
***Pesa Catarinense
Comércio, Importação e
Exportação de
Equipamentos S.A.***

***Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas em
31 de dezembro de 2021
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas
Pesa Catarinense Comércio, Importação e
Exportação de Equipamentos S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações consolidadas 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 políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Pesa Catarinense Comercio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".

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

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - "Contabilidade para



Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A.

Pequenas e Médias Empresas" 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 ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas 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 de uma 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 suas controladas.
- 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. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações



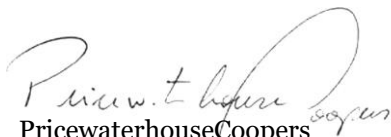
Pesa Catarinense Comércio, Importação e
Exportação de Equipamentos S.A.

financeiras individuais e consolidadas 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 futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Curitiba, 18 de abril de 2022


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Carlos Alexandre Peres
Contador CRC 1SP198156/O-7

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Balço patrimonial Em milhares de reais

Ativo	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	9.003	19.848	17.294	27.061
Contas a receber de clientes (Nota 4)	1.427	1.589	1.564	3.322
Estoques (Nota 5)	1.123	632	1.123	632
Tributos a recuperar (Nota 6)	2.634	1.570	2.634	1.570
Outros ativos	441	320	2.661	322
	<u>14.628</u>	<u>23.959</u>	<u>25.276</u>	<u>32.907</u>
Não circulante				
Realizável a longo prazo				
Partes relacionadas (Nota 11)		282		282
		<u>282</u>		<u>282</u>
Investimento em controlada (Nota 12)	10.433	7.598		
Imobilizado (Nota 7)	1.153	513	1.153	513
Intangível (Nota 8)	30		30	
	<u>11.616</u>	<u>8.111</u>	<u>1.183</u>	<u>513</u>
Total do ativo	<u>26.244</u>	<u>32.352</u>	<u>26.459</u>	<u>33.702</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Balanco patrimonial Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Passivo e Patrimônio Líquido				
Circulante				
Fornecedores (Nota 9)	2.221	4.160	2.243	4.509
Adiantamentos de clientes	117	372	197	1.297
Salários e encargos sociais	451	332	451	332
Tributos a pagar (Nota 10)	2.031	1.760	2.031	1.760
Dividendos a pagar	1.657	790	1.657	790
Outros passivos	510	239	536	251
Partes relacionadas (Nota 11)	209		209	
	<u>7.196</u>	<u>7.653</u>	<u>7.324</u>	<u>8.939</u>
Patrimônio líquido (Nota 13)				
Capital social	16.000	21.855	16.000	21.855
Ajustes de avaliação patrimonial (Nota 12)	1.682	1.104	1.682	1.104
Reserva legal	641	458	641	458
Reservas de lucros	725	1.282	725	1.282
	<u>19.048</u>	<u>24.699</u>	<u>19.048</u>	<u>24.699</u>
Participação dos não controladores			87	64
Total do patrimônio líquido	<u>19.048</u>	<u>24.699</u>	<u>19.135</u>	<u>24.763</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido	<u>26.244</u>	<u>32.352</u>	<u>26.459</u>	<u>33.702</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Operações continuadas				
Receita líquida das vendas e serviços (Nota 15)	13.736	13.595	32.905	18.693
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados (Nota 16)	<u>(6.629)</u>	<u>(8.140)</u>	<u>(22.846)</u>	<u>(11.940)</u>
Lucro bruto	<u>7.107</u>	<u>5.455</u>	<u>10.059</u>	<u>6.753</u>
Receitas (despesas) operacionais				
Despesas com vendas (Nota 16)	(2.199)	(2.208)	(2.199)	(2.208)
Despesas gerais e administrativas (Nota 16)	(2.095)	(1.586)	(2.240)	(1.697)
Resultado de equivalência patrimonial (Nota 12)	2.257	2.662		
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas (Nota 16)	<u>(27)</u>	<u>(31)</u>	<u>(27)</u>	<u>1.088</u>
	<u>(2.064)</u>	<u>(1.163)</u>	<u>(4.466)</u>	<u>(2.817)</u>
Lucro operacional antes do resultado financeiro	<u>5.043</u>	<u>4.292</u>	<u>5.593</u>	<u>3.936</u>
Resultado financeiro				
Despesas financeiras (Nota 17)	(51)	(21)	(582)	(33)
Receitas financeiras (Nota 17)	<u>645</u>	<u>712</u>	<u>649</u>	<u>1.106</u>
Receitas financeiras, líquidas (Nota 17)	<u>594</u>	<u>691</u>	<u>67</u>	<u>1.073</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>5.637</u>	<u>4.983</u>	<u>5.660</u>	<u>5.009</u>
Imposto de renda e contribuição social				
Corrente (Nota 14)	<u>(1.984)</u>	<u>(1.657)</u>	<u>(1.984)</u>	<u>(1.657)</u>
Lucro líquido do exercício	<u>3.653</u>	<u>3.326</u>	<u>3.676</u>	<u>3.352</u>
Atribuível a				
Acionistas da Companhia			3.653	3.326
Participação dos não controladores			<u>23</u>	<u>26</u>
			<u>3.676</u>	<u>3.352</u>
Lucro por ação do capital social no fim do exercício – R\$ (básico e diluído operações continuadas)			<u>0,22</u>	<u>0,20</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	<u>3.653</u>	<u>3.326</u>	<u>3.676</u>	<u>3.352</u>
Itens que serão reclassificados subsequentemente para o resultado				
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 12)	<u>578</u>	<u>1.104</u>	<u>578</u>	<u>1.104</u>
Outros componentes do resultado abrangente	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>4.231</u></u>	<u><u>4.430</u></u>	<u><u>4.254</u></u>	<u><u>4.456</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Demonstração da mutação do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Retenção de lucros</u>	<u>Lucros (prejuízos) acumulados</u>	<u>Ajuste de avaliação patrimonial</u>	<u>Total</u>	<u>Participação dos não controladores</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Em 31 de dezembro de 2019	21.855	292	4.165			26.312	38	26.350
Variação cambial de Investida localizada no exterior					1.104	1.104		1.104
Lucro líquido do exercício				3.326		3.326	26	3.352
Destinação do lucro								
Reservas		166	2.370	(2.536)				
Dividendos				(790)		(790)		(790)
Distribuição de dividendos			(5.253)			(5.253)		(5.253)
Em 31 de dezembro de 2020	21.855	458	1.282		1.104	24.699	64	24.763
Variação cambial de Investida localizada no exterior					578	578		578
Redução de capital social (nota 13 a)	(5.855)					(5.855)		(5.855)
Lucro líquido do exercício				3.653		3.653	23	3.676
Destinação do lucro								
Reservas		183	2.603	(2.786)				
Dividendos				(867)		(867)		(867)
Distribuição de dividendos			(3.160)			(3.160)		(3.160)
Em 31 de dezembro de 2021	16.000	641	725		1.682	19.048	87	19.135

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	5.637	4.983	5.660	5.009
Ajustes				
Depreciação	241	32	241	32
Juros, variações monetárias e cambiais	15	(32)	669	1.072
Resultado da equivalência patrimonial	(2.257)	(2.662)		
Provisão para outros passivos	(31)	(765)	(107)	(790)
	3.605	1.556	6.463	5.323
Variações nos ativos e passivos				
Contas a receber	162	(291)	1.758	(1.819)
Estoques	(491)	(52)	(491)	(52)
Tributos a recuperar	(1.064)	(294)	(1.064)	(294)
Outros ativos	(121)	(15)	(2.339)	(17)
Fornecedores	(1.939)	1.627	(2.266)	1.865
Adiantamento a clientes	(255)	104	(1.100)	1.021
Salários e encargos sociais	119	(52)	119	(52)
Tributos a pagar	269	484	269	484
Partes relacionadas	491	(322)	491	(322)
Outros passivos	273	130	287	142
Caixa proveniente das operações	1.049	2.875	2.127	6.279
Juros pagos	(36)	(21)	(36)	(21)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.932)	(803)	(1.932)	(803)
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades operacionais	(919)	2.051	159	5.455
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(911)	(424)	(911)	(424)
Aquisição de controlada, líquida do caixa adquirido (Nota 6)		(7)		(7)
Caixa líquido aplicador nas atividades de investimentos	(911)	(431)	(911)	(431)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de dividendos e juros sobre o capital próprio	(3.160)	(6.641)	(3.160)	(6.641)
Redução de capital	(5.855)		(5.855)	
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(9.015)	(6.641)	(9.015)	(6.641)
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa	(10.845)	(5.021)	(9.767)	(1.617)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	19.848	24.869	27.061	28.678
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	9.003	19.848	17.294	27.061

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A. ("Companhia"), é uma sociedade anônima, com sede na cidade de Itajaí - Santa Catarina.

A Companhia e sua controlada (conjuntamente, o "Grupo"), possui como atividades preponderantes a prestação de serviços de manutenção preventiva, preditiva e corretiva de motores marítimos e o comércio de peças, motores, grupos geradores e sistemas de propulsão Caterpillar, inclusive importação e exportação. Durante o exercício de 2018, a Companhia passou a ser a controladora da empresa Pesa Catarinense CV situada na Holanda.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Companhia no dia 14 de abril de 2022.

2 Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME – (R1)).

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos e passivos mensurados ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 2.3.

(a) Demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME – (R1)).

(b) Demonstrações financeiras individuais

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME – (R1)).

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(c) Consolidação

Demonstrações financeiras consolidadas

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas.

(i) Controladas

Controladas são todas as entidades nas quais o Grupo tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acompanhada de uma participação de mais do que metade dos direitos a voto. A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se o Grupo controla outra entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para o Grupo. A consolidação é interrompida a partir da data em que o controle termina.

Transações entre companhias, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas do Grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas quando necessário para assegurar a consistência com as políticas adotadas pelo Grupo.

A consolidação inclui apenas a companhia Pesa Catarinense CV, e a administração prepara demonstrações financeiras consolidadas destas companhias.

Na consolidação foram eliminados os investimentos na controladora, assim como os saldos ativos, passivos e as receitas e despesas decorrentes de transações realizadas entre as companhias consolidadas.

(ii) Demonstrações financeiras individuais

Nas demonstrações financeiras individuais as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações financeiras individuais quanto nas demonstrações financeiras consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora.

(d) Conversão de moeda estrangeira

(i) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Companhia.

(ii) Transações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. Todos os outros ganhos e perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado como "Outros ganhos (perdas), líquidos".

2.3 Descrição das principais práticas contábeis

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

(b) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa.

(c) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo dos produtos compreende substancialmente os custos de compra para revenda. 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 estimados necessários para efetuar a venda.

O Grupo compra estoques com condição a prazo. A negociação contém um elemento de financiamento, como, por exemplo, uma diferença entre o preço de aquisição em condição normal de pagamento e o valor pago; essa diferença é reconhecida como despesa de juros durante o período do financiamento.

(d) Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração do resultado.

(e) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

(f) Provisões

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

(g) Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, no Brasil. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos, usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. Entretanto, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal). Em 2021, não houve combinação de negócios.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido.

(h) Capital social

O capital social da Companhia é composto de ações ordinárias e uma preferencial. As ações ordinárias e a preferencial são classificadas no patrimônio líquido.

(i) Receita de prestação de serviços

Na Companhia, a prestação de serviços de manutenção preventiva, consertos e reparos dos produtos são prestados com base no tempo incorrido e no material utilizado.

A receita é, em geral, reconhecida pelas taxas contratadas. Para os contratos de entrega de materiais, a fase de conclusão é mensurada com base nas despesas diretas incorridas como um percentual do total de despesas incorridas e a serem incorridas.

(j) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.4 Efeitos da pandemia provocada pelo Coronavírus (COVID-19)

Em razão da pandemia mundial declarada pela Organização Mundial de Saúde (OMS), relacionada ao Coronavírus (COVID-19) que vem afetando o Brasil e diversos países no mundo, trazendo riscos à saúde pública e impactos na economia mundial, a empresa promoveu um comitê interno e vem tomando as medidas preventivas e de mitigação dos riscos em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais, visando minimizar os impactos no que se refere à saúde e segurança dos colaboradores, familiares, parceiros e comunidades, e à continuidade das operações e dos negócios que não sofreram impactos relevantes até o momento.

Foram avaliados os seguintes aspectos: estimativa de perda dos estoques por decorrência de baixo giro e alteração do seu valor realizável; cumprimento das obrigações assumidas com clientes e fornecedores; análises de índices de liquidez e linhas de créditos disponíveis; realização dos tributos diferidos, cálculo da provisão para devedores duvidosos. A conclusão da administração é que até o momento não há estimativa de impactos materiais em relação a esses itens.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recursos em banco	15	7	8.306	7.220
Aplicações financeiras	<u>8.988</u>	<u>19.841</u>	<u>8.988</u>	<u>19.841</u>
	<u>9.003</u>	<u>19.848</u>	<u>17.294</u>	<u>27.061</u>

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Aplicação em CDB DI pós-fixada com rentabilidade média anual de 97,43% (2020 – 99,20%) do CDI, equivalente a 0,73% a.m. (2020 – 0,16%) com liquidação imediata.

4 Conta a receber de clientes

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Á vencer - curto prazo	1.222	1.085	1.359	1.600
Vencidos até três meses	182	504	182	1.722
Vencidos de três a seis meses	21		21	
Vencidos há mais de seis meses	9		9	
(-) Ajuste a valor presente CP (i)	(7)		(7)	
	<u>1.427</u>	<u>1.589</u>	<u>1.564</u>	<u>3.322</u>

- (i) O ajuste a valor presente das contas a receber está vinculado a juros cobrados na renegociação com clientes, a taxa média de 12,01% a.a

5 Estoques

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Peças	1.123	632	1.123	632
	<u>1.123</u>	<u>632</u>	<u>1.123</u>	<u>632</u>

6 Tributos a recuperar

Curto prazo	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Antecipação de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido	1.119	740	1.119	740
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços (ICMS)	1.460	799	1.460	799
Programa de integração social (PIS)		2		2
Programa para financiamento da seguridade social (COFINS)		10		10
Impostos a restituir	55	19	55	19
	<u>2.634</u>	<u>1.570</u>	<u>2.634</u>	<u>1.570</u>

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7 Imobilizado

	Controladora e Consolidado					
	Equipamentos e Instalações	Equipamentos de Informática	Edificações e benfeitorias	Veículos	Móveis e Utensílios	Total
Valor residual em 31 de dezembro de 2019	<u>82</u>	<u>74</u>				<u>156</u>
Aquisições		50	28	346		424
Alienações	(31)					(31)
Depreciação	<u>(2)</u>	<u>(21)</u>		<u>(13)</u>		<u>(36)</u>
Em 31 de dezembro de 2020	<u>49</u>	<u>103</u>	<u>28</u>	<u>333</u>		<u>513</u>
Custo total	61	152	28	346		587
Depreciação acumulada	<u>(12)</u>	<u>(49)</u>		<u>(13)</u>		<u>(74)</u>
Valor residual em 31 de dezembro de 2020	<u>49</u>	<u>103</u>	<u>28</u>	<u>333</u>		<u>513</u>
Aquisições	367	93	22	373	24	879
Depreciação	<u>(36)</u>	<u>(39)</u>	<u>(2)</u>	<u>(161)</u>	<u>(1)</u>	<u>(239)</u>
Em 31 de dezembro de 2021	<u>380</u>	<u>157</u>	<u>48</u>	<u>545</u>	<u>23</u>	<u>1.153</u>
Custo total	429	245	50	720	24	1.468
Depreciação acumulada	<u>(49)</u>	<u>(88)</u>	<u>(2)</u>	<u>(175)</u>	<u>(1)</u>	<u>(315)</u>
Valor residual em 31 de dezembro de 2021	<u>380</u>	<u>157</u>	<u>48</u>	<u>545</u>	<u>23</u>	<u>1.153</u>
Taxas anuais de depreciação - %	10%	20%	4%	20%	10%	

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Intangível

	Controladora e Consolidado	
	Software	Total
Valor residual em 31 de dezembro de 2020		
Aquisições	32	32
Amortização	(2)	(2)
Em 31 de dezembro de 2021	30	30
Custo total	32	32
Amortização acumulada	(2)	(2)
Valor residual em 31 de dezembro de 2021	30	30
Taxa anual média de amortização - %	20%	

9 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fornecedores nacionais	2.290	4.160	2.290	4.160
Fornecedores exterior			22	349
Ajuste a valor presente CP (i)	(69)		(69)	
	2.221	4.160	2.243	4.509

- (i) O ajuste a valor presente de fornecedores trata-se de títulos a vencer com a Caterpillar Indústria e a taxa de juros utilizados foi de 2,61% a.a.

10 Tributos a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
PIS e COFINS a pagar	41	73	41	73
IRPJ e CSLL a pagar	1.970	1.657	1.970	1.657
ISS a pagar	18	29	18	29
Outros impostos	2	1	2	1
	2.031	1.760	2.031	1.760

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Transações com partes relacionadas

Sobre os mútuos não há incidência de encargos e o prazo médio para liquidação é de 90 dias a contar da data de assinatura do contrato, exceto se decidido de outra forma em comum acordo pelas partes. A negociação entre as partes relacionadas trata-se principalmente da comercialização de produtos, sendo que em alguns casos há remessas financeiras.

Controladora	2021	2020
	Passivo Circulante	Ativo não Circulante
Paraná Equipamentos S.A	200	282
Curipeças Comércio de Peças e Tratores usados Ltda.	9	
	<u>209</u>	<u>282</u>

Consolidado	2021	2020
	Passivo Circulante	Ativo não Circulante
Paraná Equipamentos S.A	200	282
Curipeças Comércio de Peças e Tratores usados Ltda.	9	
	<u>209</u>	<u>282</u>

Controladora e Consolidado	2021		2020	
	Despesas	Receitas	Despesas	Receitas
Paraná Equipamentos S.A	410	1.080	540	782
Sinergia Empreendimentos e Participações S.A.	1.118		1.016	
Curipeças Comercio de Peças e Tratores usados Ltda.	77		16	
	<u>1.605</u>	<u>1.080</u>	<u>1.572</u>	<u>782</u>

A despesa de partes relacionadas com a empresa Sinergia Empreendimentos e Participações S.A. se refere ao contrato de prestação de serviços de tecnologia da informação, recursos humanos, financeiro, controladoria, contabilidade, fiscal, inteligência de peças, atendimento a auditoria e jurídico.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os diretores e principais administradores. A remuneração paga ou a pagar por serviços de empregados está demonstrada a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e encargos	366	370
Honorários de diretoria	395	438
Participação nos lucros	108	108
	<u>869</u>	<u>916</u>

12 Investimento em controlada

(a) Informações sobre o investimento

	Participação da Companhia no capital integralizado- %	Capital Social	Lucro líquido do exercício
Em 31 de dezembro de 2020			
Pesa Catarinense CV	99	7	2.688
Em 31 de dezembro de 2021			
Pesa Catarinense CV	99	7	2.280

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) Movimentação dos investimentos

	<u>Pesa Catarinense CV</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>3.825</u>
Aporte de capital	7
Equivalência Patrimonial	2.662
Variação cambial de Investida localizada no exterior	<u>1.104</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>7.598</u>
Equivalência Patrimonial	2.257
Variação cambial de Investida localizada no exterior	<u>578</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>10.433</u>

13 Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2019, o capital social da Companhia era de R\$ 21.855, totalmente integralizado, composto por 16.667 ações ordinárias nominativas e 1 ação preferencial nominativa, sendo 10.000 (dez mil) ações ordinárias nominativas e 1 (uma) ação preferencial nominativa da Sinergia Empreendimentos e Participações S.A. e 6.667 (seis mil seiscentos e sessenta e sete) ações da Zeearend B.V (Capital estrangeiro).

Em 22 de fevereiro de 2019, houve aumento do capital social da Companhia no montante de R\$ 6.595, mediante a emissão de 1 (uma) nova ação preferencial sem valor nominal. O lucro acumulado foi revertido em capital social.

A acionista Zeearend B.V. cedeu o seu direito de preferência no presente aumento de capital a acionista Sinergia Empreendimentos e Participações S.A.

Em 25 de março de 2021, houve redução do capital social no montante de R\$ 5.855, e o valor foi restituído aos sócios.

Dessa forma, em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia passou a ser de R\$ 16.000, totalmente integralizado, compostos por 16.667 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal e 1 ação preferencial nominativa e sem valor nominal.

(b) Reservas de lucros - legal

A reserva legal é constituída a partir do lucro líquido do exercício, aplicando-se o percentual de 5%, antes de qualquer outra destinação, e não excederá a 20% do capital social. A utilização da reserva legal está restrita à compensação de prejuízos e ao aumento de capital social. A compensação de prejuízos ocorrerá obrigatoriamente quando ainda houver saldo de prejuízos, após terem sido absorvidos os saldos de lucros acumulados e das demais reservas de lucros.

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(c) Dividendos e juros sobre o capital próprio

Os acionistas terão direito a receber, em cada exercício social, dividendo mínimo obrigatório equivalente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, observadas as disposições legais e estatutárias. Em 30 de outubro de 2020, os acionistas aprovaram a destinação adicional de dividendos referente a 2018 e 2019. Os dividendos obrigatórios totalizavam R\$ 1.388 e o adicional aprovado foi de R\$ 5.253.

Em 24 de agosto de 2021 deliberaram a destinação do valor de R\$ 3.160 distribuídos aos acionistas a título de dividendos, de forma proporcional às suas participações no capital social da Companhia. Em 2021, foram constituídos os dividendos obrigatórios no valor de R\$ 867.

14 Imposto de renda e contribuição social

(a) Conciliação da despesa do imposto de renda e da contribuição social

	Controladora	
	2021	2020
Lucro (prejuízo) antes do IR e da CS	5.637	4.982
Imposto à alíquota nominal (34%)	1.917	1.694
IR e CS apurados	1.984	1.657
Diferença	67	37
Adições e exclusões permanentes, líquidas		
Outras adições e exclusões, líquidas	(67)	(37)
Total	(67)	(37)
IR e CS corrente	(1.984)	(1.657)
IR e CS apurados	(1.984)	(1.657)

15 Receita

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receita bruta de vendas e serviços				
Vendas de peças e motores	6.017	8.653	25.186	13.751
Prestação de serviços	9.685	7.238	9.685	7.238
(-) Tributos sobre vendas e serviços prestados	(1.966)	(2.296)	(1.966)	(2.296)
Receita líquida das vendas e serviços	13.736	13.595	32.905	18.693

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo de peças e motores	(6.629)	(8.140)	(22.846)	(11.940)
Despesas de benefícios a empregados	(1.327)	(1.147)	(1.327)	(1.147)
Despesa de depreciação	(241)	(32)	(241)	(32)
Despesas de transportes	(151)	(185)	(151)	(185)
Custos de publicidade	(31)	(61)	(31)	(61)
Pagamentos de aluguéis	(161)	(209)	(161)	(209)
Serviços de terceiros	(1.347)	(1.248)	(1.347)	(1.248)
Outras despesas, líquidas	(1.063)	(943)	(1.208)	(65)
	<u>(10.950)</u>	<u>(11.965)</u>	<u>(27.312)</u>	<u>(14.757)</u>
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(6.629)	(8.140)	(22.846)	(11.940)
Despesas com vendas	(2.199)	(2.208)	(2.199)	(2.208)
Despesas gerais e administrativas	(2.095)	(1.586)	(2.240)	(1.697)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(27)	(31)	(27)	1.088
	<u>(10.950)</u>	<u>(11.965)</u>	<u>(27.312)</u>	<u>(14.757)</u>

17 Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Despesas financeiras				
Juros sobre tributos em atraso	(18)	(13)	(18)	(13)
Despesas bancárias	(7)	(5)	(19)	(5)
Variação cambial passiva			(519)	
Outras despesas financeiras	(26)	(3)	(26)	(15)
	<u>(51)</u>	<u>(21)</u>	<u>(582)</u>	<u>(33)</u>
Receitas financeiras				
Juros recebidos de títulos do contas a receber de clientes	7	14	11	14
Juros sobre aplicação financeira	563	664	563	664
Outras receitas financeiras	75	2	75	2
Variação cambial ativa		32		426
	<u>645</u>	<u>712</u>	<u>649</u>	<u>1.106</u>
Despesas financeiras, líquidas	<u>594</u>	<u>691</u>	<u>67</u>	<u>1.073</u>

Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

18 Seguros (Não auditado)

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. 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.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía como principal apólice de seguro contratada com terceiros:

<u>Ramos</u>	<u>Importâncias seguradas</u>
Responsabilidade civil	46.503

* * *