

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
Proventos em Dinheiro	2

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	3
Balanço Patrimonial Passivo	4
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2020 à 31/03/2020	8
DMPL - 01/01/2019 à 31/03/2019	9
Demonstração de Valor Adicionado	10
Comentário do Desempenho	11
Notas Explicativas	12
Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	15
Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	16

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva	17
Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	19
Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	20
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	21
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	22

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 31/03/2020
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	24
Preferenciais	5
Total	29
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

Dados da Empresa / Proventos em Dinheiro

Evento	Aprovação	Provento	Início Pagamento	Espécie de Ação	Classe de Ação	Provento por Ação (Reais / Ação)
Assembléia Geral Ordinária	30/04/2005	Dividendo	31/05/2005	Ordinária		0,09090
Assembléia Geral Ordinária	30/04/2005	Dividendo	31/05/2005	Preferencial	Preferencial Classe A	0,09090

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2020	Exercício Anterior 31/12/2019
1	Ativo Total	2.154	2.137
1.01	Ativo Circulante	31	12
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	24	5
1.01.03	Contas a Receber	7	7
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	7	7
1.02	Ativo Não Circulante	2.123	2.125
1.02.03	Imobilizado	2.123	2.125
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.123	2.125

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2020	Exercício Anterior 31/12/2019
2	Passivo Total	2.154	2.137
2.01	Passivo Circulante	875	892
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	128	108
2.01.01.01	Obrigações Sociais	106	88
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	22	20
2.01.02	Fornecedores	99	107
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	99	107
2.01.03	Obrigações Fiscais	614	627
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	614	627
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	34	50
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	34	50
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	34	50
2.02	Passivo Não Circulante	871	834
2.02.02	Outras Obrigações	302	265
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	302	265
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	302	265
2.02.04	Provisões	569	569
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	569	569
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	569	569
2.03	Patrimônio Líquido	408	411
2.03.01	Capital Social Realizado	1.327	1.327
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-919	-916

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 31/03/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 31/03/2019
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	309	222
3.03	Resultado Bruto	309	222
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-307	-324
3.04.01	Despesas com Vendas	-29	-20
3.04.01.01	Pis e Cofins	-29	-20
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-278	-304
3.04.02.01	Honorários da Diretoria	-12	-20
3.04.02.02	Salários, Décimo Terceiro e Férias	-77	-65
3.04.02.03	Encargos - INSS e FGTS	-39	-34
3.04.02.04	Vale nTransporte e Vale Alimentação	-15	-12
3.04.02.05	Materiais Consumidos	-11	-5
3.04.02.06	Serviços - Pessoas Jurídicas	-24	-60
3.04.02.07	Luz e Telefone	-73	-85
3.04.02.08	Depreciação	-1	-1
3.04.02.09	Impostos e Taxas	-7	-16
3.04.02.10	Outras Despesas Gerais	-19	-6
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	2	-102
3.06	Resultado Financeiro	-5	-6
3.06.02	Despesas Financeiras	-5	-6
3.06.02.01	Juros Passivo	0	-6
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-3	-108
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-3	-108
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-3	-108
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-9,67	-3,72
3.99.01.02	PN	-9,67	-3,72

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 31/03/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 31/03/2019
4.01	Lucro Líquido do Período	-3	-108
4.03	Resultado Abrangente do Período	-3	-108

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 31/03/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 31/03/2019
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-11	-88
6.01.01	Recebimentos de Aluguéis de Imóveis Próprio	309	222
6.01.02	Pagamentos de Fornecedores	-162	-175
6.01.03	Pagamentos de Salários/Honorários e Encargos	-88	-95
6.01.04	Pagamentos de impostos e Contribuições	-48	-32
6.01.05	Pagamentos de Juros	-5	-6
6.01.06	Outros Pagamentos	-17	-2
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	30	-21
6.03.01	Pagamentos de Empréstimos	-7	-21
6.03.02	Empréstimos de Pessoas Ligadas	37	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	19	-109
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	5	124
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	24	15

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/03/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.327	0	0	-916	0	411
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.327	0	0	-916	0	411
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-3	0	-3
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-3	0	-3
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.327	0	0	-919	0	408

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/03/2019**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.327	0	0	-629	0	698
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.327	0	0	-629	0	698
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-108	0	-108
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-108	0	-108
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.327	0	0	-737	0	590

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 31/03/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 31/03/2019
7.01	Receitas	309	222
7.01.02	Outras Receitas	309	222
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-172	-156
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-168	-147
7.02.04	Outros	-4	-9
7.03	Valor Adicionado Bruto	137	66
7.04	Retenções	-1	-1
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1	-1
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	136	65
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	136	65
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	136	65
7.08.01	Pessoal	99	113
7.08.01.01	Remuneração Direta	77	95
7.08.01.02	Benefícios	15	12
7.08.01.03	F.G.T.S.	7	6
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	35	54
7.08.02.01	Federais	35	54
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	5	6
7.08.03.01	Juros	5	6
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-3	-108
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-3	-108

Comentário do Desempenho

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020

RELATÓRIO DA DIRETORIA

1. DESEMPENHO DE ATIVIDADE:

A Cia. desenvolve duas atividades, uma é a venda de mercadorias e a outra atividade é aluguel de Imóveis próprios.

Nesse primeiro trimestre de 2020, não ocorreram vendas de mercadorias. Para o próximo trimestre, a diretoria espera um melhor desempenho dessa atividade.

Na atividade de aluguel de imóveis próprios, o desempenho não foi satisfatório, o volume de receita gerado por esta atividade, no trimestre, foi aquém do esperado por conta de diversas lojas desocupadas, o total de aluguel foi de R\$ 309.000,00 (trezentos e nove mil reais). A diretoria espera, quando houver folga de recursos, efetuar investimentos na perspectiva de ampliar o espaço destinado a aluguel.

Diante das dificuldades da Atividade de Vendas de Mercadorias, a Atividade de Aluguel de Imóveis Próprios tem sido responsável pela garantia do cumprimento das obrigações da empresa e pelo pagamento dos custos fixos.

2. MERCADO DE ATUAÇÃO:

Comércio de Ferragens em Geral, sendo um dos mais concorridos no Estado do Pará. Historicamente a Cia. perdeu espaço para a concorrência quando se deu a explosão de diversas lojas em Belém para o mesmo ramo e o fator determinante para a crise ficou por conta da descaracterização da área onde é localizada a empresa. Com a inauguração de um Shopping Center em frente à loja, muitos comércios foram abertos para explorar negócios diferentes da Cia. A realidade atual, em decorrência do declínio, é representada pela exploração em potencial de da atividade de Aluguéis de Imóveis Próprio.

3. RECURSOS HUMANOS:

A Cia. não teve a necessidade de efetuar contratações, neste trimestre, seu quadro de pessoal em 31 de dezembro de 2019 era composto por 9 empregados, fechando este trimestre com 9 colaboradores.

4. AUDITORIA INDEPENDENTE:

Em atendimento ao que determina a Instrução CVM nº 381/2003, a Cia. informa que o contrato de prestação de serviços com os Auditores Independentes, diz respeito somente a serviços de auditoria externa e não há, portanto, contrato de prestação de outros serviços, para targa a Cia. como também para as partes relacionadas.

Notas Explicativas

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

– Conforme seu objetivo social, a empresa dedica-se a comercialização de bombas, motores, compressores, ferragens em geral e aluguéis de imóveis próprios.

NOTA 2 – AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 30 DE JUNHO DE 2019.

– Foram elaboradas de acordo com o que determina a Lei das Sociedades por Ações, alterada pela Lei 11.638/07 e 11.941/09, com observância às normas da Comissão de Valores Mobiliários, especificamente à Deliberação CVM nº 603 de 10.11.2009, Comitê de Pronunciamentos Contábeis e Conselho Federal de Contabilidade.

A adoção plena das Normas Contábeis em vigor a partir de 2010, para esta Cia. não produzem efeitos relevantes tendo em vista a sua atividade, sendo adotado o que é aplicável, isto é, os valores a receber e a pagar, quando aplicável, foram ajustados a valor presente e os Ativos Fixos estão apresentados, de acordo com entendimento da diretoria pelo seu valor justo, não havendo necessidade de revisão das taxas de depreciação, para esta informação trimestral. Para os próximos períodos, caso ocorra necessidade serão aplicados os procedimentos das Normas Contábeis vigentes.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- Os Estoques estavam sendo apresentados pelo valor de custo médio de aquisição. Em função dos estoques serem formados por itens de difícil rotatividade e outros obsoletos, foi feita uma Provisão para Perda do Estoque equivalente a cem por cento do seu valor. Sendo assim o valor dos estoques foram reduzidos a zero.

- O Ativo Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear mediante a aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil do bem. É formado por:

. Um Imóvel situado à Travessa Padre Eutíquio nº 1055, no valor de seiscentos e trinta mil reais, totalmente depreciado.

- Um Imóvel situado à Rodovia Augusto Montenegro no valor de duzentos e trinta e dois mil reais, totalmente depreciado.

. Um Imóvel situado à Avenida Tamandaré no valor de trinta e um mil reais, totalmente depreciado.

. Móveis e Utensílios no valor de setenta e quatro mil reais, com Depreciação Acumulada de cinquenta mil reais.

Notas Explicativas

. Instalações, no valor de duzentos e noventa e nove mil reais, totalmente depreciadas.

. Computadores e seus Periféricos no valor de vinte e seis mil reais, totalmente depreciados.

- Construção em Andamento com um saldo de trezentos e cinquenta e nove mil reais.

Taxa de Depreciação: Instalações e Móveis e Utensílios: 10% a.a. Computadores e seus Periféricos: 20% a.a.

Terrenos:

Foi feita a reavaliação de três terrenos da Cia. sendo aprovado em Assembleia Geral em 30.03.2005. Com a reavaliação os terrenos apresentam os seguintes valores em milhares de reais:

- Terrenos – Travessa Padre Eutíquio:	950.000,00
- Terrenos – Avenida Tamandaré:	230.000,00
- Terrenos – Rodovia Augusto Montenegro:	540.000,00

NOTA 4 – DISPONIBILIDADES

As disponibilidades são formadas pelos seguintes saldos: Caixa – R\$ 1.808,91 (mil e oitocentos reais e noventa e um centavos); Banco do Estado do Pará – R\$ 2.533,88 (dois mil, quinhentos e trinta e três reais e oitenta e oito centavos). Banco Bradesco – R\$ 18.334,84 (dezoito mil trezentos e trinta e quatro reais e oitenta e quatro centavos)

NOTA 5 – FORNECEDORES

A conta apresenta um saldo de R\$ 99.298,00 (noventa e nove mil duzentos e noventa e oito reais). A conta contém saldos antigos de fornecedores que vêm sendo atualizados de acordo com a variação do IPCA.

NOTA 6 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES.

Trata-se de endividamento junto a órgãos públicos como parcelamento de PIS, COFINS, dívidas previdenciárias com o INSS e Taxas de Fiscalização CVM. Destaca-se que foi feita a adesão ao Programa Especial e Regularização Tributária - PERT .

NOTA 7 – DÍVIDAS COM PESSOAS LIGADAS

Tratam de empréstimos efetuados junto a acionistas que foram destinados a amortização de endividamentos bancários.

Notas Explicativas

NOTA 8 – Atividades Operacionais - A Administração deu início à reestruturação das atividades operacionais a partir de 2017, objetivando a redução das Despesas Operacionais, visando alcançar melhores resultados. Os sucessivos prejuízos nos últimos exercícios são em decorrências das dificuldades econômicas e financeiras apresentadas pelos lojistas. A administração desta sociedade assegura que não haverá problemas quanto à operacionalidade de suas atividades e que operará a realização de novos contratos de aluguel pois já contactou novos possíveis inquilinos e serão retomados investimentos em estoques com efetivação da ser concretizada no exercício de 2020.

NOTA 09 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é representado por 29.888 ações, sendo 24.353 ações ordinárias e 5.535 ações preferenciais, totalizando em milhares de reais de 1.327.

NOTA 10 – DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas financeiras são compostas por Variação Monetária Passiva que referem-se à atualização de Fornecedores e Empréstimos a Acionistas mais Juros Passivos incidentes sobre pagamento de impostos e parcelamentos de impostos em atraso.

NOTA 11 – RECEITAS OPERACIONAIS

Referem-se às receitas com aluguéis de Imóveis próprios, localizados à Travessa Padre Eutíquio e Rodovia Augusto Montenegro, de acordo com contratos feitos com Pessoas Físicas e Jurídicas.

NOTA 12 – PERDAS COM INADIMPLÊNCIA

As receitas com aluguéis de imóveis próprios são produtos de contratos de aluguel de Lojas, tipo Box, com Microempresários. A Cia. vem suportando, em decorrência da crise econômica, uma inadimplência de quarenta a cinquenta por cento do total dos contratos. A contabilidade vem reconhecendo como perdas esses aluguéis não recebidos pela dificuldade de recuperar essas receitas.

NOTA 13 – SEGUROS

Apesar das dificuldades financeiras enfrentadas, a Cia. mantém contratos de seguros, protegendo, contra incêndio, as Instalações e Imóveis. Portanto, os bens da empresa estão acobertados por seguros.

NOTA 14 – EFEITOS COVID 19

Em obediência às medidas de segurança para evitar a proliferação do Coronavírus, que foram editadas pelo governo do Estado e pela Prefeitura, as atividades da Cia. foram suspensas na segunda quinzena do mês de março de 2020. As atividades estão retornando de acordo com os protocolos definidos por decretos estaduais e municipais. A empresa vem se ressentindo no mês de junho de 2020 em função de diversos lojistas encontrarem dificuldades para honrar os contratos de aluguéis devido a paralisação das atividades.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020

COMENTÁRIO SOBRE O COMPORTAMENTO DAS PROJEÇÕES EMPRESARIAIS

Nos últimos anos, a diretoria não vem trabalhando com projeções. Portanto não há comentário a fazer acerca de comportamento das projeções empresariais neste primeiro trimestre de 2020.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020

OUTRAS INFORMAÇÕES QUE A COMPANHIA ENTENDA RELEVANTES

Para esse Primeiro Trimestre de 2020, a diretoria da Cia. não tem outras informações que entenda ser relevantes.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS - ITR

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
PORTUENSE FERRAGENS S/A

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Portuense Ferragens S/A (“Entidade”) contidas no Formulário das Informações Trimestrais – ITR, referente ao trimestre findo em 31 de março de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Entidade é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”, respectivamente. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Base para conclusão com ressalvas sobre as informações financeiras intermediárias

Continuidade Operacional

Como indicadores de riscos à continuidade operacional a Entidade apresenta índices de solvência desfavoráveis, perdas de créditos, baixa rentabilidade, alto grau de endividamento e prejuízos acumulados em R\$919(novecentos e dezenove mil reais).

As receitas são provenientes do negócio de aluguel de lojas e a inadimplência é elevada. As operações comerciais foram paralisadas a muito tempo, e não há perspectivas de investimentos para retomada daquela atividade, a curto ou a médio prazo.

Por determinação do Estado e Município, devido a pandemia, as atividades foram paralisadas(nota 14), o que agravou o quadro já agonizante da Entidade, pondo em questionamento as perspectivas dos planos preconizados pela administração(nota 8).

Caixa

Não foi possível aferir o caixa na data base destas demonstrações financeiras intermediárias, e nem em outra data, antes ou após, a data base destas demonstrações.

Créditos e receitas de aluguéis

Devido ao comentado no parágrafo anterior, a perda de créditos é elevada(nota 12). Na data destas informações financeiras intermediárias a “Provisão para Perdas por Inadimplência” é de R\$283(duzentos e oitenta e três mil reais) e a administração da Entidade optou por tributar as receitas efetivamente recebidas.

Imobilizado - Valor justo e controle patrimonial

a) ativo imobilizado no valor líquido de R\$2.123(dois milhões e cento e vinte e três mil reais), correspondendo 98,74% do ativo total, é representado principalmente por terrenos e edificações, que foram avaliados a mais de dez anos. A administração entende que os valores apresentados nas informações intermediárias de 31 de março de 2020, representam os valores de realização destes bens, não sendo necessário, pelas características destes, contabilizar outros ajustes.

Não examinamos documentos e análises que respaldaram esse entendimento.

b) Não foi feito inventário e não há controle físico financeiro para os bens móveis, representados, principalmente, por itens totalmente depreciados e em péssimo estado de conservação. Bens que não mais existem, podem estar ainda contabilizados.

c) Há em “Construções em Andamento” o valor de R\$359(trezentos e cinquenta e nove mil reais) em imóvel, cuja “obra” está paralisada a longo tempo, que requer análise de incorporação ao imobilizado em operação ou baixa ao resultado.

Respostas dos advogados

Até a data da emissão deste Relatório de Revisão não havíamos recebido as respostas dos assessores jurídicos da Entidade às Cartas de Circularização.

Assim, não foi possível alcançar conclusões nas análises, em conjunto com outras informações internas e externas, sobre a necessidade de contabilização de ajustes nas informações trimestrais sob revisão.

Conclusão com ressalvas sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo “Base para opinião com ressalvas sobre as

informações financeiras intermediárias, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias, incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e IAS 34 (emitida pelo IASB), aplicáveis a Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado - DVA

Revisamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2019, preparadas sob a responsabilidade da administração da Entidade, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM – Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR, e como informação suplementar pelas IFRSs que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Auditoria e revisão dos valores de períodos anteriores

As informações intermediárias mencionadas no primeiro parágrafo incluem informações financeiras do trimestre findo em 31 de março de 2019 e das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparação. Aquelas informações intermediárias e demonstrações financeiras foram por nós revisadas e auditadas, com emissão de Relatório de Revisão em 13 de maio de 2019 e de auditoria em 18 de março de 2020, com ênfases sobre os créditos e receitas de aluguéis, valor justo dos bens do ativo imobilizado e de riscos à continuidade operacional e outros assuntos sobre os controles internos.

Belém, 26 de junho de 2020.

R&M AUDITORES INDEPENDENTES E CONSULTORES S/S
CRC - PA 292/O – Ato Declaratório CVM nº 8559

Ubirajara dos Santos Rodrigues
Contador CRC-RJ 058609/0-5 T- PA – IBRACON 4871

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

A Cia. não possui Conselho Fiscal em funcionamento.

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

A Cia. não constituiu Comitê de Auditoria.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

PORTUENSE FERRAGENS S/A
CNPJ Nº 04.912.242/0001-02
PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em atenção ao disposto no Art.25, inciso VI da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, vimos pela presente declarar que, na qualidade de diretores da Portuense Ferragens S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as informações contidas das Demonstrações Financeiras da Companhia, referentes ao primeiro trimestre findo em 31 de março de 2020.

Ficamos à disposição para esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Antônio Augusto Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor-Presidente e de Relações com Investidores

Domingos Sávio Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor Vice Presidente.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

PORTUENSE FERRAGENS S/A
CNPJ Nº 04.912.242/0001-02
PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020

Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes

Em atenção ao disposto no Art.25, inciso VI da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, vimos pela presente declarar que, na qualidade de diretores da PORTUENSE FERRAGENS S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes - R&M AUDITORES INDEPENDENTES E CONSULTORES S/S relativo às Demonstrações Financeiras da Companhia, referentes ao primeiro trimestre findo em 31 de março de 2020.

Ficamos à disposição para esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Antônio Augusto Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor-Presidente e de Relações com Investidores

Domingos Sávio Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor Vice Presidente.