



**PREFEITURA  
BELO HORIZONTE**

**PBH  TIVOS**

**AUDIÊNCIA PÚBLICA CMBH  
PRESTAÇÃO DE CONTAS DA PBH ATIVOS S.A.  
(Lei Municipal 10.003/2010, artigo 10)  
08 de agosto de 2019**

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2017 E 2018

Auditoria realizada pela BDO Auditores Independentes, conforme o relatório encaminhado à Câmara Municipal em 04 de maio de 2018 e em 15 de maio de 2019, respectivamente:

[Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis - 2017](#)

**Aprovado sem ressalvas**

[Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis - 2018](#)

**Aprovado sem ressalvas**

# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2017

## ■ Balanço Patrimonial (em R\$ mil)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	31/12/2017	31/12/2016		Nota explicativa	31/12/2017	31/12/2016
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	47.914	52.626	Empréstimos e financiamentos	11	1.081	972
Créditos a receber	5	120.369	128.784	Debêntures	12	113.639	99.264
Impostos a recuperar	6	8.290	7.062	Fornecedores		54	79
Outros ativos		64	19	Impostos e obrigações a recolher	13	368	73
		<b>176.637</b>	<b>188.491</b>	Salários, remunerações e encargos sociais	14	376	117
<b>Não circulante</b>				Provisões trabalhistas	15	197	203
Créditos a receber	5	687.808	772.925	Outros passivos		39	47
Depósitos judiciais	16	7.321	3.948			<b>115.754</b>	<b>100.755</b>
Aplicações financeiras	7	8.451	7.685	<b>Não circulante</b>			
Garantias e cauções	8.1	86.094	61.069	Empréstimos e financiamentos	11	4.490	5.535
Créditos fiscais	21.3	26.946	27.877	Debêntures	12	423.144	532.092
Bens destinados à venda	9	10.010	39.435	Garantias e cauções passivas	8.2	15	15
Imobilizado	10	29.542	148	Tributos diferidos	21.2	86.543	78.477
Intangível	10	11	16	Contingência fiscal	16	7.321	-
		<b>856.183</b>	<b>913.103</b>			<b>521.513</b>	<b>616.119</b>
				<b>Patrimônio social</b>			
				Capital social	17.1	284.280	284.280
				Reserva de lucros	17.2	111.273	100.440
						<b>395.553</b>	<b>384.720</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.032.820</b>	<b>1.101.594</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>1.032.820</b>	<b>1.101.594</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2017

### ■ Demonstração de Resultado

	Nota explicativa	31/12/2017	31/12/2016
Receitas	18	74.969	125.009
Custos	19	(42.214)	(83.601)
<b>Lucro bruto</b>		<b>32.754</b>	<b>41.408</b>
Despesas com pessoal		(2.385)	(2.145)
Despesas administrativas		(2.994)	(3.020)
Despesas tributárias		(7.535)	(315)
Outras receitas e despesas operacionais		119	(221)
		<b>(12.795)</b>	<b>(5.701)</b>
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>19.959</b>	<b>35.707</b>
Receitas financeiras	20	11.487	16.289
Despesas financeiras	20	(1.152)	(906)
<b>Receitas financeiras líquidas</b>		<b>10.335</b>	<b>15.383</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>30.294</b>	<b>51.090</b>
Imposto de Renda e CSLL	21.1	(969)	12.614
Provisão Imposto diferidos	21.2	(8.066)	(27.737)
Reversão crédito fiscal sobre compensação de prejuízo	21.3	(426)	-
		<b>(9.461)</b>	<b>(15.123)</b>
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>20.833</b>	<b>35.967</b>
<b>Lucro líquido do exercício por ação</b>		<b>0,63</b>	<b>1,09</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2018

## ■ Balanço Patrimonial (em R\$ mil)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	31/12/2018	31/12/2017		Nota explicativa	31/12/2018	31/12/2017
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	56.303	47.914	Empréstimos e financiamentos	11	-	1.081
Créditos a receber	5	112.214	120.369	Debêntures	12	93.780	113.639
Impostos a recuperar	6	4.574	8.290	Fornecedores	-	44	53
Outros ativos	-	44	64	Impostos e obrigações a recolher	13	1.284	368
		<b>173.135</b>	<b>176.637</b>	Salários, remunerações e encargos sociais	14	369	376
<b>Não circulante</b>				Provisões trabalhistas	15	262	197
Créditos a receber	5	569.111	687.808	Outros passivos	-	13	39
Depósitos judiciais	16	10.977	7.321			<b>95.752</b>	<b>115.753</b>
Aplicações financeiras	7	-	8.451	<b>Não circulante</b>			
Garantias e cauções	8.1	109.576	86.094	Empréstimos e financiamentos	11	-	4.490
Créditos fiscais	21.3	23.720	26.946	Debêntures	12	332.531	423.144
Bens destinados à venda	9	10.010	10.010	Garantias e cauções passivas	8.2	16	15
Imobilizado	10	29.512	29.542	Tributos diferidos	21.2	81.932	86.543
Intangível	10	7	11	Contingência fiscal	16	10.977	7.321
		<b>752.913</b>	<b>856.183</b>			<b>425.456</b>	<b>521.513</b>
				<b>Patrimônio social</b>			
<b>Total do ativo</b>		<b>926.048</b>	<b>1.032.820</b>	Capital social	17.1	284.280	284.280
				Reserva de lucros	17.2	120.560	111.274
						<b>404.840</b>	<b>395.554</b>
				<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>926.048</b>	<b>1.032.820</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2018

## ■ Demonstração de Resultado

	Nota explicativa	31/12/2018	31/12/2017
Receitas	18	45.099	74.969
Custos	19	(19.743)	(42.214)
<b>Lucro bruto</b>		<b>25.356</b>	<b>32.754</b>
Despesas com pessoal	-	(2.437)	(2.385)
Despesas administrativas	-	(3.361)	(2.994)
Despesas tributárias	-	(4.415)	(7.535)
Outras receitas e despesas operacionais	-	2.116	119
		<b>(8.097)</b>	<b>(12.795)</b>
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>17.259</b>	<b>19.959</b>
Receitas financeiras	20	9.033	11.487
Despesas financeiras	20	(567)	(1.152)
<b>Receitas financeiras líquidas</b>		<b>8.466</b>	<b>10.335</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>25.725</b>	<b>30.294</b>
Imposto de Renda e CSLL	21.1	(7.728)	(969)
Provisão Imposto diferidos	21.2	4.611	(8.066)
Reversão crédito fiscal	21.3	(3.322)	(426)
		<b>(6.439)</b>	<b>(9.461)</b>
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>19.286</b>	<b>20.833</b>
<b>Lucro líquido do exercício por ação</b>		<b>0,59</b>	<b>0,63</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO

## 1. Composição e qualificação dos membros do Conselho de Administração

- **Adriana Branco** | Relações Públicas
- **André Abreu Reis** | Administrador Público
- **Eugênio Eustáquio Veloso Fernandes** | Economista e Advogado
- **Fuad Jorge Noman Filho** | Economista
- **Josué Costa Valadão** | Administrador de Empresas
- **Leonardo de Araújo Ferraz** | Advogado, Engenheiro e Cientista da Computação
- **Maria Fernandes Caldas** | Arquiteta
- **Paulo Roberto Lamac Júnior** | Engenheiro
- **Pedro Meneguetti** | Advogado e Engenheiro

**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

**1. Composição e qualificação dos membros do Conselho Fiscal**

- **Bruno Leonardo Passeli** | Economista
- **João Antônio Fleury Teixeira** | Administrador de Empresas
- **Leonardo Maurício Colombini Lima** | Contador
- **Nourival de Souza Resende Filho** | Contador e Administrador de Empresas
- **Yuri Max Barbosa Souto** | Advogado



**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

**2. Planos de investimento para os próximos 02 anos (2020-2021)**

- Não há previsão de planos de investimento para o período

**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

### **3. Cisão**

O Poder Executivo não tem interesse em retomar a tramitação do Projeto de Lei 239/2017.

**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

**4. Relação dos imóveis – Localização, valor patrimonial, forma de exploração e rendimentos auferidos pela exploração em 2017 e 2018.**

20 dos 53 imóveis elencados no Anexo Único da Lei 10.699/14, apropriados como aumento parcial de capital social.

Nenhum imóvel de propriedade da PBH Ativos foi alienado.

Não ofereceram rendimentos de qualquer natureza no período.

Os valores dos imóveis são os mesmos consignados nas demonstrações financeiras do período, devidamente auditadas e publicadas, cujas informações já se encontram disponíveis no site da PBH Ativos.

RELAÇÃO DE IMÓVEIS DA PBH ATIVOS						
Nº	QUADRA / LOTE	ÁREA TERRENO (m²)	LOCALIZAÇÃO	BAIRRO	VALOR AQUISIÇÃO	ORIGEM
1	108A 022	6.883,03	AV. EXPEDITO FARIA TAVARES	JATOBÁ	R\$ 3.938.607,43	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
2	027 013	1.163,14	RUA S DOIS	URUCUIA	R\$ 564.239,21	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
3	032 009	1.058,00	RUA S DOIS	URUCUIA	R\$ 513.235,80	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
4	048 025	4.624,50	AV. RAJA GABÁGLIA	SÃO BENTO	R\$ 5.722.818,75	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
5	012 001A	3.080,00	RUA TAQUARIL	JONAS VEIGA	R\$ 878.169,60	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
6	117 006	11.926,77	VIA DE LIGAÇÃO BR DUZENTOS E SESSENTA E DOIS	VITÓRIA	R\$ 3.558.351,83	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
7	010 028	362,00	RUA AZEVEDO JUNIOR	MINAS BRASIL	R\$ 387.340,00	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
8	010 029	423,00	RUA AZEVEDO JUNIOR	MINAS BRASIL	R\$ 452.610,00	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
9	010 030	360,00	RUA ENGENHEIRO PAULO FERNANDES	MINAS BRASIL	R\$ 381.348,00	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
10	010 032	395,00	RUA PROFESSOR ZILLER	MINAS BRASIL	R\$ 422.650,00	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
11	010 033	362,00	RUA PROFESSOR ZILLER	MINAS BRASIL	R\$ 387.340,00	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
12	010 034	360,00	RUA PROFESSOR ZILLER	MINAS BRASIL	R\$ 385.200,00	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
13	034 010A	2.261,92	RUA GERALDO LUCIO VASCONCELOS	BURITIS	R\$ 2.687.160,96	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
14	001 027	6.068,85	RUA DESEMBARGADOR PAULO MOTA	ENGENHO NOGUEIRA	R\$ 1.633.991,04	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
15	119 028	5.855,10	RUA DEZENOVE	MANACAS	R\$ 2.161.702,92	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
16	119 025	3.662,50	RUA TENENTE GERALDO BARBOSA	MANACAS	R\$ 2.936.557,80	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
17	156 007	2.469,36	RUA PASTOR JOSE BATISTA	JATOBA	R\$ 816.736,04	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
18	143 048	1.516,83	RUA OITOCENTOS E SESSENTA E DOIS / AV. JOÃO ROLLA FILHO	DIAMANTE	R\$ 855.947,17	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
19	035 001	480,00	RUA CONDE DE SANTA MARINHA	CACHOEIRINHA	R\$ 425.363,40	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
20	114 002	419,97	RUA ISTRIA FERRAZ	DOS BURITIS	R\$ 196.545,96	INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL
21	-	15.861,63 m²	parte do terreno antiga Fazenda São João s/n.	MINASLÂNDIA	R\$ 6.000.000,00	AQUISIÇÃO
22	1	2.973,75 m²	Lt. 7/8/9/16 e 17; parte Lt. 18/19/20 e 21-Qda. 1	MINASLÂNDIA	R\$ 1.300.000,00	AQUISIÇÃO
23	7 e 1	1.074,15 m² (610,55+463,60)	parte Lt. 13/15-Qda.7, parte Lt.18/19/20/21-Qda.1	MINASLÂNDIA	R\$ 530.000,00	AQUISIÇÃO
24	3	1.271,26 m²	Lt. 01 e 02, parte Lt. 3/5/6/8/10 e 12-Qda. 3	MINASLÂNDIA	R\$ 610.000,00	AQUISIÇÃO
25	7	1.380,92 m²	parte Lt. 17 e 19 Qda.7	MINASLÂNDIA	R\$ 660.000,00	AQUISIÇÃO
26	2	993,73 m²	parte Lt. 7/9/11/13/15/17 e 19-Qda.2	MINASLÂNDIA	R\$ 490.000,00	AQUISIÇÃO
27	2	830,86 m²	Lt. 18 e parte Lt. 20/23/24-Qda. 2	MINASLÂNDIA	R\$ 420.000,00	AQUISIÇÃO

**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

**5. Movimentação de debêntures 2017**

<b>DEBÊNTURES SUBORDINADAS</b>	
<b>SALDO DEVEDOR EM 31/12/2016</b>	542.414.523,18
PRINCIPAL AMORTIZADO EM 2017	70.043.787,96
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PAGA EM 2017	15.763.167,28
<b>TOTAL PAGO EM 2017</b>	85.806.955,24
<b>SALDO DEVEDOR EM 31/12/2017</b>	490.714.528,08

<b>DEBÊNTURES DE MERCADO</b>	
<b>SALDO DEVEDOR EM 31/12/2016</b>	89.419.998,98
PRINCIPAL AMORTIZADO EM 2017	30.084.000,00
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PAGA EM 2017	7.077.831,85
JUROS PAGOS EM 2017	13.818.523,97
<b>TOTAL PAGO EM 2017</b>	50.980.355,82
<b>SALDO DEVEDOR EM 31/12/2017</b>	46.285.551,28

DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO

5. Movimentação de debêntures 2018

DEBÊNTURES SUBORDINADAS	
SALDO DEVEDOR EM 31/12/2017	490.714.528,08
PRINCIPAL AMORTIZADO EM 2018	83.717.266,63
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PAGA EM 2018	21.863.152,08
<b>TOTAL PAGO EM 2018</b>	<b>105.580.418,71</b>
SALDO DEVEDOR EM 31/12/2018	399.597.532,41

DEBÊNTURES DE MERCADO	
SALDO DEVEDOR EM 31/12/2017	46.285.551,28
PRINCIPAL AMORTIZADO EM 2018	12.420.000,00
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA PAGA EM 2018	3.523.068,58
JUROS PAGOS EM 2018	8.690.748,91
<b>TOTAL PAGO EM 2018</b>	<b>24.633.817,49</b>
SALDO DEVEDOR EM 31/12/2018	26.823.588,12

**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

**6. Classificações e dotações consignadas nos orçamentos de 2017 e 2018 do Município, destinadas a aumentos no capital social e investimentos na PBH Ativos**

Dotação Orçamentária:

2017 → 4001.28.846.090.3027.4590

2018 → 4001.28.846.090.3027.4590

- ✓ Não houve execução orçamentária para aumento de capital, nem investimentos do Município na PBH Ativos nos respectivos exercícios.

## DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO

**7. Classificações e dotações consignadas nos orçamentos 2017 e 2018 do Município, respectivas execuções orçamentárias relativas à remuneração ou à transferência de valores para o Município, originados ou não de dividendos**

Receitas previstas no código 22.11.99.00 – Receitas de Outros Títulos e Valores Imobiliários

REF.	LOA	EXECUTADO
Amortização de debêntures subordinadas	76.867.000,00 (2017) 97.104.773,00 (2018)	85.806.955,24 (2017) 105.580.418,71 (2018)
Pagamento aos acionistas sob a forma de juros sobre capital próprio	-	10.000.000,00 (2017) 10.000.000,00 (2018)
<b>TOTAL</b>	76.867.000,00 (2017) 97.104.773,00 (2018)	<b>95.806.955,24 (2017)</b> <b>115.580.418,71 (2018)</b>



DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO

## **8. Atividades relativas ao objeto social realizadas em 2017 e 2018, lucros e prejuízos**

- Acompanhamento e gestão das emissões de debêntures;
- Apoio ao Município nas seguintes PPPs:
  - a) Aterro Macaúbas
  - b) Educação
  - c) Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro - HMDCC
  - d) Iluminação Pública
  - e) Atenção Primária – UBS
- Atuação como garantidora da Educação, do HMDCC e da Atenção Primária da Saúde

DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO

## **8. Atividades relativas ao objeto social realizadas em 2017 e 2018, lucros e prejuízos**

- Edição dos Manuais de PPP e Procedimento de Manifestação de Interesse (PMI)
- Lançamento dos seguintes editais de PMI:
  - a) Mercados Municipais
  - b) Energias Renováveis
- Sob demanda de outros órgãos e entidades do Poder Executivo Municipal, desenvolvimento de estudos de viabilidade e modelagens de outros projetos, tais como Estacionamento Rotativo Digital e Campos de Futebol.

**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

**8. Atividades relativas ao objeto social realizadas em 2017 e 2018,  
lucros e prejuízos**

**Demonstrações do resultado abrangente  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Lucro líquido do período	19.286	20.833
Outros resultados	-	-
Resultado abrangente do período	<u>19.286</u>	<u>20.833</u>

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO**

**10. Forma de atuação como garantidora de PPPs a eventual execução de garantias e seu custo**

- **Garantia do contrato da PPP do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro – HMDCC**
  - Assegura o pagamento de indenizações devidas pelo Poder Concedente em virtude da hipótese de rescisão prevista na Cláusula 31 do Contrato de PPP.
  - Forma de constituição: Contrato de Penhor.
  - Saldo da garantia em 31/12/2017: R\$ 63.031 milhões
  - Saldo da garantia em 31/12/2018: R\$ 75.988 milhões
  - O custo será apurado conforme o momento da execução, caso ocorra.

DEMAIS PONTOS DO REQUERIMENTO DA COMISSÃO

## **10. Forma de atuação como garantidora de PPPs a eventual execução de garantias e seu custo**

- **Garantia do contrato de PPP da Educação**
  - Assegura (i) a recomposição imediata da garantia da contraprestação; (ii) assegurar o pagamento de indenizações devidas pelo Poder Concedente em virtude da hipótese de rescisão prevista na Cláusula 43 do Contrato de PPP.
  - Forma de constituição: Contrato de Penhor.
  - Saldo da garantia em 31/12/2017: R\$ 17.145 milhões
  - Saldo da garantia em 31/12/2018: R\$ 26.759 milhões
  - O custo será apurado conforme o momento da execução, caso ocorra.

# Obrigado!



**PREFEITURA  
BELO HORIZONTE**

**PBH  TIVOS**