

PARIT PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações Financeiras dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

Março de 2021

PARIT PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações Financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

Conteúdo	Páginas
Relatório do Auditor Independente	3
Demonstrações Financeiras	
Balancos patrimoniais	7
Demonstrações de resultados.....	8
Demonstrações de resultados abrangentes.....	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto.....	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Acionistas da
PARIT PARTICIPAÇÕES S.A.
São Leopoldo / RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da **PARIT PARTICIPAÇÕES S.A.** (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **PARIT PARTICIPAÇÕES S.A.** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfases

1. Realização dos créditos tributários diferidos

Em 31 de dezembro de 2020, a controlada indireta **Altus Sistemas de Automação S.A.** possui, créditos tributários diferidos decorrentes de prejuízos fiscais de imposto de renda, bases negativas de contribuição social e diferenças temporariamente não dedutíveis, no montante de R\$ 15.353 mil, conforme detalhado na nota explicativa 16. As práticas contábeis atuais estabelecem que a manutenção destes ativos depende do sucesso e do monitoramento do plano de medidas desenvolvido pela Administração. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

2. Discussão judicial com Instituições financeiras e Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2020, a controlada indireta **Altus Sistemas de Automação S.A.** possui discussões judiciais com as instituições financeiras e com fornecedores, no encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 os montantes em discussão totalizam R\$ 7.952 mil com instituições financeiras e R\$ 3.110 mil com fornecedores em fase de buscas de acordos. Suportado pela opinião de seus assessores jurídicos e pelos históricos de negociações de mesma natureza não é possível estimar o desfecho final dessas negociações. Enquanto não houver Acordo firmado entre as partes e a definição da nova forma de pagamento, as demonstrações contábeis estão demonstradas pelos valores atualizados conforme contrato original e não incluem quaisquer ajustes relativos a ganhos financeiros com redução de juros e multa que por venturam estão sendo pleiteados, as quais visam o fortalecimento do seu equilíbrio financeiro. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e sua controlada.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e sua controlada. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, RS, 18 de fevereiro de 2021.

Sergio Laurimar Fioravanti
Contador – CRCRS nº 48.601

Viviane Barcelos Cangussu Machado
Contadora – CRCRS nº 68.068

Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes S/S
CRCRS nº 006706/O
CVM 12.360

Parit Participações S.A.

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019			2020	2019	2020	2019
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	223	1	2.739	951	Financiamentos e empréstimos	12	-	-	13.772	8.046
Contas a receber de clientes	5	-	-	16.838	19.630	Fornecedores e outras contas a pagar	11	1	-	9.981	13.166
Estoques	6	-	-	12.392	12.240	Impostos e contribuições a recolher		10	22	3.984	5.510
Impostos a recuperar	7	5	5	1.146	1.202	Salários e provisões trabalhistas		-	-	2.990	2.919
Adiantamentos		173	-	173	-	Provisões	14	-	-	1.675	1.506
Outros créditos		-	-	2.090	2.150	Adiantamento de clientes		-	-	2.491	2.161
		<u>401</u>	<u>6</u>	<u>35.378</u>	<u>36.173</u>	Outros débitos		-	1	1.939	1.764
								<u>11</u>	<u>23</u>	<u>36.833</u>	<u>35.072</u>
Não circulante						Não circulante					
Realizável a longo prazo						Débitos com partes relacionadas	13	2	1.238	2	278
Impostos a recuperar	7	-	-	2	2	Financiamentos e empréstimos	12	4.487	3.995	32.857	35.607
Impostos diferidos	17	-	-	15.353	14.726	Fornecedores e outras contas a pagar	11	-	-	7.923	9.722
Créditos com partes relacionadas	13	-	89	-	89	Provisão para contingência	14	-	-	32	164
Outros créditos		-	-	1.874	2.308	Impostos a recolher		-	-	5.592	2.661
		<u>-</u>	<u>89</u>	<u>17.229</u>	<u>17.125</u>			<u>4.489</u>	<u>5.233</u>	<u>46.405</u>	<u>48.432</u>
Investimentos	8	2.673	3.626	-	4	Passivo a descoberto					
Imobilizado	9	-	-	8.347	8.473	Capital social	15	29.872	27.872	29.872	27.872
Intangível	10	-	-	20.857	20.194	Reservas de lucros		311	311	311	311
		<u>2.673</u>	<u>3.626</u>	<u>29.204</u>	<u>28.671</u>	Reserva de capital		24.428	24.449	24.428	24.449
						Prejuízos acumulados		(56.037)	(54.167)	(56.037)	(54.167)
						Patrimônio líquido atribuível aos controladores		(1.426)	(1.535)	(1.426)	(1.535)
						Participação de não controladores		-	-	-	-
						Total do patrimônio líquido		(1.426)	(1.535)	(1.426)	(1.535)
Total do ativo		3.074	3.721	81.811	81.969	Total do passivo e patrimônio líquido		3.074	3.721	81.811	81.969

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Parit Participações S.A.

Demonstrações de resultados

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019*(Em milhares de Reais)*

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
Receita operacional líquida de vendas e serviços	16	-	-	50.782	53.367
Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados		-	-	(24.806)	(25.201)
Prejuízo/lucro bruto		-	-	25.976	28.166
(Despesas) receitas operacionais					
Despesas de vendas		-	-	(9.663)	(7.983)
Despesas administrativas		(196)	(90)	(14.813)	(11.445)
Outras despesas e receitas, líquidas		-	(203)	2.231	590
Resultado da equivalência patrimonial		(953)	562	-	-
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		(1.149)	269	3.731	9.328
Despesas financeiras		(743)	(497)	(20.740)	(23.035)
Receitas financeiras		1	-	14.491	14.298
Resultado financeiro líquido		(742)	(497)	(6.249)	(8.737)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.891)	(228)	(2.518)	591
Imposto de renda e contribuição social - diferido	17	-	-	627	(587)
Imposto de renda e contribuição social - corrente		-	-	-	-
Lucro / Prejuízo do exercício		(1.891)	(228)	(1.891)	4
Resultado atribuível aos:					
Acionistas controladores		(1.891)	(228)	(1.891)	4
Acionistas não controladores		-	-	-	-
Lucro / Prejuízo do exercício		(1.891)	(228)	(1.891)	4

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Parit Participações S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019*(Em milhares de Reais)*

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Lucro / Prejuízo do exercício	<u>(1.891)</u>	<u>(228)</u>	<u>(1.891)</u>	<u>4</u>
Resultado atribuível aos:				
Acionistas controladores	(1.891)	(228)	(1.891)	4
Acionistas não controladores	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(1.891)</u>	<u>(228)</u>	<u>(1.891)</u>	<u>4</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Parit Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	Reservas de Capital							
	Capital social	Reserva de lucros - legal	Ajuste de avaliação reflexa	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido atribuível aos controladores	Participação dos não controladores no patrimônio líquido das controladas	Patrimônio líquido total
Saldo em 31 dezembro de 2018	27.872	311	1.252	23.088	(53.831)	(939)	290	(1.018)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(228)	(228)	-	(228)
Movimentações de não controladores	-	-	-	-	-	-	(290)	(290)
Destinações								
Reserva reflexa	-	-	108	-	(108)	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	27.872	311	1.361	23.088	(54.167)	(1.167)	-	(1.535)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(1.891)	(1.891)	-	(1.891)
Destinações								
Capital social	2.000	-	-	-	-	2.000	-	2.000
Reserva de reavaliação	-	-	(21)	-	21	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	29.872	311	1.340	23.088	(56.037)	(1.058)	-	(1.426)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Parit Participações S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro/Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(1.891)	(228)	(1.891)	1.594
Ajustes para:			-	
Depreciação e amortização	-	-	3.264	2.446
Resultado de equivalência patrimonial	953	562	4	6
Baixa de imobilizado e intangível	-	-	61	1
Reversão de provisão para contingências	-	-	132	196
Juros provisionados e não pagos	-	-	3.614	4.965
Outras contas	-	-	164	4.797
	(938)	334	5.348	14.005
Variações nos ativos e passivos				
(Aumento) de contas a receber	-	-	2.990	763
Diminuição/(aumento) de outras contas a receber	(173)	4	(1.097)	(3.009)
(Diminuição)/aumento do contas a pagar e outros	(11)	(12)	(2.834)	(10.717)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	-	-
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(1.122)	326	4.407	(1.840)
Aquisição de ativo imobilizado	-	-	(664)	(299)
Aquisição de ativo intangível	-	-	(3.197)	(2.199)
Aquisição de investimento	-	(1.438)	-	(1.448)
Adição de caixa na aquisição de controladas	-	-	67	212
Caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de investimento	-	(1.438)	(3.794)	(3.734)
Financiamentos e empréstimos	492	(23)	(638)	(1.709)
Partes relacionadas	(1.148)	909	(187)	798
Aumento de capital social	2.000	-	2.000	-
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento	1.344	886	1.175	(911)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa no exercício	222	(226)	1.788	(3.603)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa no exercício				
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1	227	951	4.554
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	223	1	2.739	951
	222	(226)	1.788	(3.603)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Parit Participações S.A. (denominada “Parit”) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em São Leopoldo, Estado do Rio Grande do Sul. As demonstrações financeiras consolidadas da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 abrangem a Parit e suas controladas (denominadas em conjunto como “Companhia” ou “Grupo”), a Companhia tem por objeto a participação em outras sociedades como sócia quotista ou acionista.

NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras individuais e consolidada foram elaboradas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As seguintes Companhias foram incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas:

- **HCA Participações S.A.**
- **Altus Sistemas de Automação S.A.**

Na elaboração das demonstrações financeiras, de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, requer a Administração da Companhia que faça julgamentos, estimativas e premissas para contabilizar ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Companhia incluem, portanto, estimativas referentes provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 18 de fevereiro de 2021.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas pela empresa controladora e suas controladas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

a. Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

b. Moeda funcional e estrangeira

Essas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicados de outra forma.

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional pelas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos ou perdas cambiais oriundas da conversão de moeda estrangeira são reconhecidos no resultado.

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

c. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as normas IFRS e as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas, as quais são revisadas continuamente e os eventuais ajustes decorrentes são reconhecidos no exercício em que as estimativas são revisadas.

A Base de consolidação:

(i) Controladas

Controlados são os empreendimentos nos quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais. As políticas contábeis de controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pela Companhia.

(ii) Transações eliminadas na consolidação

Saldo e transações entre companhias e quaisquer receitas ou despesas derivadas de transações intergrupo são eliminados na preparação das demonstrações financeiras consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com companhias investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Prejuízos não realizados são eliminados da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente até o ponto em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável. Não foram apurados montantes relevantes referentes a ganhos ou perdas não realizadas.

d. Instrumentos financeiros

(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia classifica os ativos financeiros não derivativos na categoria empréstimos e recebíveis.

Parit Participações S.A.

*Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)*

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo crescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando-se do método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros recebíveis.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor. Caixa e equivalentes de caixa são registrados pelo valor justo por meio do resultado.

(ii) Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Companhia classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. Os passivos financeiros não derivativos compreendem empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

e. Estoques

Os estoques das controladas são demonstrados ao custo ou valor líquido de realização, entre os dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da “média ponderável móvel”. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende os custos dos projetos, matérias primas, mão de obra direta, outros custos diretos e respectivas despesas diretas de produção (com base na capacidade operacional normal), excluindo os custos de empréstimos. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos necessários para efetuar a venda. Em caso de perda por desvalorização (*impairment*), esta é imediatamente reconhecida no resultado.

f. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada, caso aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria entidade inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela administração, custos de desmontagem e de restauração do local onde esses ativos estão localizados e custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

Parit Participações S.A.

*Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)*

O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes de um item do ativo imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Companhia e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data de itens em que estão disponíveis para uso. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas dos bens. As vidas úteis estimadas dos itens significativos do ativo imobilizado para o exercício corrente e exercícios comparativos são as seguintes:

Instalações	10 anos
Máquinas e Equipamentos	5 a 20 anos
Móveis e Utensílios	5 a 27 anos
Computadores e Periféricos	5 a 20 anos
Ferramentas	7 anos
Prédio	56 anos
Veículos	12 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e ajustados caso seja apropriado.

g. Ativos intangíveis

Gastos com desenvolvimento de tecnologia

Os gastos com pesquisa são reconhecidos como despesas quando incorridos. Os gastos incorridos no desenvolvimento de projetos (relacionados à fase de projeto e testes de produtos novos ou aperfeiçoados) são reconhecidos como ativos intangíveis quando for provável que o projeto será bem-sucedido, considerando-se sua viabilidade comercial e tecnológica, e somente se o custo puder ser mensurado de forma confiável. Outros gastos de desenvolvimento são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos. Os gastos de desenvolvimento capitalizados são amortizados desde o início da produção comercial do produto, pelo método linear e ao longo do período do benefício esperado.

Softwares

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares de dez anos. Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

h. Redução ao valor recuperável de ativos

Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado e avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido a Companhia sob condições que a Empresa não consideraria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrara em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título.

Além disso, para um instrumento patrimonial, um declínio significativo ou prolongado em seu valor justo abaixo do seu custo é evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Ativos não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à amortização/depreciação são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGC)). Os ativos não financeiros, que tenham sofrido impairment, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do impairment na data de apresentação do relatório.

i. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

Parit Participações S.A.

*Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)*

Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

j. Imposto corrente

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço.

k. Imposto diferido

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros futuros tributáveis estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço.

A mensuração do imposto diferido reflete as consequências tributárias que seguiriam a maneira sob a qual se espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos.

l. Reconhecimento da receita operacional

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando o valor desta pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades, conforme descrição a seguir. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

Se surgirem circunstâncias que possam alterar as estimativas originais de receitas, custos ou extensão do prazo para conclusão, as estimativas iniciais serão revisadas. Essas revisões podem resultar em aumentos ou reduções das receitas ou custos estimados e estão refletidas no

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

resultado no exercício em que a administração tomou conhecimento das circunstâncias que originaram a revisão.

Venda de produtos

A receita compreende o valor faturado pela venda de produtos e equipamentos eletrônicos, reconhecida quando os riscos significativos e os benefícios de propriedade são transferidos para o comprador. A Companhia adota como política de reconhecimento de receita, portanto, a data em que o produto é entregue ao comprador, dependendo das características de cada transação.

Prestação de serviços

A receita pela prestação de serviços é reconhecida tendo como base a etapa de execução dos serviços realizados até a data-base do balanço, de acordo com a porcentagem do total de serviços a serem realizados, na medida em que todos os custos relacionados aos serviços possam ser mensurados confiavelmente.

Contratos de construção

As receitas registradas a este título são oriundas dos contratos de prestação de serviços por horas trabalhadas e de entrega de materiais, geralmente relacionada à prestação de serviços de contratos de engenharia. É reconhecida segundo o método de Porcentagem de Conclusão (POC), ou seja, a receita contratual é reconhecida na demonstração do resultado nos períodos contábeis em que o trabalho é executado. A receita é reconhecida de acordo com a evolução física dos contratos, cujas etapas de execução são determinadas através da emissão de laudo técnico assinado por profissional habilitado.

(q) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros, rendimentos de aplicações, ganhos cambiais sobre a variação de ativos e passivos indexados em moeda estrangeira. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos e perdas cambiais sobre a variação de ativos e passivos indexados em moeda estrangeira. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

(r) Benefícios fiscais

A receita decorrente de incentivos fiscais refere-se ao Crédito Presumido de ICMS e ao Reintegra. A receita está contabilizada e demonstrada na conta de outras receitas (despesas) operacionais, líquidas na demonstração do resultado do exercício.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e Equivalente de Caixa	223	1	2.739	951
	223	1	2.739	951

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa da Companhia não possuem restrições de uso e são imediatamente resgatáveis, sem risco significativo de mudança de valor. Incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

Parit Participações S.A.*Notas explicativas às demonstrações financeiras**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**(Em Milhares de Reais)***NOTA 5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Cientes	-	-	18.551	22.094
Provisão para perdas esperadas	-	-	(1.713)	(2.464)
	-	-	16.838	19.630

O saldo das contas a receber de clientes do consolidado encontra-se assim composto por vencimento:

	2020			2019		
	Faturas emitidas	Porcentagem de conclusão	Total	Faturas emitidas	Porcentagem de conclusão	Total
A vencer						
Até 30 dias	3.342	347	3.689	5.898	582	6.480
31 a 60 dias	1.046	341	1.387	1.013	716	1.729
61 a 90 dias	704	599	1.303	156	613	769
91 a 120 dias	481	1.065	1.546	350	737	1.087
121 a 150 dias	189	350	539	3	500	503
151 a 180 dias	217	395	612	-	1.191	1.191
181 a 365 dias	2	2.726	2.728	-	2.847	2.847
Acima de 365 dias	-	1.713	1.713	-	2.464	2.464
Subtotal	5.981	7.536	13.517	7.420	9.650	17.070
Vencidos						
Até 90 dias	1.798	-	1.798	863	-	863
91 a 180 dias	76	-	76	52	-	52
Acima de 180 dias	1.749	-	1.749	2.145	-	2.145
Subtotal	3.623	-	3.623	3.060	-	3.060
Provisão para perdas esperadas	(302)	-	(302)	(500)	-	(500)
	9.302	7.536	16.838	9.980	9.650	19.630

A movimentação da provisão para *perdas esperadas* do saldo das contas a receber de clientes consolidado:

	2020	2019
Saldo inicial	500	496
Adições	304	28
Baixas	(502)	(23)
Variação cambial		(1)
	302	500

A constituição e a baixa da provisão para contas a receber *impairment* foram registradas no resultado. Os valores debitados à conta de provisão são geralmente baixados quando não há expectativa de recuperação dos recursos.

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

NOTA 6 – ESTOQUE

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Produtos acabados	-	-	3.984	3.753
Produtos em elaboração	-	-	1.144	1.320
Matérias primas	-	-	6.450	5.556
Matérias-primas em poder de terceiros	-	-	91	71
Material para revenda	-	-	1.298	1.218
Material para revenda em poder de terceiros	-	-	19	16
Produtos acabados em poder de terceiros	-	-	156	351
Almoxarifados e manutenção	-	-	87	89
Importações em andamento	-	-	31	28
Provisão para perda de estoques	-	-	(1.279)	(584)
Adiantamento a fornecedores	-	-	411	423
	-	-	12.392	12.240

O custo dos estoques reconhecido no resultado e incluído em “Custo das Vendas” totalizou R\$24.806 (2019 - R\$25.201).

O saldo de adiantamento a fornecedores é composto por adiantamentos relativos à compra de insumos e serviços utilizados na fabricação de produtos.

A provisão para perdas prováveis na realização de estoques está composta por R\$ 1.110 para perdas prováveis com matérias-primas (2019 - R\$ 414), R\$ 138 relativos a produtos prontos (2019 - R\$ 116), R\$ 30 referem-se a mercadorias para revenda (2019 - R\$ 44) e R\$ 1 restante são oriundos de materiais de consumo (2019 - R\$ 10).

A movimentação da provisão para perdas prováveis nos estoques foi:

	2020	2019
Saldo inicial	584	2.369
Adições	785	181
Baixas	(90)	(1.966)
Saldo final	1.279	584

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

NOTA 7 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar referem-se a créditos decorrentes das operações das empresas controladas e estão descritos conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Imposto de renda	5	5	381	330
Contribuição social	-	-	172	219
COFINS	-	-	75	58
PIS	-	-	11	8
IPI	-	-	138	52
ICMS	-	-	253	399
ICMS s/imobilizado	-	-	2	2
INSS	-	-	-	6
ISS	-	-	116	130
Total	5	5	1.148	1.204
Circulante	5	5	1.146	1.202
Não circulante	-	-	2	2

NOTA 8 – INVESTIMENTOS

	HCA Participações S.A.	
	2020	2019
a) Dados dos investimentos		
Capital social	17.418	17.418
Patrimônio líquido	2.673	3.626
Participação no capital social	100,00%	100,00%
Total do Ativo	3.422	4.346
Total do Passivo	749	720
Total das Receitas líquidas	-	645
Resultado do Exercício	(953)	590
b) Movimentação dos investimentos		
Saldo Inicial	3.626	2.750
Variação no percentual de participação	-	314
Equivalência patrimonial	(953)	562
Saldo final	2.673	3.626

NOTA 9 – IMOBILIZADO

	Controladora			Consolidado		Taxas médias anuais de depreciação %	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019			
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido	Líquido		
Terrenos e Edificações	-	-	-	-	4.981	4.825	1,92%
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	2.633	2.995	16%
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	302	314	12%
Veículos	-	-	-	-	431	339	24%
	-	-	-	-	8.347	8.473	

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

NOTA 10 – INTANGÍVEL

	Controladora				Consolidado				
	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2020		31/12/2019		
	Amortização								Taxas médias anuais de Amortização
	Custo	Acumulada	Líquido	Líquido	Líquido	Líquido			
Software	-	-	-	-	374	455			10% a 20%
Gastos de desenvolvimento	-	-	-	-	20.483	19.739			7,5% a 50%
	-	-	-	-	20.857	20.194			

NOTA 11 – FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Nacionais	1	-	17.211	22.200
Exterior	-	-	657	641
Partes Relacionadas	-	-	36	47
	1	-	17.904	22.888
Circulante	-	-	9.981	13.166
Não Circulante	-	-	7.923	9.722

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

		Controladora		Consolidado	
	Taxa de Contrato	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Em Moeda Nacional					
Badesul	7% a.a. + SELIC	2.348	1.882	2.348	1.882
Capital de Giro - Banrisul	6,167% aa. a 29,06% aa	2.139	2.113	2.139	2.113
BNDES P&G - Petróleo e Gás	11,67 a.a.	-	-	7.294	6.956
BNDES/PROSOFT	TJLP + 1% a.a.	-	-	251	679
CDC	16,72% a.a.	-	-	31.079	30.571
Fomento/outros		-	-	3.518	1.452
		4.487	3.995	46.629	43.653
Circulante		-	-	13.772	8.046
Não Circulante		4.487	3.995	32857	35.607

O valor justo dos empréstimos e financiamentos atuais é igual ao seu valor contábil, uma vez que o impacto do desconto não é significativo.

NOTA 13 – PARTES RELACIONADAS

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ativo				
RFAC Participações	-	89	-	89
Total do ativo	-	89	-	89
Passivo				
HCA Participações S.A.	-	159	-	-
HCT Participações S.A.	-	278	-	278
Altus Automação	-	801	-	-
RFAC	2	-	2	-
Total do passivo	2	1.238	2	278

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

NOTA 14 – PROVISÕES

A controlada indireta Altus Sistemas de Automação S.A. é parte envolvida em processos trabalhistas, tributárias e cíveis, em andamento, e estão discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela posição de seus consultores legais externos.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Tributárias				
ICMS	-	-	5.818	5.706
COFINS	-	-	1.211	284
Drawback	-	-	948	751
Imposto de renda e CSLL	-	-	87	8
IPI com COFINS cumulativa	-	-	32	32
Cíveis	-	-	141	1.018
Trabalhistas	-	-	124	206
	-	-	8.361	8.005

	Trabalhistas	Tributárias	Participação Resultados	Total
Em 31 de dezembro de 2019	58	106	1.506	1.670
Adições	97	-	2.100	2.197
Pagamentos/Estornos/Baixas	(123)	(106)	(1.931)	(2.160)
Em 31 de dezembro de 2020	32	-	1.675	1.707

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

- Trabalhistas: consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre as rescisões de contrato de trabalho, pagamentos de benefícios, horas extras e seus reflexos.
- Cíveis: Ação de execução que tem como título executivo o instrumento particular de confissão de dívida firmado pela Companhia junto a fornecedor.
- Tributárias: autos de Infração de IRPJ e CSLL, e impugnação total ao Auto de Infração de IRRF, no REFIS.

Perdas possíveis não provisionadas no balanço

Ainda a investida indireta Altus Sistemas de Automação S.A. tem ações de natureza trabalhista, tributária e cível, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	31/12/2020	31/12/2019
Tributárias		
ICMS	5.818	5.706
PIS e COFINS	1.211	284
Drawback	948	751
Imposto de renda e CSLL	87	8
IPI com COFINS cumulativa	32	32
Cíveis	141	1.018
Trabalhistas	124	206
	8.361	8.005

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em Milhares de Reais)

- As contingências relativas ao ICMS dizem respeito principalmente a questionamento da Secretaria da Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul em relação ao cumprimento dos termos de acordo firmado com o estado, que concediam benefício fiscal para a Companhia, bem como a não aceitação da retificação da DAM referente ao 1º trimestre/2010 pela Secretaria da Fazenda do Estado do Amazonas, onde, na época, a Companhia possuía filial. A retificação foi motivada pela inutilização tardia de notas fiscais, ainda que autorizada pelo Agente Fiscal do estado, em razão da não concretização da venda, portanto, não havendo circulação da mercadoria e consequentemente, não ocorrendo a incidência do ICMS.
- As contingências referentes a COFINS referem-se a processos de compensação de IPI com COFINS cumulativa não homologadas pela RFB sob argumento de inexistência de créditos disponíveis.
- Contingências cíveis referem-se principalmente a ação monitória em razão de contrato de prestação de serviço de mão de obra especializada para execução da montagem elétrica de centros de controle de motores CCMs em cliente. O processo está em fase de sentença na 4ª Vara Cível da Comarca de São Leopoldo.
- Quanto aos processos trabalhistas, a maior parte das ações refere-se a levantamento de diferenças salariais, horas extras, questionamento das verbas rescisórias e demais reflexos.
- A contingência relativa a Drawback refere-se a lavratura de auto de infração pela Secretaria de Controle Aduaneiro Pós Despachos (“SECAP”), conjuntamente com a Receita Federal do Brasil (“RFB”) em razão de supostos descumprimentos dos requisitos concessivos de Drawback referente aos anos de 2012/2013. Em, 29/10/2019, foi apresentada impugnação e, atualmente, o processo aguarda julgamento. O crédito tributário em comento está suspenso.
- A Companhia impetrou mandado de segurança que visa excluir o ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como assegurar a devolução dos valores indevidamente recolhidos a tal título nos últimos cinco anos anteriores à da impetração. Houve sentença concedendo a segurança em favor da Altus, confirmada em acórdão pelo TRF4. Em 05/03/2020, o Agravo da União foi negado, mantendo a decisão que negou seguimento ao seu Recurso Extraordinário. O Agravo em Recurso Especial da União foi remetido ao STJ, tendo seu seguimento negado em 24/11/2020 em decisão monocrática e está em prazo recursal, atualmente.

Em razão da liminar favorável à Altus, a partir de 1º de janeiro de 2019 a Companhia passou a reconhecer mensalmente tais créditos. O valor total reconhecido no resultado é de R\$ 810, sendo que no exercício foram reconhecidos R\$ 443 (2019 – R\$ 367).

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social

O capital social é de R\$ 29.871.528,77 (vinte e nove milhões, oitocentos e setenta e um mil, quinhentos e vinte e oito reais e setenta e sete centavos), dividido em 328.386.615 (trezentos e vinte e oito milhões, trezentos e oitenta e seis mil, seiscentos e quinze) ações nominativas, sem valor nominal, sendo 263.037.672 (duzentos e sessenta e três milhões, trinta e sete mil, seiscentas e setenta e duas) ações ordinárias e 65.348.943 (sessenta e cinco milhões, trezentas e quarenta e oito mil, novecentos e quarenta e três) ações preferenciais.

Parágrafo Único - A cada ação, ordinária ou preferencial, corresponde 1 (um) voto nas deliberações de Assembleias Gerais.

b. Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

c. Ajuste Avaliação Patrimonial Reflexa

Refere-se ao reconhecimento reflexo do ajuste de avaliação patrimonial registrado na investida indireta Altus Sistemas de Automação S.A. que no exercício de 2017 passou 100% de seu capital social a ser controlado pela investida HCA Participações S.A.

d. Reservas capital

Em 3 de março de 2016 foram recebidos R\$21.938 da nova acionista e destinados a esta reserva de capital, totalizando R\$23.088. Esta reserva tem como finalidade o suporte operacional aos investimentos futuros da Companhia.

e. Variação em investimento

Em 2019 a Parit aumentou o controle na HCA para 100,00%.

f. Participação dos não controladores no patrimônio líquido das controladas

A participação de não controladores é a parte do patrimônio líquido de controlada não atribuível direta ou indiretamente à controladora.

Quando a participação da Parit Participações S.A. nas perdas de uma coligada for igual ou superior ao valor contábil do investimento, incluindo quaisquer ativos de longo prazo, que na essência constituam parte do investimento na coligada ("investimento líquido"), a Parit Participações S.A. não reconhece perdas adicionais, a menos que possua obrigações legais ou construtivas (não formalizadas) de fazer pagamentos por conta da coligada, o que não ocorre atualmente. Adicionalmente, a Parit Participações S.A. não possui obrigação relacionada a eventuais passivos contingentes de suas coligadas, seja em sua totalidade ou compartilhados com outros investidores.

Parit Participações S.A.*Notas explicativas às demonstrações financeiras**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**(Em Milhares de Reais)***NOTA 16 – RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2020
Vendas Brutas de Produto	-	-	50.684	46.192
Vendas Brutas de Mercadoria	-	-	-	-
Vendas Brutas de Serviços	-	-	11.091	10.352
Vendas Brutas de Contratos de Construção	-	-	3.818	7.000
Impostos sobre as vendas, Abatimentos e Devoluções	-	-	(14.811)	(10.177)
Receita líquida de vendas	-	-	50.782	53.367

NOTA 17 – IMPOSTOS DIFERIDOS ATIVO

Os saldos dos impostos diferidos ativos e passivos encontram-se assim compostos por:

	31/12/2020	31/12/2019
Ativo de imposto diferido		
IR e CS diferidos a recuperar em até 12 meses	808	446
IR e CS diferidos a recuperar depois de 12 meses	15.191	15.042
	15.999	15.488
Passivo de imposto diferido		
IR e CS diferidos a liquidar em até 12 meses	19	19
IR e CS diferidos a liquidar depois de 12 meses	627	743
	646	762
Ativo de imposto diferido (líquido)	15.353	14.726

Os valores dos ativos diferidos apresentam as seguintes expectativas de realização:

	31/12/2020	31/12/2019
2020	-	446
2021	808	670
2022	1.070	991
2023	1.406	1.335
2024	1.779	1.717
A partir de 2025	230	10.329
	10.706	
	15.999	15.488

Parit Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em Milhares de Reais)

A movimentação dos ativos e passivos de imposto de renda diferido durante o exercício, sem levar em consideração a compensação dos saldos é a seguinte:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Provisão para participação nos resultados	508	459
Processos tributários/trabalhistas/cíveis	20	87
Provisão para perdas em estoques	435	199
Provisões despesas com serviços de terceiros	165	145
Provisão para comissões sobre vendas	279	138
Outras provisões para despesas	166	34
Prejuízos fiscais	<u>14.426</u>	<u>14.426</u>
Imposto diferido ativo	<u>15.999</u>	<u>15.488</u>
Impostos sobre reserva de reavaliação	474	485
Impostos decorrentes da Lei 12.973/14	<u>172</u>	<u>277</u>
Imposto diferido passivo	<u>646</u>	<u>762</u>

Considerando seu histórico de rentabilidade e aproveitamento de imposto de renda e contribuição social diferidos a Companhia realizou estudo técnico contendo estimativa das parcelas de realização do ativo fiscal diferido discriminadas ano a ano, com base na geração de lucros tributáveis futuros. Estas premissas foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia em 18 de fevereiro de 2021.

O saldo de prejuízos fiscais acumulados e base negativa da contribuição social, são respectivamente de R\$ 42.556 em 2020 e 42.351 em 2019.

NOTA 18 – COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia investida indireta Altus Sistemas de Automação S.A. possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, buscando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Responsável Técnico pelas demonstrações:

Fabiano Günther Favaro
DIRETOR

Guilherme Candido Pinto Duarte
Registro CRCRS: 070147/O-7

Ricardo Menna Barreto Felizzola
DIRETOR

Igor Salatti Ferrari
CRCRS: 094804/O-3