

continuação - PAMESA DO BRASIL S.A.

A Companhia não possui recebíveis dados em garantia de dívidas. A análise de exposição da Companhia a riscos de crédito 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 vendidos, a Companhia entendeu que a provisão existente é suficiente para cobrir essas perdas, visto que do montante vendidos a mais de 91 dias R\$ 3.496 estão em processo de recebimento. A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

Table with columns for Saldo em 31 de dezembro de 2020, Reversão de provisão para perda estimada, Saldo em 31 de dezembro de 2021, and Reversão de provisão para perda estimada. Includes sub-section 7. Estoques.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Produtos acabados, Produtos em elaboração, Matérias-primas e embalagens, etc.

Os estoques são avaliados ao custo ou valor líquido realizável, dos dois o menor. O custo dos estoques de Produtos Acabados é baseado no custo de produção de cada produto e inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade normal de operação. Os demais estoques são avaliados pelo Custo médio Ponderado Mensal. Em 2021, face a demanda de produtos, a Companhia não realizou a parada programada, dessa forma não houve reconhecimento de custos em despesas fixas (R\$ 5.901 em 2020). A provisão para obsolescência foi calculada de forma a refletir a melhor estimativa de perda da Companhia levando-se em consideração principalmente os produtos que possuem baixo giro de vendas. Face a grande demanda ocorrida em 2020 e 2021, a Companhia teve uma melhora no giro dos seus estoques, e consequentemente uma redução na expectativa de perdas por obsolescência, por este motivo, em 2021 foi revertida perda no montante de R\$ 351 (R\$ 1.114 em 2020). A Companhia não possui estes dados em garantia de dívidas. A movimentação da provisão para obsolescência está demonstrada a seguir:

Table with columns for Saldo em 31 de dezembro de 2020, Reversão de provisão, Saldo em 31 de dezembro de 2021, and Reversão de provisão. Includes sub-section 8. Tributos a recuperar.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like INSS sobre desoneração da folha de pagamento, COFINS a compensar (a), PIS a compensar (a), etc.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Adiantamentos a fornecedores - Nacionais (a), Adiantamentos a fornecedores - Estrangeiros (a), Adiantamentos a fornecedores.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Terrenos e propriedades, Edificações e obras civis, Máquinas e equipamentos, etc.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Terrenos e propriedades, Edificações e obras civis, Máquinas e equipamentos, etc.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Terrenos e propriedades, Edificações e obras civis, Máquinas e equipamentos, etc.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Terrenos e propriedades, Edificações e obras civis, Máquinas e equipamentos, etc.

Despesas a apropriar 58 6
Outros (b) 207 746
5.352 9.117

(a) - Antecipações a Fornecedores de Insumos, e II - adiantamento por conta de aquisição de equipamentos importados. Refere-se à Adiantamento à Despachante para fazer face a registros de Declaração de Importação.

10. Créditos tributários: Após a finalização do julgamento da modulação dos efeitos da decisão proferida no RE 574.706 sobre a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS, os nossos Consultores Jurídicos identificaram que a Companhia faz parte do polo de ação ingressada em 10 de agosto de 2007. Em função disso, em 29 de junho de 2021 foi impetrada ação de Liquidação de Sentença, cuja decisão foi a de que os créditos fossem compensados via administrativa. Informados, interpondo Embargos Declaratórios e Recursos de Apelação, sendo que em 14 de dezembro de 2021, foi proferida sentença reconhecendo o direito de optar pela devolução via precatórios os valores recolhidos após o ajuizamento da ação mandatória (agosto de 2007) e os demais períodos pretéritos via administrativa ou judicial em ação própria. Dessa forma, a Companhia apurou os valores relativos a esse período, bem como efetuou atualização monetária até o mês de maio de 2021, desconhecendo o montante do período de agosto/2012 a dezembro de 2017.

Relativamente ao período de agosto de 2002 a julho de 2007, a Companhia avaliará qual procedimento a ser adotado para recuperar esse montante, que atualizados até o mês de maio de 2021 totalizam R\$ 5.580.

11. Transações com partes relacionadas: Os saldos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020, assim como as transações que influenciaram o resultado dos exercícios, relativos a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com acionista e demais 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 de mútuos.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Vega Participações S.A., Baden Empreendimentos e Participações Ltda, MAP Minerações Ltda., etc.

b. Contas a pagar 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.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Contas a pagar, Pamesa SL, Onda Congeneration SL, etc.

A Companhia não possui transações relevantes entre partes relacionadas que afetaram o resultado do exercício. O saldo com a Pamesa S.L., refere-se a saldo pelo fornecimento de produtos ocorridos em exercícios anteriores, que vem sendo amortizado mensalmente conforme acordo. 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 2021 foi de R\$ 825 (R\$ 795 em 2020). A Companhia não mantém plano de previdência privada e plano de aposentadoria ou outros benefícios pós-emprego.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Natureza dos saldos/transações, Compra de insumos, Locação de imóveis, etc.

3. Garantia: Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possui o imóvel denominado 1ABC, dado em garantia de 2ª. Grau na operação de Cédula Credito Bancário, firmando junto ao Banco do Nordeste do Brasil. d. Recuperação do Valor Residual dos Ativos: Com base em sua melhor estimativa, a Companhia em dezembro, contratou empresa especializada que realizou levantamento do imobilizado, levando em consideração o estado de conservação dos mesmos, tempo de vida útil remanescente, bem como pesquisa de preços perante aos fornecedores dos equipamentos, apresentado relatório de valor justo dos ativos com a seguinte avaliação:

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Descrição, Terrenos, Beneficiárias, Máquinas e equipamentos, etc.

e. Direito de uso: Os ativos de direito de uso relacionados a propriedades arrendadas que não atendem à definição de propriedade para investimento são apresentados como ativo imobilizado. A Companhia reconheceu em seu ativo o direito de uso do imóvel utilizado como "show room", pelo prazo de arrendamento de 5 anos, ao valor presente, utilizando taxa de desconto tomando como base a taxa negociada no mesmo período na contratação de uma cédula de crédito bancária.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Descrição, Adições a ativos de direito de uso, Despesas com depreciação, etc.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Descrição, Fornecedores de mercado interno, Fornecedores - partes relacionadas, etc.

Instituições financeiras e/ou finalidades 2021 2020

Table with columns for Moeda nacional, CDC de veículos, Financiam. (FNE), etc.

(1) Taxas de mercado (CDI), (2) FNE - Financiamentos com BNB: taxas de juros de 8,24% (recursos do FNE, taxa de juros dos fundos constitucionais (TCF) mais Fator de Atualização Monetária (FAM), derivado do IPCA, acrescidos de juros fixos de 1,3579% aa. Os empréstimos estão garantidos por imóveis.

A movimentação dos empréstimos e financiamentos, líquida de arrendamentos, encontra-se demonstrada a seguir: Saldo em 31 de dezembro de 2019

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Captações, Juros, Variação cambial, etc.

(c) Neste grupo ainda está registrado o montante de R\$ 1.730 relativo ao reconhecimento do contrato de arrendamento referente a locação de imóvel pelo prazo de 5 anos (Conforme nota explicativa nº 12(e)) e a taxa de desconto é de 10% ao ano. Os valores reconhecidos são:

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Circulante, Não circulante, Arrendamentos, etc.

15. Obrigações sociais e trabalhistas 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Salários a pagar, FGTS a recolher, Férias a pagar, etc.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like ICMS a recolher/diferencial alíquota, INSS a recolher (a), ICMS substituição tributária, etc.

(a) Em março e abril, a empresa efetuou o parcelamento com RFB e com a PFGN, em 60 meses, por se tratarem de Débitos previdenciários.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Vendas para entrega futura (a), Adiantamentos de clientes (b), etc.

(a) Faturamento antecipado em função do aumento da alíquota do IPI a partir de 1º de dezembro, passando de 0% para 1%, para os clientes que já haviam pagos os produtos. (b) Adiantamentos efetuados por clientes para fornecimento futuro de mercadorias. (c) Consumo de Gás última semana (R\$ 1.908 mil), Honorários advocatícios (R\$ 376 mil), Planos de Saúde (R\$ 257 mil), cheques a compensar (R\$ 447 mil) Outros (R\$ 403 mil)

18. Outros passivos 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Provisão de acordos comerciais, Provisão de comissões de representante (a), etc.

Refere-se à provisão de comissão que varia de 3% a 6% sobre o faturamento acordado com representantes comerciais, inclusive de representantes no exterior. Corresponde substancialmente a provisões de fretes sobre vendas e energia elétrica.

19. Parcelamentos de tributos 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Parcelamentos INSS - Corrente, Parcelamentos de débitos RFB, etc.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Tributárias, Cíveis, Trabalhistas, etc.

Os valores contábeis e de mercado dos instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2021 e 2020 são como seguem:

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Instrumentos financeiros, Caixa e equiv. de caixa, Contas a receber de cliente, etc.

estabelecimento do comprometimento mínimo de caixa livre para fazer frente a todas as despesas diretas e indiretas adicionadas de uma provisão para eventos inesperados como indenizações, investimentos não previstos e aumentos salariais para retenção de talentos. A Companhia não possui e não operou com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios apresentados. As aplicações financeiras de renda fixa em Certificado de Depósito Bancário (CDB) são remuneradas por taxas variáveis. Esses títulos são mensurados ao valor justo por meio do resultado, sendo resgatados eventualmente para financiar as atividades desenvolvidas pela Companhia, não existindo perda de valor no resgate. Risco de crédito: Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, o histórico de pontualidade de pagamentos e a situação perante os Fiscos Municipal, Estadual e Federal. Além disso, atua com a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto, e de eventual con-

A movimentação ocorrida no período está demonstrada abaixo:

Table with columns for Saldo em 31/12/2020, Adições, Reversões, Saldo em 31/12/2021. Lists items like Tributárias, Cíveis, Trabalhistas, etc.

Perdas possíveis: Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui demandas classificadas, por seus assessores jurídicos, como risco possível de perda, perfizando o montante de R\$ 7.083 (R\$ 5.612 em 2020) substancialmente decorrentes de demandas cíveis (R\$ 3.943 mil), demandas trabalhistas (R\$ 632 mil) e tributária (R\$ 2.508 mil), e que julgamos prudente provisionarmos 50% desse montante.

21. Tributos diferidos. a. Passivo fiscal diferido: No exercício de 2010, a Companhia efetuou levantamento do custo atribuído, na adoção inicial conforme CPC 27 - Ativo Imobilizado. Com base em laudo de avaliação por empresa especializada foram reconhecidos, conforme orientações e normativos vigentes, os valores inerentes aos tributos diferidos sobre a avaliação patrimonial que totalizaram o montante de R\$ 53.042. Desde o exercício de 2011, o valor está sendo realizado pela depreciação e seus respectivos efeitos tributários sobre tais diferenças temporárias, conforme quadro a seguir:

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Ajuste de avaliação patrimonial - Custo atribuído, Depreciação do custo atribuído em 2021, etc.

Ajuste de avaliação patrimonial - Custo atribuído em 31/12/2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Depreciação do custo atribuído em 2020, Amortização de tributos diferidos sobre depreciação 34%, etc.

22. Patrimônio líquido. a. Capital social: Em 31 de dezembro de 2021, o capital subscrito e realizado é de R\$ 163.252.762, constituído de 20.228.758 ações ordinárias nominativas e 20.172.638 ações preferenciais nominativas e sem valor nominal, distribuídas da seguinte forma:

Table with columns for Tipo, Quant. de ações, Valor Participação. Lists items like Nomar Patrim. S.L. Preferenciais, Nomar Patrim. S.L. Ordinárias, etc.

Em 28 de janeiro de 2020, a Companhia integralizou o montante de R\$ 143.025, que estavam registrados como Adiantamento para Futuro Anulo de Capital, emitindo 20.172.638 ações preferenciais nominativas, resgatáveis e sem valor nominal para o acionista Nomar Patrimonial S.L., em 27 de fevereiro de 2020 emitiu 56.120 ações ordinárias nominativas, sendo 28.060 para o acionista Nomar Patrimonial S.L. e 28.060 para o acionista veja. Dessa forma a proporcionalidade na participação nas ações com direito a voto, permaneceu inalterada, distribuído da seguinte forma:

Table with columns for Tipo, Quant. de ações, Valor Participação. Lists items like Nomar Patrim. S.L., Vega Participações S.A., etc.

Os ajustes de avaliação patrimonial: O saldo da conta "Ajustes de avaliação patrimonial" inclui os efeitos da adoção do custo atribuído do ativo imobilizado por ocasião da adoção inicial, sendo transferido para o resultado do respectivo exercício, por depreciação do respectivo ativo, líquido dos efeitos tributários conforme nota explicativa 21. c. Reservas de lucros. Reserva legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Nos exercícios de 2021 e 2020, a Companhia não constituiu a reserva legal em virtude de absorção dos prejuízos acumulados. Reservas de incentivos fiscais: A Companhia possui incentivo fiscal estadual que é reconhecido em conta específica de resultado de acordo com sua natureza e, após o fechamento dos exercícios, são destinados à constituição de reserva de incentivo fiscal, conforme previsto na legislação societária (vide Nota Explicativa nº 29). Neste exercício a Companhia usufruiu R\$ 3.481 (R\$ 736 em 2020), que foram integralmente absorvidos pelos prejuízos acumulados. d. Dividendos: O estatuto social da Companhia determina a distribuição de dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do período ajustado na forma da Lei nº 6.404/76. Nos exercícios de 2021 e 2020, a Companhia não constituiu dividendos a pagar em virtude da absorção dos prejuízos acumulados.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Receita líquida de vendas, Receita de vendas no mercado interno, etc.

23. Receita líquida de vendas

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Receita de vendas no mercado interno, Receita de vendas no mercado externo, etc.

Deduções da receita bruta

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like PIS sobre vendas, COFINS sobre vendas, etc.

24. Custos dos produtos vendidos 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Custo das vendas no mercado interno, Custo das vendas no mercado externo, etc.

25. Despesas com vendas 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Salários e encargos, Serviços prestados, etc.

(a) Em 2020, em função da decretação do estado de Pandemia da Covid-19, além da paralização das atividades entre março e maio, houve também redução de despesas administrativas.

26. Despesas administrativas 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Salários e encargos, Serviços prestados, etc.

27. Outras receitas (despesas) operacionais 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Ajustes de inventários, Despesas induzíveis, etc.

28. Resultado financeiro 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Receita financeira, Variação cambial - Exportação, etc.

29. Subsidios governamentais: A Companhia, possui Incentivo Fiscal do Prodepe concedido, conforme Decreto 48.337/2020, até 31 de maio de 2024. O valor do incentivo contabilizado no resultado será revertido para Reservas de Lucros de Incentivos Fiscais quando a Companhia apresentar resultados positivos suficientes para absolver todo o prejuízo acumulado. Incentivos a serem revertidos, já considerando os valores desreconhecidos em função da perda do direito de utilização.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Prodepe, Reintegra, Total, etc.

28. Resultado financeiro 2021 2020

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Variação cambial - Exportação, Variação Cambial - Ativa, etc.

29. Subsidios governamentais: A Companhia, possui Incentivo Fiscal do Prodepe concedido, conforme Decreto 48.337/2020, até 31 de maio de 2024. O valor do incentivo contabilizado no resultado será revertido para Reservas de Lucros de Incentivos Fiscais quando a Companhia apresentar resultados positivos suficientes para absolver todo o prejuízo acumulado. Incentivos a serem revertidos, já considerando os valores desreconhecidos em função da perda do direito de utilização.

Table with columns for 2021, 2020, and 2021, 2020. Lists items like Prodepe, Reintegra, Total, etc.

30. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos: A Companhia revisa os principais instrumentos financeiros ativos e passivos, bem como os critérios para a sua valorização, avaliação, classificação e os riscos a eles relacionados, os quais estão descritos a seguir: • Caixa e equivalentes de caixa - São classificados como disponibilidades de caixa, e o valor contábil reflete o valor justo na data de divulgação das demonstrações financeiras. • Contas a receber - Decorrem diretamente das operações da Companhia, são mensuradas pelo custo amortizável e estão registradas pelos seus valores originais, sujeitos à provisão para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicável. • Fornecedores - Decorrem diretamente das operações da Companhia e são classificados como passivos financeiros e o valor contábil reflete o valor justo na data de divulgação das demonstrações financeiras.

contração de risco de crédito com alguma contraparte. Risco de mercado: Considerando, também, que a taxa de mercado (ou o custo de oportunidade do capital) é definida por agentes externos, levando em conta o prêmio de risco compatível com as atividades do setor e que, na impossibilidade de buscar alternativas ou diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias para suas estimativas, em face do formato dos negócios da Companhia, de seu modelo comercial e das peculiaridades setoriais, esse risco se encontra substancialmente mitigado. Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia sofrer perdas (ou auferir ganhos) por conta de flutuações nas taxas de juros incidentes sobre ativos e passivos captados (aplicados) no mercado. A Companhia considera sua exposição de risco baixa, em decorrência de as dívidas (empréstimos e financiamentos) serem indexadas à Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) e Taxa de Referência (TR), e as aplicações financeiras estão sendo remuneradas à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), que reflete as oscilações do mercado financeiro. Risco de liquidez: O risco de liquidez evidencia a capacidade da Companhia em liquidar as obrigações assumidas. Para determinar a capacidade financeira da Companhia em cumprir os compromissos assumidos, os fluxos de vencimentos dos recursos captados e de outras obrigações fazem parte das divulgações, quando aplicável.

Marcus Maimone Ramos de Sena Pereira Jr. Diretor Presidente

Alexandre Gomes Poças Diretor Administrativo Financeiro

José Freitas Barbosa Contador - CRC-RJ 058979/06 T-PE.

Publicidade Legal - 6 de julho de 2022 - PAMESA 2021-2020 - BALANÇO pdf

Código do documento 39760a0d-d531-410c-b58f-75f53f4fcf7a



Assinaturas



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

Eventos do documento

05 Jul 2022, 17:39:34

Documento 39760a0d-d531-410c-b58f-75f53f4fcf7a **criado** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email:fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE_ATOM: 2022-07-05T17:39:34-03:00

05 Jul 2022, 17:39:52

Assinaturas **iniciadas** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email: fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE_ATOM: 2022-07-05T17:39:52-03:00

05 Jul 2022, 17:40:08

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: 47822). 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: 2022-07-05T17:40:08-03:00

Hash do documento original

(SHA256):364f3c113010826c0bf8439ef13370b087deba654e958398a5e27ce4c3767d92
(SHA512):9d10903b4df9ba780271380916f430a1523b4a8260dd099b3f22d0bfdbb6f4c2fc696709e3a60961718db3ad4b366b24670f45a7d602229f9ffbe094f2b5905c

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

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign