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

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2019
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

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 2019 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 da Pesa Catarinense Comercio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A. em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa 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". Somos independentes em relação à Companhia, 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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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" 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, 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.



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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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:

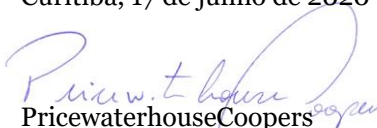
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.
- 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 financeiras 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, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

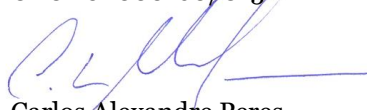


Pesa Catarinense Comércio, Importação e Exportação de Equipamentos S.A.

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.

Curitiba, 17 de junho de 2020


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
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 31 de dezembro
Em milhares de reais

Ativo	2019	2018	Passivo e patrimônio líquido	2019	2018
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	24.869	19.120	Fornecedores (Nota 8)	2.533	1.467
Contas a receber de clientes (Nota 4)	1.298	1.409	Adiantamentos de clientes	268	
Estoques (Nota 5)	580	267	Salários e encargos sociais	383	292
Tributos a recuperar (Nota 7)	1.276	55	Tributos a pagar (Nota 9)	92	118
Adiantamentos	8	59	Dividendos a pagar	760	423
Outros ativos	298	83	Outros passivos	106	5
			Partes relacionadas (Nota 10)	40	3.073
				4.182	5.378
	<u>28.329</u>	<u>20.993</u>			
Não circulante			Patrimônio Líquido (Nota 11)		
Realizável a longo prazo			Capital social	21.855	15.260
Tributos diferidos (Nota 12)		882	Reserva legal	165	89
		882	Reservas de lucros	2.283	1.272
				24.303	16.621
Imobilizado (Nota 6)	156	124			
	156	124			
Total do ativo	<u>28.485</u>	<u>21.999</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido	<u>28.485</u>	<u>21.999</u>

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

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

Demonstração do resultado

Exercícios findo em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Operações continuadas		
Receita líquida das vendas e serviços (Nota 13)	13.854	11.031
Custo dos serviços prestados (Nota 14)	<u>(9.093)</u>	<u>(5.528)</u>
Lucro bruto	<u>4.761</u>	<u>5.503</u>
Receitas (despesas) operacionais		
Despesa com vendas (Nota 14)	(2.014)	(2.260)
Despesas gerais e administrativas (Nota 14)	(2.230)	(1.635)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas (Nota 14)	<u>613</u>	<u>(55)</u>
	<u>(3.631)</u>	<u>(3.950)</u>
Lucro operacional antes do resultado financeiro	<u>1.130</u>	<u>1.553</u>
Resultado financeiro		
Despesas financeiras (Nota 15)	(61)	(12)
Receitas financeiras (Nota 15)	<u>1.237</u>	<u>1.178</u>
Receitas financeiras, líquidas (Nota 15)	<u>1.176</u>	<u>1.166</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>2.306</u>	<u>2.719</u>
Imposto de renda e contribuição social		
Corrente (Nota 12)		(1.206)
Diferidos (Nota 12)	<u>(882)</u>	<u>307</u>
Lucro líquido do exercício	<u><u>1.424</u></u>	<u><u>1.820</u></u>

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

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

Demonstração do resultado abrangente

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lucro líquido do exercício	<u>1.424</u>	<u>1.820</u>
Outros componentes do resultado abrangente	<u> </u>	<u> </u>
Total do resultado abrangente do exercício	<u>1.424</u>	<u>1.820</u>

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

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findo 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>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2017	<u>15.260</u>	<u></u>	<u></u>	<u>(36)</u>	<u>15.224</u>
Lucro líquido do exercício				1.820	1.820
Destinação do Lucro					
Reservas		89	1.272	(1.361)	
Dividendos				(423)	(423)
Em 31 de dezembro de 2018	<u>15.260</u>	<u>89</u>	<u>1.272</u>	<u></u>	<u>16.621</u>
Lucro líquido do exercício				1.424	1.424
Aumento de capital (Nota 11)	6.595				6.595
Destinação do Lucro					
Reservas		76	1.011	(1.087)	
Dividendos				(337)	(337)
Em 31 de dezembro de 2019	<u>21.855</u>	<u>165</u>	<u>2.283</u>	<u></u>	<u>24.303</u>

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 2018 Em milhares de reais

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	2.306	2.719
Ajustes		
Depreciação	26	15
Juros, variações monetárias e cambiais	5	
Provisão para outros passivos		891
	<u>2.337</u>	<u>3.625</u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	111	121
Estoques	(313)	(62)
Adiantamento a fornecedores	51	(23)
Tributos a recuperar	(100)	237
Outros ativos	(215)	(71)
Fornecedores	1.066	(2.294)
Adiantamento a clientes	268	
Salários e encargos sociais	91	3
Tributos a pagar	(26)	(110)
Partes relacionadas	(3.033)	
Outros passivos	101	(10)
	<u>(783)</u>	<u>1.416</u>
Caixa proveniente das operações		
Juros pagos	(16)	(11)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.121)	(1.206)
	<u>(799)</u>	<u>199</u>
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades operacionais	<u>(799)</u>	<u>199</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(47)	(95)
Mútuos recebidos de partes relacionadas		489
	<u>(47)</u>	<u>394</u>
Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades de investimentos	<u>(47)</u>	<u>394</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	6.595	
Valor recebido pela emissão de ações		
	<u>6.595</u>	
Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades de financiamento	<u>6.595</u>	
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	5.749	593
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>19.120</u>	<u>18.527</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u><u>24.869</u></u>	<u><u>19.120</u></u>

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

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

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”), com sede na cidade de Itajaí - Santa Catarina, possui como atividades preponderantes a prestação de serviços de manutenção preventiva, preditiva e corretiva de motores e o comércio de peças, motores, grupos geradores e sistemas de propulsão Caterpillar, inclusive importação e exportação.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Companhia no dia 05 de junho de 2020.

2 Resumo das principais práticas contábeis

2.1 Apresentação das demonstrações financeiras

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo.

2.2 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 2.4.

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

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.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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 terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

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.

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.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(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 2019, 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.

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.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

3 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2019	2018
Recursos em banco	8	425
Aplicações financeiras	<u>24.861</u>	<u>18.695</u>
	<u><u>24.869</u></u>	<u><u>19.120</u></u>

Aplicação em CDB DI pós-fixada com rentabilidade média anual de 95,35% (2018 – 95,13%) do CDI, equivalente a 0,36% a.m. (2018 – 0,49%)

4 Conta a receber de clientes

Mercado nacional	2019	2018
À vencer - curto prazo	1.162	1.205
Vencidos	<u>136</u>	<u>204</u>
	<u><u>1.298</u></u>	<u><u>1.409</u></u>

5 Estoques

	2019	2018
Peças	<u>580</u>	<u>267</u>
	<u><u>580</u></u>	<u><u>267</u></u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Imobilizado

	<u>Equipamentos e instalações</u>	<u>Equipamentos de Informática</u>	<u>Total</u>
Valor residual em 31 de dezembro de 2017	<u>44</u>	<u></u>	<u>44</u>
Aquisições	15	80	95
Depreciação	<u>(6)</u>	<u>(9)</u>	<u>(15)</u>
Em 31 de dezembro de 2018	<u>53</u>	<u>71</u>	<u>124</u>
Custo total	59	80	139
Depreciação acumulada	<u>(6)</u>	<u>(9)</u>	<u>(15)</u>
Valor residual em 31 de dezembro de 2018	<u>53</u>	<u>71</u>	<u>124</u>
Aquisições	37	22	58
Depreciação	<u>(8)</u>	<u>(19)</u>	<u>(26)</u>
Em 31 de dezembro de 2019	<u>82</u>	<u>74</u>	<u>156</u>
Custo total	96	102	198
Depreciação acumulada	<u>(14)</u>	<u>(28)</u>	<u>(42)</u>
Valor residual em 31 de dezembro de 2019	<u>82</u>	<u>74</u>	<u>156</u>
Taxa anual média de depreciação - %	10%	20%	

7 Tributos a recuperar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Antecipação de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido	1.118	
Instituto nacional do seguro social (INSS)		1
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços (ICMS)	133	4
Programa de integração social (PIS)	2	9
Programa para financiamento da seguridade social (COFINS)	8	40
Impostos a restituir	<u>15</u>	<u>1</u>
	<u>1.276</u>	<u>55</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Fornecedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fornecedores nacionais	2.533	1.454
Fornecedores exterior	<u> </u>	<u>13</u>
	<u>2.533</u>	<u>1.467</u>

9 Tributos a pagar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PIS e COFINS a pagar	54	58
IRPJ e CSLL a pagar	<u> </u>	<u>29</u>
ICMS a pagar	26	10
ISS a pagar	10	20
Outros impostos	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>92</u>	<u>118</u>

10 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.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Ativo circulante</u>	<u>Passivo circulante</u>	<u>Ativo circulante</u>	<u>Passivo circulante</u>
Paraná Equipamentos S.A		24		471
Sinergia Empreendimentos e Participações S.A.				2.595
Curipeças Comércio de Peças e Tratores usados Ltda.		16		7
		<u>40</u>		<u>3.073</u>
		<u>2019</u>		<u>2018</u>
	<u>Despesas</u>	<u>Receitas</u>	<u>Despesas</u>	<u>Receitas</u>
Paraná Equipamentos S.A	452	907	446	916
Sinergia Empreendimentos e Participações S.A.	3.480		879	
Pesa Agro Comercio de Máquinas S.A.		2		
Curipeças Comercio de Peças e Tratores usados Ltda.	138		22	
	<u>4.070</u>	<u>909</u>	<u>1.347</u>	<u>916</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.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Honorários de diretoria	<u>730</u>	<u>715</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2019, o capital social da companhia é de R\$ 21.855 (vinte e um milhões oitocentos e cinquenta e cinco mil), 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 (seis milhões, quinhentos e noventa e cinco mil), mediante a emissão de 1 (uma) nova ação preferencial sem valor nominal.

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

(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.

(c) Dividendos e juros sobre o capital próprio

Os acionistas terão direito a receber, em cada exercício social, um dividendo mínimo obrigatório equivalente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, observadas as disposições legais e estatutárias.

12 Imposto de renda e contribuição social

(a) Tributos diferidos

	Diferido ativo	
	2019	2018
Diferenças Temporárias		
Provisão serviços prestados		882
Tributos diferidos, líquidos		882

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os créditos fiscais são reconhecidos contabilmente, levando-se em consideração a realização provável desses tributos, a partir de projeções de resultados futuros elaboradas com base em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações. Como a base tributável do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido decorre não apenas do lucro que pode ser gerado, mas também da existência de receitas não tributáveis, despesas não dedutíveis, incentivos fiscais e outras variáveis, não existe uma correlação imediata entre o lucro líquido da Companhia e o resultado de imposto de renda e contribuição social.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lucro (prejuízo) antes do IR e da CS	<u>2.306</u>	<u>2.719</u>
Imposto à alíquota nominal (34%)	<u>784</u>	<u>924</u>
IR e CS apurados	<u>882</u>	<u>899</u>
Diferença	<u>(98)</u>	<u>25</u>
Adições e exclusões permanentes, líquidas		
Outras adições e exclusões, líquidas	(98)	309
Incentivos fiscais		(242)
Impostos antecipados		
Outras Diferenças Temporárias		<u>(42)</u>
Total	<u>98</u>	<u>25</u>
IR e CS corrente		(1.206)
IR e CS diferidos	<u>(882)</u>	<u>307</u>
IR e CS apurados	<u>882</u>	<u>899</u>

13 Receita

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Receita bruta de venda e serviços		
Venda de peças	8.986	4.417
Prestação de serviços	6.792	8.179
(-) Tributos sobre vendas e serviços prestados	<u>(1.924)</u>	<u>(1.565)</u>
Receita líquida de serviços	<u>13.854</u>	<u>11.031</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Despesas por natureza

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Custo das máquinas e peças	8.356	5.528
Despesas de benefícios a empregados	1.073	1.134
Despesa de depreciação	118	15
Despesas de transportes	285	250
Custos de publicidade	74	145
Pagamentos de alugueis e arrendamentos	221	294
Serviços de terceiros	1.770	1.376
Outras despesas, líquidas	<u>827</u>	<u>736</u>
	<u>12.724</u>	<u>9.478</u>
Custo dos produtos vendidos, das locações e dos serviços prestados	9.093	5.528
Despesas com vendas	2.014	2.260
Despesas gerais e administrativas	2.230	1.635
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	<u>(613)</u>	<u>55</u>
	<u>12.724</u>	<u>9.478</u>

15 Receitas e despesas financeiras

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre tributos em atraso	(9)	(2)
Despesas bancárias	(7)	(3)
Variação cambial passiva	(40)	(4)
Outras despesas financeiras	<u>(5)</u>	<u>(2)</u>
Despesas financeiras	<u>(61)</u>	<u>(11)</u>
Receitas financeiras		
Juros recebidos de títulos do contas a receber de clientes	2	7
Juros sobre aplicação financeira	1.170	1.151
Outras receitas financeiras	5	19
Variação Cambial ativa	<u>60</u>	<u></u>
Receitas financeiras	<u>1.237</u>	<u>1.177</u>
Receitas financeiras, líquidas	<u>1.176</u>	<u>1.166</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações

Exercícios findos em 31 de dezembro 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Seguros

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 2019, a Companhia possuía, principalmente, as seguintes apólices de seguro contratadas:

<u>Ramos</u>	<u>Importâncias seguradas</u>
Responsabilidade civil	32.974

17 Eventos subsequentes:

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.