

...continuação - PAMESA DO BRASIL S.A.

que o CPC 06 (R2) tenha um impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia no período de aplicação inicial. As seguintes normas alteradas e interpretações não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia: • Alterações nas referências à estrutura conceitual nas normas CPCs; • Definição de um negócio (alterações ao CPC 15); e • Definição de materialidade (emendas ao CPC 26 e CPC 23).

5. Caixa e equivalentes de caixa	
2019	2018
Caixa	100 16
Bancos conta movimento	3.612 3.161
Aplicações financeiras (a)	3.018 553
Caixa e equivalente de caixa no balanço patrimonial	6.730 3.730
Saque a descoberto utilizado para fins de gestão de caixa (b)	(2.188) -

Caixa e equivalente de caixa na demonstração dos fluxos de caixa **4.542 3.730**

(a) As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário (CDBs), os quais são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das contratações. Os saldos na conta "Bancos conta movimento" incluem também recursos relativos aos valores recebidos de clientes do exterior cujo câmbio ainda não foi contratado, no montante de R\$ 1.053 (R\$ 1.988 em 2018).

(b) Contas a receber de clientes

Clientes nacionais	
2019	2018
31.306	35.099
Clientes internacionais	10.057 13.712
(-) Perdas estimadas por redução ao valor recuperável	(4.320) (4.134)
37.043	44.677

A composição das contas a receber por faixa de vencimento está demonstrado a seguir:

A Vencer	
2019	2018
29.766	40.756
Vencidos:	
Até 30 dias	3.228 2.076
De 31 a 90 dias	1.890 1.515
Há mais de 91 dias	6.479 4.464
41.363	48.811

A Companhia não possui recebíveis dados em garantia de dívidas. A análise de exposição da Companhia a riscos de crédito e liquidez está divulgada na Nota Explicativa nº 30. A provisão para perdas estimadas das contas a receber é constituída com base na posição dos títulos em aberto, em montante considerado suficiente pela Administração para fazer frente a eventuais perdas na realização dos créditos, com critérios alinhados à expectativa de perda futura. Relativamente a eventuais perdas que poderiam incorrer com os títulos vencidos, a Companhia entendeu como necessário ajustar a provisão para contemplar alguns clientes do exterior, que ainda estão inadimplentes, tendo inclusive sido contratado advogados no exterior para efetuar as cobranças. A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

Saldo em 31 de dezembro de 2017	
2019	2018
Reversão de provisão para perda estimada	(4.373) 239
Saldo em 31 de dezembro de 2018	(4.134)
Provisão para perda estimada	(185)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	4.319

6. Estoques	
2019	2018
Matérias-primas e embalagens	9.034 7.074
Outros insumos	433 459
Produtos em elaboração	133 112
Produtos acabados	24.992 20.288
Mercadorias para revenda	416 642
Almoxnado geral	4.679 4.750
(-) Provisão para obsolescência	(1.792) (2.097)
37.895	31.228

Os estoques são avaliados ao custo ou valor líquido realizável, dos dois o menor. Os custos de produção são apurados da seguinte forma: (i) matérias-primas e embalagens - custo médio das compras; e (ii) custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração - compreende matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e despesas gerais de produção relacionadas, sempre considerando a capacidade operacional normal. Os custos fixos incorridos, nos períodos em que há redução da produção, em função das paradas programadas, são reconhecidos no resultado do exercício. A provisão para obsolescência foi calculada levando-se em consideração os produtos que estão fora de linha, por este motivo, em 2019 foi revertida perda no montante de R\$ 305 (R\$ 2.075 em 2018). A Companhia não possui estoques dados em garantia de dívidas.

d. Identificação das partes relacionadas		
Partes relacionadas	Objeto social	Natureza dos saldos/transações
MAP Minerações Ltda.	Extração de argila e beneficiamento associado	Compra de insumos
Baden Empreendimentos Ltda.	Holding de instituição não financeira, administração de imóveis próprios e terceiros	Locação de imóveis
Vega Participações Ltda.	Companhia de participação	Prestação de serviços
Marcos Minerações Ltda.	Extração de argila e beneficiamento associado	Compra de insumos
Sena e Ramos Ltda.	Consultoria societária, compra e venda de imóveis	Eventuais pagamentos p/conta
Petra Representações Ltda.	Representação comercial	Comissões de representação
Corá Import & Export Ltda.	Comércio varejista de ferragens e ferramentas	Eventuais pagamentos p/conta
Nomar Patrimonial	Companhia de participações	Participação acionária

Outras partes relacionadas não transacionadas no exercício:

- Bahia Empreendimentos e Participações Ltda.
- Orion Cerâmica Ltda. ME
- MJR Empreendimentos, Serviços e Participações Ltda.

11. Imobilizado

a. Composição do saldo				
	2019		2018	
	Deprec.	Líquido	Líquido	
Custo total acumulada	268.357	(79.980)	188.377	193.169
Terenos e propriedades	9.513	-	9.513	9.513
Edificações e obras civis	57.391	(7.441)	49.950	50.985
Máquinas e equipamentos	161.112	(61.746)	99.366	107.752
Ferramentas e apetrechos	708	(573)	135	160
Veículos	1.680	(900)	780	432
Veículos de cargas	4.967	(1.375)	3.592	2.662
Móveis e utensílios	1.983	(1.394)	589	649
Sistema de cogeração de energia	13.776	(4.233)	9.543	10.020
Benefit. em imóveis de terceiros	228	(228)	-	-
Computadores e periféricos	1.295	(1.064)	231	310
Moldes e matrizes	4.199	(1.026)	3.173	2.712
Imobilizado em andamento	11.505	-	11.505	7.974
Total	268.357	(79.980)	188.377	193.169

b. Movimentação do saldo

	2019			
	01/01/19	Adições	Transferências	31/12/19
Terenos e propriedades	9.513	-	-	9.513
Edificações e obras civis	57.391	-	-	57.391
Máquinas e equipam.	161.193	74 (155)	-	161.112
Ferrament. e apetrechos	682	26	-	708
Veículos	1.459	995 (774)	-	1.680
Veículos de cargas	3.744	1.558 (335)	-	4.967
Móveis e utensílios	1.914	69	-	1.983
Sistema de cogeração de energia	13.484	292	-	13.776
Benefitórias em imóveis de terceiros	228	-	-	228
Comput. e periféricos	1.268	27	-	1.295
Moldes e matrizes	3.386	813	-	4.199
Imobiliz. em andamento	7.972	3.533	-	11.505
(-) Deprec. acumulada	262.234	(7.387)	(1.264)	268.357
(-) Deprec. acumulada	(39.065)	(11.329)	414	(48.370)
Imobilizado líquido	193.169	(3.942)	(850)	188.377
	2018			
	01/01/18	Adições	Transferências	31/12/18
Terenos e propriedades	9.513	-	-	9.513
Edificações e obras civis	55.068	-	-	55.068
Máquinas e equipam.	153.353	431 (44)	-	153.353
Ferrament. e apetrechos	658	24	-	682
Veículos	1.396	328 (265)	-	1.459
Veículos de cargas	2.453	1.425 (135)	-	3.744
Móveis e utensílios	1.855	49	-	1.914
Sistema de cogeração de energia	13.484	292	-	13.776
Benefitórias em imóveis de terceiros	228	-	-	228
Comput. e periféricos	1.268	27	-	1.295
Moldes e matrizes	3.386	813	-	4.199
Imobiliz. em andamento	7.972	3.533	-	11.505
(-) Deprec. acumulada	262.234	(7.387)	(1.264)	268.357
(-) Deprec. acumulada	(39.065)	(11.329)	414	(48.370)
Imobilizado líquido	193.169	(3.942)	(850)	188.377

A movimentação da provisão para obsolescência está demonstrada a seguir:

Saldo em 31 de dezembro de 2017	
2019	2018
Reversão de provisão	(4.172) 2.075
Saldo em 31 de dezembro de 2018	(2.097)
Reversão de provisão	305
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(1.792)
7. Tributos a recuperar	613
INSS sobre desoneração da folha de pagamento	2.564
Cofins a compensar	559
PIS a compensar	549
IRRF a recuperar	798
Reintegra a compensar	550
IPI a recuperar	86
ICMS a recuperar	884
Outros (a)	6.602

(a) Outros - Referem-se aos valores da antecipação e parcelas relativos ao Refis da Lei nº 12.996/2014, dos débitos da PGNF, que se encontravam em discussão judicial, incluídos no Refis da Lei nº 13.496/2017.

8. Outros créditos	
2019	2018
Adiantamentos a fornecedores	2.500
Adiantamentos a funcionários	9
Despesas a apropriar	5
Outros (a)	233
2.747	2.493

(a) Em 2019 foi reconhecido no resultado o montante de R\$ 1.035, relativo à utilização da Energia Elétrica no mercado livre.

9. Créditos tributários: Em janeiro de 2018, a Companhia ingressou com ação arguindo a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da Cofins, bem como requerendo a restituição dos valores recolhidos a maior nos últimos cinco anos (2015 a 2019). Em face do posicionamento do STF, e também da opinião dos consultores jurídicos da Companhia, sobre a certeza da restituição desses valores, esta resolveu reconhecer esse direito, deixando de considerar um ativo contingente.

10. Transações com partes relacionadas: Os saldos patrimoniais em 31 de dezembro de 2019 e 2018, assim como as transações que influenciaram o resultado dos exercícios, relativos a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com acionista e partes relacionadas, e foram feitas em condições definidas entre as partes.

a. Contas a receber de partes relacionadas: Os valores a receber são relativos a empréstimos e mútuos em função dos fornecimentos de mercadorias e prestação de serviços.

Mútuo por conta de fornec. de prod. e serviços	
2019	2018
MAP Minerações Ltda.	810
Baden Empreendimentos S.A. (a)	46
Total dos mútuos	856
Empréstimos	974
Vega Participações S.A.	974
Sena e Ramos Ltda.	-
Total dos empréstimos	974
Total	1.830

(a) Valores transferidos entre partes relacionadas para fins de controle de contas.

b. Obrigações com partes relacionadas: Os saldos referem-se a fornecimentos de mercadorias. Sobre as operações não incidem encargos financeiros, sem prazo de vencimento previsto, e a credora principal é o acionista do exterior.

Contas a pagar	
2019	2018
Pamesa SL	5.548
Onda Congeneration	32
Acrilatos	102
Sena e Ramos	326
Marcus-ME	97
Total	6.105

c. Remuneração do pessoal-chave: A Companhia considera pessoal-chave de sua Administração os administradores eleitos pelos acionistas, em consonância com o estatuto social, cujas atribuições envolvem o poder de decisão e o controle das atividades da Companhia. O total de remuneração, que inclui salários, pró-labores e encargos sociais, em 2019 foi de R\$ 924 (R\$ 438 em 2018). A Companhia e suas controladas não mantêm plano de previdência privada e plano de aposentadoria ou outros benefícios pós-emprego.

Sistema de cogeração de energia		
2019	2018	
13.484	-	-
Benefitórias em imóveis de terceiros	228	-
Computadores e periféricos	1.148	121
Moldes e matrizes	2.585	801
Imobiliz. em andamento	6.676	11.136 (62)
Custo	248.417	14.325 (506)
(+) Deprec. acumulada	(58.710)	(10.668) 311
Imobilizado líquido	189.707	3.657 (195)

12. Fornecedores	
2019	2018
Fornecedores de mercado interno	26.341
Fornecedores de mercado externo (a)	3.756
30.097	45.543

(a) As compras com fornecedores do mercado externo estão sujeitas às variações cambiais do dólar norte americano e do euro, não atrelados a derivativos, sobstantemente com vencimentos de curto prazo. (b) As vendas com fornecedores no não circulante, referem-se a termo de confissão de dívida que vencem em 2021, no montante de R\$ 1.670 mil.

13. Empréstimos e financiamentos: Os empréstimos são passivos financeiros e são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Subsequentemente, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros e custos de transação não amortizados proporcionais ao período incorrido, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a Companhia não possuía nenhuma obrigação vinculada a performance ou cláusula restritiva financeira com risco de antecipação de vencimento.

Instituições financeiras e/ou finalidades	
2019	2018
Circulante	Não
Moeda nacional	Não
Leasing de veículos (1)	18
CDC de veículos (1)	1.403
Empréstimos (1)	8.976
Financiam. (FNE) (2)	1.086
Finame	-
Juros a apropriar	(589)
Contas garantidas	-
10.894	19.967
Moeda estrangeira	Não
Banco do Brasil - ACE	866
Safra Luxemburgo	-
Total	11.760

(1) Taxas de mercado (CDI).
 (2) FNE - Em dezembro de 2014, a Companhia assinou contrato de financiamento com o Banco do Nordeste no montante de R\$ 10.364, referente a recursos do Fundo Constitucional de Financiamento - FNE, com vencimento para dezembro de 2026, com taxa de juros de 8,24% a.a., dando em garantia o imóvel e todas as suas benfeitorias, avaliadas em R\$ 36.376. A Companhia não possui compromissos vinculados a cláusulas restritivas sujeito à sua performance. Os compromissos possuem garantias reais, notas promissórias, fianças bancárias ou alienação fiduciária dos ativos vinculados aos financiamentos.

Saldo em 31 de dezembro de 2017	
2019	2018
15.714	9.128
1.013	(91)
(6.352)	(291)
19.121	34.899
1.020	158
(23.471)	(31.727)
31.727	31.727

8. Outros créditos **2019 2018**

Adiantamentos a fornecedores 2.500 1.173

Adiantamentos a funcionários 9 26

Despesas a apropriar 5 29

Outros (a) 233 1.275

2.747 2.493

9. Créditos tributários: Em janeiro de 2018, a Companhia ingressou com ação arguindo a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da Cofins, bem como requerendo a restituição dos valores recolhidos a maior nos últimos cinco anos (2015 a 2019). Em face do posicionamento do STF, e também da opinião dos consultores jurídicos da Companhia, sobre a certeza da restituição desses valores, esta resolveu reconhecer esse direito, deixando de considerar um ativo contingente.

10. Transações com partes relacionadas: Os saldos patrimoniais em 31 de dezembro de 2019 e 2018, assim como as transações que influenciaram o resultado dos exercícios, relativos a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com acionista e partes relacionadas, e foram feitas em condições definidas entre as partes.

a. Contas a receber de partes relacionadas: Os valores a receber são relativos a empréstimos e mútuos em função dos fornecimentos de mercadorias e prestação de serviços.

Mútuo por conta de fornec. de prod. e serviços	
2019	2018
MAP Minerações Ltda.	810
Baden Empreendimentos S.A. (a)	46
Total dos mútuos	856
Empréstimos	974
Vega Participações S.A.	974
Sena e Ramos Ltda.	-
Total dos empréstimos	974
Total	1.830

(a) Valores transferidos entre partes relacionadas para fins de controle de contas.

b. Obrigações com partes relacionadas: Os saldos referem-se a fornecimentos de mercadorias. Sobre as operações não incidem encargos financeiros, sem prazo de vencimento previsto, e a credora principal é o acionista do exterior.

Contas a pagar	
2019	2018
Pamesa SL	5.548
Onda Congeneration	32
Acrilatos	102
Sena e Ramos	326
Marcus-ME	97
Total	6.105

c. Remuneração do pessoal-chave: A Companhia considera pessoal-chave de sua Administração os administradores eleitos pelos acionistas, em consonância com o estatuto social, cujas atribuições envolvem o poder de decisão e o controle das atividades da Companhia. O total de remuneração, que inclui salários, pró-labores e encargos sociais, em 2019 foi de R\$ 924 (R\$ 438 em 2018). A Companhia e suas controladas não mantêm plano de previdência privada e plano de aposentadoria ou outros benefícios pós-emprego.

Sistema de cogeração de energia		
2019	2018	
13.484	-	-
Benefitórias em imóveis de terceiros	228	-
Computadores e periféricos	1.148	121
Moldes e matrizes	2.585	801
Imobiliz. em andamento	6.676	11.136 (62)
Custo	248.417	14.325 (506)

Publicidade Legal - 6 de julho de 2022 - PAMESA 2019-2018 - BALANÇO pdf

Código do documento 495d1a23-a6c4-4e02-9ea4-f790e552e172



Assinaturas



EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100
Certificado Digital
fabiohenrique@folhape.com.br
Assinou

Eventos do documento

05 Jul 2022, 17:36:52

Documento 495d1a23-a6c4-4e02-9ea4-f790e552e172 **criado** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email:fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE_ATOM: 2022-07-05T17:36:52-03:00

05 Jul 2022, 17:37:06

Assinaturas **iniciadas** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email: fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE_ATOM: 2022-07-05T17:37:06-03:00

05 Jul 2022, 17:37:22

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100 **Assinou** Email: fabiohenrique@folhape.com.br. IP: 201.18.98.155 (20118098155.host.telemar.net.br porta: 43710). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=AC SOLUTI v5,OU=AC SOLUTI Multipla v5,OU=A1,CN=EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100. - DATE_ATOM: 2022-07-05T17:37:22-03:00

Hash do documento original

(SHA256):226a47a9c46dff80815b89babb4c0f71506346f3cad31f07b4a054c1995e1437
(SHA512):204bb3bb5c826caff7afe760889a92e6063106079bdc0f3c62c2882ee8721ddd1f4925564c205b39fb2a4a9949bd11daf7704cb4c9bb8912d85b4ea949096453

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign