153.865,03
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(1.843.383,35)	(762.946,76)
Varição de Ativos - (Aumento) / Redução		
Contas a receber	602.819,89	126.586,88
Estoques	381.239,77	2.676.969,55
Impostos a recuperar	(462,82)	-
Outras Contas e Receber	(17.022,99)	-
Realizável a Longo Prazo	529.538,19	(35.233,01)
Demais grupos de ativo	(61.379,00)	679.344,51
	1.434.733,04	3.447.667,93
Varição de Passivos - Aumento / (Redução)		
Fornecedores	(953.837,32)	(2.686.233,61)
Impostos a Recolher	225.977,99	235.886,40
Obrig.Pessoal e Provisões	372.503,89	318.427,54
Outras Contas a Pagar	551.000,00	-
Exigível a Longo Prazo	(53.100,85)	240.709,16
Demais grupos do passivo	(163.287,89)	(193.983,18)
	(20.744,18)	(2.085.193,69)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(429.394,49)	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	7.437,06	(107.579,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(23.475,38)	(449.343,56)
<u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) das Instituições Financeiras	342.887,65	20.223,61
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	342.887,65	20.223,61
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(109.982,22)	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	112.627,83	222.610,05
	109.982,22	(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 DEZEMBRO 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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Bancos - Conta Corrente	112.627,83	222.610,05	-	-
Aplicações Fundo Garantidor	52.013,00	88.595,29	23.452,93	1.308.262,71
Total	164.640,83	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Clientes Mercado Interno	799.463,31	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46
Total	799.463,31	1.402.283,20	865.282,81	270.179,46

NOTA 6 - ESTOQUES

A empresa não possui estoques nos encerramentos de exercícios.

Descrição	Circulante	
	31/12/2019	31/12/2018
Máquinas e Equipamentos Novos	77.007,74	419.024,63
Implementos Agrícolas Novos	401.535,70	436.246,09
Máquinas e Equipamentos Usados	290.828,85	501.640,45
Implementos Agrícolas Usados	33.360,42	34.280,00
Peças e Acessórios	1.492.237,58	1.812.658,36
Combustíveis e Lubrificantes	34.941,01	40.040,46
Pneus e Câmeras	82.339,00	100.600,08
Estoques Diversos	551.000,00	-
Total	2.963.250,30	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ICMS a recuperar	5.366,80	-	-	-
IRPJ a recuperar	13.008,47	17.912,45	-	-
Total	18.375,27	17.912,45	-	-

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

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

Descrição	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Fornecedores	38.288,97	21.514,54	173,60	-
Antecipação de Despesas	6.020,64	6.249,48	-	-
Consórcios	-	-	193.881,23	180.504,28
Adiantamento para compra de Imóveis	-	-	240.000,00	240.000,00
Total	44.787,01	27.764,02	434.054,83	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	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	-	-	308.938,89	228.181,30
Total	-	-	614.784,10	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\$ 31/12/2019
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	-	-	(5.192,28)	107.514,22
Máquinas e Equipamentos	79.119,35	-	-	(10.113,89)	69.005,46
Móveis e Utensílios	4.605,59	-	-	(1.894,73)	2.710,86
Terrenos	108.438,71	-	-	-	108.438,71
Veiculos	350.231,91	218.009,19	(240.307,70)	(117.830,25)	210.103,15
Outras Imobilizações	18.509,55	-	-	(2.825,34)	15.684,21
Imobilizado	697.965,81	218.009,19	(240.307,70)	(137.856,49)	537.810,81
Hardware	7.177,94	-	-	(4.870,34)	2.307,60
Intangível	7.177,94	-	-	(4.870,34)	2.307,60

NOTA 11 - FORNECEDORES

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

NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos é a seguinte:

	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Bradesco	-	8.741,65	-	-
Banco do Brasil	0,19	529.900,01	402.567,07	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	-
	73.354,64	823.409,71	2.138.892,99	1.082.532,56

NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

Descrição	Circulante	
	31/12/2019	31/12/2018
Salários e Ordenados a Pagar	56.248,47	62.712,69
INSS a Recolher	732.118,93	355.014,77
FGTS a Recolher	8.938,59	9.532,71
Provisões de 13º e Férias e Encargos	206.493,54	216.192,82
Outras Contribuições	24.650,60	12.493,25
Total	1.028.450,13	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ICMS a recolher	43.924,32	147.336,55	-	-
IRRF a recolher	57.693,01	22.264,15	-	-
PIS/COFINS a recolher	182.038,33	83.721,65	-	-
Parcelamentos Federais	156.379,08	-	-	163.381,17
Parcelamentos Estaduais	22.072,05	-	117.717,38	-
Demais tributos a recolher	30.781,02	13.587,47	-	-
Total	492.887,81	266.909,82	117.717,38	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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Patricia Da Silva Manfredini	-	-	-	7.437,06
Total	-	-	-	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:

	31/12/2019	31/12/2018
Créditos tributários	(6.331,94)	(29.793,66)
Outras receitas operacionais	452.082,67	464.640,32
Provisão para risco de crédito clientes	(63.150,61)	(390.977,22)
Reversão de provisões e despesas	1.749,41	4.887,63
	384.349,53	48.757,07

NOTA 18 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas financeiras	28.095,08	143.069,21
Ganhos em aplicações financeiras	25,18	-
Juros e Descontos Recebidos	28.069,90	143.069,21
Despesas financeiras	(498.318,74)	(948.842,74)
Juros sobre empréstimos/financiamentos	(421.765,02)	(794.776,12)
Despesas sobre duplicadas descontadas	(57.659,09)	(110.147,15)
Despesas Bancárias	(18.894,63)	(43.919,47)
Resultado financeiro	(470.223,66)	(805.773,53)

NOTA 19 - RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

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

	<u>31/12/2019</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	(498.072,58)	(45.451,04)
Despesas indedutíveis	(498.072,58)	(45.451,04)
Resultado não operacional	(493.817,40)	198.559,26

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

[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 17/01/2020 10:55:53

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