

Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

Sotreq S.A.

31 de dezembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Sotreq S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas.....	1
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas auditadas	
Balanços patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas	11



Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
6º ao 10º andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Aos
Administradores e Acionistas
Sotreq S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Sotreq S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 de acordo com 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 contábeis individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



Building a better
working world

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 contábeis, 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 detecta 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 contábeis.

Como parte da 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 contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos 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 e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.



Building a better
working world

- Concluímos 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 contábeis individuais e consolidadas 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do Grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 29 de abril de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

Beatriz Gonçalves de Moraes Nicolaci
Contador CRC-1RJ091370/O-0

Sotreq S.A.

Balanços patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	394.944	330.794	598.089	492.010
Títulos e valores mobiliários	7	435.854	683.366	482.486	728.066
Instrumentos financeiros derivativos	8	1.601	69.523	1.601	69.523
Contas a receber	9	870.321	748.228	951.550	745.256
Estoques	10	1.278.754	699.609	1.530.285	961.790
Adiantamentos a fornecedores	11	152.267	49.021	189.429	57.446
Tributos a recuperar	12	166.256	119.064	176.691	130.956
Outras contas a receber		138.445	60.614	144.360	63.135
		3.438.442	2.760.219	4.074.491	3.248.182
Não circulante					
Instrumentos financeiros derivativos	8	-	3.583	-	3.583
Estoques	10	-	-	-	102.461
Tributos a recuperar	12	396.597	481.445	396.597	481.445
Imposto de renda e contribuição social diferidos	21	-	-	1.721	-
Debêntures a receber	32	51.824	49.275	51.824	49.275
Depósitos judiciais	20.2	48.202	45.179	49.547	45.735
Outras contas a receber		1.170	1.170	1.170	1.170
Investimentos	13	275.453	234.566	-	-
Imobilizado	14	285.910	280.842	327.131	313.459
Intangível	15	352.502	353.632	352.502	353.632
Ativo de direito de uso	16	72.617	56.297	75.704	57.931
		1.484.275	1.505.989	1.256.196	1.408.691
Total do ativo		4.922.717	4.266.208	5.330.687	4.656.873

Sotreq S.A.

Balanços patrimoniais--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Passivo					
Circulante					
Fornecedores		1.416.669	1.545.657	1.541.422	1.908.335
Caterpillar		1.156.336	1.420.928	1.229.136	1.760.144
Terceiros		258.861	123.787	310.197	147.106
Partes relacionadas	32	1.472	942	2.089	1.085
Obrigações com arrendamentos	16	15.205	1.061	15.807	1.084
Empréstimos	17	155.517	269.310	266.721	269.310
Adiantamentos de clientes	18	236.346	106.976	381.014	121.812
Encargos sociais e trabalhistas		72.837	60.951	75.000	62.877
Participação de empregados no resultado		172.706	96.776	177.573	98.786
Tributos a recolher	19	116.387	106.675	127.989	110.039
Dividendos a pagar	23	-	81.941	-	81.941
Receita diferida		75.149	44.712	76.010	45.562
Debêntures a pagar	32	17.316	-	17.316	-
Outras contas a pagar		134.759	106.100	139.798	110.778
		2.412.891	2.420.159	2.818.650	2.810.524
Não circulante					
Obrigações com arrendamentos	16	64.872	62.419	67.760	64.261
Empréstimos	17	348.346	305.004	348.346	305.004
Debêntures a pagar	32	33.693	30.125	33.693	30.605
Imposto de renda e contribuição social diferidos	21	2.943	73.055	-	69.456
Tributos a recolher	19	566	752	566	752
Provisão incentivo de longo prazo diretoria	27	7.552	-	7.552	-
Receita diferida		61.996	-	61.996	-
Provisões para contingências	20.1	68.132	55.334	70.386	56.900
		588.100	526.689	590.299	526.978
Patrimônio líquido					
Capital social	22	1.235.274	894.442	1.235.274	894.442
Reservas de lucros	23	624.177	372.502	624.177	372.502
Ajustes de conversão de investida no exterior		62.275	52.416	62.275	52.416
Total do patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		1.921.726	1.319.360	1.921.726	1.319.360
Participações de acionistas não controladores		-	-	12	11
Total do patrimônio líquido		1.921.726	1.319.360	1.921.738	1.319.371
Total do passivo e patrimônio líquido		4.922.717	4.266.208	5.330.687	4.656.873

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Sotreq S.A.

Demonstrações dos resultados
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Receita operacional, líquida	24	8.061.493	6.025.054	9.986.102	7.068.165
Custos das vendas e dos serviços prestados	25	(5.845.475)	(4.498.105)	(7.635.740)	(5.499.026)
Lucro bruto		2.216.018	1.526.949	2.350.362	1.569.139
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas com vendas	26	(108.319)	(56.552)	(111.405)	(58.929)
Despesas gerais e administrativas	27	(1.072.616)	(809.557)	(1.130.899)	(860.578)
Outras receitas operacionais, líquidas	29	50.987	26.181	55.117	42.744
Lucro operacional		1.086.070	687.021	1.163.175	692.376
Equivalência patrimonial	13	31.050	(9.315)	-	-
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	30	(182.400)	(168.137)	(219.929)	(180.820)
Receitas financeiras	30	140.999	136.455	150.835	143.968
		(41.401)	(31.682)	(69.094)	(36.852)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		1.075.719	646.024	1.094.081	655.524
Imposto de renda e contribuição social	31	(304.070)	(191.581)	(322.431)	(201.081)
Lucro do exercício		771.649	454.443	771.650	454.443
Atribuível a					
Acionistas da Companhia				771.649	454.443
Acionistas não controladores				1	-
Resultado do exercício				771.650	454.443

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Sotreq S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Lucro do exercício	771.649	454.443	771.650	454.443
Outros componentes do resultado abrangente				
Ajustes de conversão de investida no exterior	9.859	30.815	9.859	30.815
Total do resultado abrangente do exercício	781.508	485.258	781.509	485.258
Atribuível a				
Acionistas da Companhia			781.508	485.258
Acionistas não controladores			1	-
			781.509	485.258

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Sotreq S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais)

	Capital social	Atribuível aos acionistas da controladora						Participação de não controladores	Total		
		Reservas de lucros			Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Total				
		Reserva legal	Reserva de incentivo fiscal	Retenção de lucros							
Saldos em 31 de dezembro de 2019	542.114	27.998	12.432	317.863	-	21.601	922.008	11	922.019		
Lucro do exercício	-	-	-	-	454.443	-	454.443	-	454.443		
Ajuste de conversão de investida localizada no exterior	-	-	-	-	-	30.815	30.815	-	30.815		
Aumento de capital	352.328	(27.998)	(12.432)	(311.898)	-	-	-	-	-		
Distribuição de dividendos adicionais ao mínimo obrigatório de 2019	-	-	-	(5.965)	-	-	(5.965)	-	(5.965)		
Destinações:											
Constituição de reserva legal	-	22.722	-	-	(22.722)	-	-	-	-		
Constituição de reserva de incentivo fiscal Lei 12.973/94 - Artigo 30	-	-	103.959	-	(103.959)	-	-	-	-		
Constituição de reserva de lucro	-	-	-	214.151	(214.151)	-	-	-	-		
Dividendo mínimo obrigatório do exercício de 2020	-	-	-	-	(81.941)	-	(81.941)	-	(81.941)		
Dividendo adicionais propostos do exercício de 2020	-	-	-	31.670	(31.670)	-	-	-	-		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	894.442	22.722	103.959	245.821	-	52.416	1.319.360	11	1.319.371		
Lucro do exercício	-	-	-	-	771.649	-	771.649	1	771.650		
Ajuste de conversão de investida localizada no exterior	-	-	-	-	-	9.859	9.859	-	9.859		
Aumento de capital	340.832	(22.722)	(103.959)	(214.151)	-	-	-	-	-		
Distribuição de dividendos adicionais ao mínimo obrigatório de 2020	-	-	-	(31.670)	-	-	(31.670)	-	(31.670)		
Destinações:											
Constituição de reserva legal	-	38.582	-	-	(38.582)	-	-	-	-		
Constituição de reserva de incentivo fiscal Lei 12.973/94 - Artigo 30	-	-	143.179	-	(143.179)	-	-	-	-		
Constituição de reserva de lucro	-	-	-	196.976	(196.976)	-	-	-	-		
Dividendo mínimo obrigatório do exercício de 2021	-	-	-	-	(147.472)	-	(147.472)	-	(147.472)		
Dividendo adicionais propostos do exercício de 2021	-	-	-	245.440	(245.440)	-	-	-	-		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.235.274	38.582	143.179	442.416	-	62.275	1.921.726	12	1.921.738		

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Sotreq S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	1.075.719	646.024	1.094.081	655.524
Depreciações – Imobilizado	58.408	43.839	65.667	51.281
Amortizações - Intangível	1.471	1.533	1.471	1.533
Depreciações - Ativo de direito de uso	15.331	12.900	15.744	13.365
Recálculo parcelas - ativo de direito de uso e passivo de arrendamento	-	654	-	648
Resultado líquido na baixa de ativo de direito de uso	(368)	-	(368)	-
Provisão de juros sobre empréstimos	54.837	47.749	58.785	47.749
Resultado líquido na venda de ativo fixo e bens de aluguel	(12.177)	(4.906)	(15.563)	(7.693)
Resultado de participações societárias	(31.050)	9.315	-	-
Provisão para contingências	12.798	6.936	13.486	7.825
Variação cambial	(5.360)	60.803	3.514	71.246
Baixa investimento	-	547	-	547
Provisão de juros sobre debêntures	14.180	5.282	14.180	5.486
Provisão (reversão) para créditos de liquidação duvidosa	8.901	(3.203)	8.043	(3.095)
Atualização monetária de depósitos judiciais	(1.767)	(994)	(1.774)	(1.001)
Reversão para perda de estoques	(1.278)	(9.852)	(2.528)	(5.031)
Provisão incentivo de longo prazo diretoria	7.552	-	7.552	-
Provisão (reversão) decorrente dos contratos de Swap	947	(27.491)	947	(27.491)
	1.198.144	789.136	1.263.237	810.893
Variação nos ativos e passivos				
Contas a receber	(126.323)	(183.923)	(219.411)	(124.953)
Estoques	(577.867)	(166.835)	(463.506)	(418.992)
Adiantamentos a fornecedores	(103.246)	(2.255)	(131.983)	15.371
Tributos a recuperar	37.656	50.722	39.113	61.855
Depósitos judiciais	(1.256)	17.859	(2.038)	17.808
Outros ativos	(77.808)	(12.969)	(81.225)	(8.908)
Variação cambial sobre ativos	-	-	29.338	41.799
Fornecedores	(129.741)	474.913	(366.794)	754.461
Adiantamentos de clientes	129.370	100.291	259.202	75.711
Programa de participação	75.930	16.228	78.787	15.796
Encargos sociais e trabalhistas	11.886	4.432	12.123	2.404
Tributos a recolher	(95.276)	(117.302)	(94.540)	(184.890)
Outros passivos	121.092	75.987	121.464	77.738
Variação cambial sobre passivos	-	-	(31.738)	(29.248)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(269.380)	(62.257)	(281.304)	(7.343)
Juros sobre arrendamento de ativo direito de uso	6.783	5.700	6.998	5.879
Juros recebidos através de derivativos	70.558	5.744	70.558	5.810
Pagamentos de juros de empréstimos	(44.986)	(45.883)	(45.341)	(45.883)
Recebimento de juros de debêntures - partes relacionadas	-	3.921	-	3.921
Pagamentos de juros de debêntures - funcionários	-	(848)	(358)	(848)
	225.536	952.661	162.582	1.068.381

Sotreq S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Venda de Imobilizado	45.978	22.700	52.889	27.808
Dividendos antecipados	52.528	-	52.528	-
Aquisição de imobilizado	(97.277)	(107.738)	(116.665)	(114.811)
Aquisição de intangível	(341)	(1.058)	(341)	(1.058)
Títulos e valores mobiliários	247.512	(479.946)	245.580	(524.646)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	248.400	(566.042)	233.991	(612.707)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aquisição de empréstimos	362.291	818.002	514.546	818.002
Pagamentos de empréstimos	(441.152)	(905.949)	(485.796)	(905.949)
Emissão de debêntures para funcionários	4.499	13.488	4.499	13.488
Resgate de debêntures de funcionários	-	(437)	(122)	(437)
Recebimento de empréstimos através de Debêntures - partes relacionadas	-	23.269	-	23.269
Pagamentos de empréstimos através de Debêntures - partes relacionadas	(344)	(5.077)	(344)	(5.077)
Pagamentos de arrendamentos de ativo direito de uso	(21.469)	(15.195)	(21.925)	(15.699)
Pagamentos de dividendos	(313.611)	(77.121)	(313.611)	(77.121)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(409.786)	(149.020)	(302.753)	(149.524)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido	64.150	237.599	93.820	306.150
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	330.794	93.195	492.010	167.596
Ajuste de conversão	-	-	12.259	18.264
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	394.944	330.794	598.089	492.010
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido	64.150	237.599	93.820	306.150

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações sobre o Grupo

A Sotreq S.A. (“Sotreq”, “Companhia” ou em conjunto com suas controladas “Grupo”), constituída como uma Sociedade Anônima de capital fechado, situada na Avenida Ayrton Senna nº 2.200, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro/RJ, é uma subsidiária integral da Pertos Participações S.A. e possui como objeto social a representação comercial dos produtos Caterpillar, por intermédio de suas filiais nos Estados de São Paulo, Rio de Janeiro, Minas Gerais, Espírito Santo, Goiás, Pará, Tocantins, Mato Grosso, Mato Grosso do Sul, Acre, Rondônia, Amazonas, Paraná, Distrito Federal, Bahia, Sergipe, Rio Grande do Norte, Piauí, Pernambuco, Paraíba, Maranhão, Alagoas e Ceará.

A Sotreq compra, vende e aluga equipamentos, executa manutenção e reparo de máquinas em geral, incluindo suas partes e acessórios, bem como prestam serviços técnicos relacionados a esses produtos, além de participar em outras empresas nacionais e estrangeiras. As suas controladas têm as suas atividades apresentadas na Nota 2.3, ao passo que as informações sobre as outras relações entre partes relacionadas são apresentadas na Nota 32.

A Administração da entidade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram revisadas e aprovadas pela diretoria do Grupo em 29 de abril de 2022.

1.1. Reestruturação das operações comerciais na controlada Somov

1.1.1. Venda fundo de comércio

Em 2020 a controlada Somov passou a focar as suas atividades em soluções de locação de máquinas e equipamentos como uma nova estratégia de negócios. A Empresa vendeu o fundo de comércio relacionado as operações de distribuição de máquinas e peças das linhas Hyster e Yale. A venda ocorreu no dia 03 de fevereiro de 2020 pelo valor de R\$7.860, sendo a última parcela recebida em 24 de setembro de 2020.

1.1.2. Operações no ramo de MarketPlace

Em 2021 a controlada Somov iniciou suas operações no ramo do *MarketPlace*, oferecendo vendas de peças para equipamentos para clientes em um ambiente digital rápido, fácil e seguro. Através desta nova plataforma de *e-commerce* o cliente tem acesso as especificações técnicas, além de um atendimento personalizado com consultores.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações sobre o Grupo--Continuação

1.2. Operações no segmento de Agronegócios

Em junho de 2021 a Companhia e a controlada Somov ingressaram no segmento de Agronegócios com representação das marcas Valtra (origem finlandesa) e Fendt (origem alemã) , respectivamente. Dessa forma, a Companhia e a Somov passam a atuar com a venda de máquinas e peças agrícolas, manutenção, suporte técnico e contratos de produtos destas marcas. O Grupo Sotreq já atuava no segmento Agropecuário desde a sua fundação, porém apenas com máquinas da linha amarela em aplicações de suporte à agricultura e à pecuária, como manutenção de estradas, construção de infraestrutura, carga e descarga, entre outras áreas.

Agora com a parceria com a *AGCO Corporation*, representando essas duas importantes marcas, passa a atuar de forma direta no processo produtivo, desde a preparação de solo, plantio, colheita e manutenção, gerando a oportunidade de oferecer um portfólio completo de produtos para os clientes que atuam em um dos segmentos que mais cresce no Brasil, proporcionando muita sinergia entre as linhas amarela e verde, além de posicionar o Grupo como único fornecedor de produtos e soluções para esse importante mercado.

1.3. Efeito da Pandemia Covid-19 nas atividades do Grupo

Desde 2020 o mundo vem convivendo com o cenário da pandemia da Covid-19 que impactou bruscamente diversos setores, porém o segmento de atuação da Companhia não foi afetado de forma significante. O cenário continua instável e não é possível estimar futuros eventos relacionados a esta pandemia.

Em razão da propagação da transmissão da Covid-19, a governança, em toda parte do mundo, impôs medidas restritivas de circulação de pessoas, com o intuito de diminuir a aglomeração e, consequentemente, menos pessoas serem infectadas. Contudo, tal decisão, gera consequências no fecho parcial e/ou total da grande maioria das empresas. A Companhia não identificou impacto significativo referente a Covid-19 nas suas demonstrações financeiras.

A Companhia segue normalmente com seu planejamento operacional e de investimento, acompanhando o avanço da vacinação em todo o mundo e monitorando ativamente todas as informações relacionadas a doença por meio de um comitê que foi criado com este fim específico. Os protocolos de prevenção da Covid-19 continuam sendo aplicados de forma rigorosa seguindo as diretrizes das autoridades de saúde nacionais e internacionais objetivando minimizar os impactos da pandemia.

A Companhia considera que até o momento, não houve mudança significativa no valor justo de seus ativos e passivos trazidos pelas restrições da Covid-19.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB.

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão definidas abaixo. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.2. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas apresentam informações comparativas em relação ao período anterior.

2.3. Base de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas são compostas pelas demonstrações contábeis da Sotreq e de suas controladas em 31 de dezembro de 2021 e 2020, conforme apresentadas a seguir:

Nome	País	Principal atividade	% Direta 2021 e 2020
Sotreq S.A.	Brasil	Comércio e logística	99,99%
Sotreq Handels GmbH	Áustria	Comércio e logística	100,00%

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição, sendo esta a data na qual a Companhia obteve controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir. As demonstrações contábeis das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da controladora, utilizando práticas contábeis consistentes.

Todos os saldos entre as empresas do Grupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações entre partes relacionadas, são eliminados no momento da consolidação.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.3. Base de consolidação--Continuação

Uma mudança na participação sobre uma controlada que não resulta em perda de controle é contabilizada como uma transação entre acionistas no patrimônio líquido. O resultado do exercício e cada componente dos outros resultados abrangentes (reconhecidos diretamente no patrimônio líquido) são atribuídos aos proprietários da controladora e à participação dos acionistas não controladores. Perdas são atribuídas à participação de acionistas não controladores, mesmo que resultem em um saldo negativo.

2.4. Investimentos em controladas

Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente com uma participação de mais do que a metade dos direitos a voto.

Os investimentos são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Com base neste método, o investimento é reconhecido inicialmente ao custo. O valor contábil do investimento é ajustado para fins de reconhecimento das variações na participação da Companhia no patrimônio líquido das investidas a partir da data de aquisição, reconhecido no resultado do exercício como participações nos lucros (prejuízos) de controladas e coligadas (equivalência patrimonial).

Para efeito do cálculo da equivalência patrimonial, ganhos ou transações a realizar entre a Sotreq e suas investidas são eliminados na medida da participação da Companhia. Perdas não realizadas são eliminadas, a menos que a transação forneça evidências de *impairment* do ativo transferido.

Variações cambiais registradas no patrimônio líquido da investida, a Companhia reconhecerá no patrimônio líquido em outros resultados abrangentes, evidenciado na demonstração das mutações do patrimônio líquido.

2.5. Conversão de moeda estrangeira

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da controladora. Cada controlada determina sua própria moeda funcional e, naquela cuja moeda funcional é diferente do real, a demonstração contábil é traduzida para o real na data do fechamento. A controlada Handels apresenta moeda funcional dólar.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.5. Conversão de moeda estrangeira--Continuação

a) Transações e saldos

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconvertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data do balanço.

Todas as diferenças são registradas na demonstração do resultado, com a exceção das diferenças geradas por empréstimos em moeda estrangeira, relativas a um *hedge* efetivo contra investimentos líquidos em uma operação no exterior. Essas diferenças, quando existirem, são lançadas diretamente no patrimônio líquido até a alienação do investimento líquido, quando são reconhecidas na demonstração do resultado. Encargos e efeitos tributários atribuídos à variação cambial nesses empréstimos são também reconhecidos no patrimônio líquido.

Itens não monetários mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos utilizando a taxa de câmbio em vigor nas datas das transações iniciais. Itens não monetários mensurados ao valor justo em moeda estrangeira são convertidos utilizando as taxas de câmbio em vigor na data em que o valor justo foi determinado.

b) Controlada e conversão de moeda de apresentação

Os ativos e passivos da controlada no exterior são convertidos para reais pela taxa de câmbio da data do balanço, o patrimônio líquido é convertido pela taxa de câmbio da data das transações e as correspondentes demonstrações do resultado são convertidas pela taxa de câmbio média da data do balanço. As diferenças cambiais resultantes da referida conversão são contabilizadas separadamente no patrimônio líquido.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.6. Classificação corrente versus não corrente

O Grupo apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação circulante/não circulante.

Um ativo é classificado como circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- For mantido principalmente para negociação;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação;
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quanto à sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais ativos são classificados como ativos não circulantes.

Um passivo é classificado como circulante quando:

- Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- For mantido principalmente para negociação;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação;
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais passivos são classificados como passivos não circulantes.

2.7. Reconhecimento da receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para o Grupo e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. O Grupo avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.7. Reconhecimento da receita--Continuação

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

a) Venda de produtos

A receita de venda de máquinas, motores, equipamentos e peças é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega. A entrega não ocorre até que: (i) os produtos tenham sido enviados para o local especificado pelo cliente; (ii) os riscos de perda tenham sido transferidos para o cliente; (iii) o cliente tenha aceitado os produtos de acordo com o contrato de venda; e (iv) as disposições de aceitação tenham sido acordadas, ou as entidades tenham evidências objetivas de que todos os critérios para aceitação foram atendidos.

b) Prestação de serviços

A receita proveniente dos contratos de prestação de serviços por horas trabalhadas e de entrega de peças, geralmente relacionada à prestação de serviços de reparos em equipamentos do cliente, é reconhecida através de medição com base nas horas incorridas até a data do balanço.

A receita de contratos de serviços de manutenção, relacionada aos contratos firmados por preço fixo, é reconhecida pelo valor das parcelas do contrato na proporção em que os custos das manutenções e intervenções contratuais são executadas.

c) Receitas de aluguéis

As receitas com aluguéis de equipamentos são reconhecidas no período em que as locações são prestadas, usando o método linear de reconhecimento de receita, conforme o período do contrato.

d) Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.7. Reconhecimento da receita--Continuação

e) Receita de comissão

A receita proveniente de comissão está condicionada ao pagamento, pela controlada Handels, de montante equivalente a um percentual acordado entre as partes sobre vendas efetivadas pela controlada.

2.8. Tributos

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor, ou substancialmente em vigor na data do balanço.

O imposto de renda e contribuição social correntes 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.

a.1) *Imposto de renda em subsidiária no exterior*

A controlada no exterior Handels está sujeita às regras e benefícios tributários do país onde está sediada, Áustria.

Em 31 de dezembro de 2021, a Handels possui US\$1.934 (US\$625 em 2020) de imposto de renda a pagar que se referem aos exercícios de 2020 e 2021. O prazo de declaração do imposto de renda na Áustria é de 16 meses após o término do ano fiscal. Os pagamentos trimestrais (adiantamentos) são exigidos durante o exercício fiscal com base na última declaração de imposto de renda apresentada.

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.8. Tributos--Continuação

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, se reconhecidos, são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos ou passivos e o seu respectivo valor contábil, bem como sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social.

Os decorrentes créditos tributários serão registrados somente quando a Companhia apresentar histórico e projeções de lucros tributários. Em 31 de dezembro não há saldo de prejuízo fiscal e base negativa não registrados.

c) Tributos sobre prestação de serviços e vendas

O Grupo está sujeito, quando aplicável, às seguintes alíquotas básicas:

- Programa de Integração Social (PIS) de 0,65% e 1,65%;
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) de 3% e 7,6%;
- Imposto sobre serviços (ISS) de 2% a 5%;
- Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) de 4% a 20%.

Esses tributos são apresentados como deduções dos serviços prestados e de vendas na demonstração do resultado.

d) ICPC 22 - Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro

A interpretação estabelece requisitos de reconhecimento e mensuração em situações em que a Companhia tenha definido durante o processo de apuração dos impostos sobre o lucro (imposto de renda e contribuição social) a utilização de tratamentos fiscais incertos, que podem vir a ser questionados pela autoridade fiscal.

Em situações onde determinados tratamentos sejam incertos, a Companhia deve definir a probabilidade de aceitação das autoridades fiscais em relação e apresenta-los em separado, apurando eventual contingência se concluído que a autoridade fiscal não aceitará tal tratamento.

Em 2021 e 2020 a Administração concluiu que todos os procedimentos adotados para a apuração e recolhimento de tributos sobre o lucro estão amparados na legislação vigente, sendo assim não identificou riscos e incertezas sobre seus processos.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.9. Mensuração do valor justo

A mensuração do valor justo de um ativo ou passivo leva em consideração a capacidade de um participante do mercado gerar benefícios econômicos por meio da utilização ideal do ativo/passivo, ou vendendo-o a outro participante do mercado que também utilizaria o ativo de forma ideal, ou transferindo o passivo.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não há efeitos relevantes nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas sobre atualização a valor justo.

2.10. Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Ativos financeiros

a) *Classificação e mensuração*

A avaliação dos ativos financeiros do Grupo está detalhada na tabela abaixo:

Ativos financeiros	DF Grupo	Categoria do ativo
Disponibilidades	Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado
Aplicações financeiras compromissadas	Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado
Títulos e valores mobiliários	Títulos e valores mobiliários	Custo amortizado
Derivativos	Instrumentos financeiros derivativos	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber	Contas a receber de clientes operacionais e partes relacionadas	Custo amortizado
Adiantamentos a fornecedores	Adiantamentos a fornecedores	Custo amortizado
Debêntures a receber	Debêntures a receber	Custo amortizado
Depósitos judiciais	Depósitos judiciais	Valor justo por meio do resultado

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.10. Instrumentos financeiros--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

b) Redução ao valor recuperável

O valor contábil do ativo financeiro é reduzido diretamente pela perda do valor recuperável para todos os ativos financeiros, com exceção do contas a receber, caso em que o valor contábil é reduzido pelo uso de uma conta de provisão (Nota 3.2.a).

c) Desreconhecimento (baixa)

Um ativo financeiro é baixado principalmente quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem.
- O Grupo transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasse”; e (a) o Grupo transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, ou (b) o Grupo não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre o ativo.

Quando o Grupo tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo do Grupo com o ativo.

Passivos financeiros

a) Classificação e mensuração

Os principais passivos financeiros do Grupo são contas a pagar a fornecedores e partes relacionadas, outras contas a pagar, empréstimos, obrigações com arrendamentos, adiantamentos de clientes, dividendos a pagar e debêntures a pagar. Estes foram classificados como “outros passivos financeiros”, sendo inicialmente mensurados pelo valor justo, líquido dos custos da transação.

Estes passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado usando-se o método dos juros efetivos, com as despesas com juros reconhecidas com base na taxa efetiva.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.10. Instrumentos financeiros--Continuação

Passivos financeiros--Continuação

a) *Classificação e mensuração--Continuação*

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo período em questão. A taxa de juros efetiva desconta exatamente os pagamentos de caixa futuros estimados pela vida esperada do passivo financeiro, ou (quando apropriado) por um período menor de tempo, para o valor contábil líquido no reconhecimento inicial.

b) *Desreconhecimento (baixa)*

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

Instrumentos financeiros - apresentação líquida

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

2.11. Instrumentos financeiros derivativos e atividades de *hedge*

O Grupo utiliza instrumentos financeiros derivativos como contratos a termo de moeda e *swaps* para fornecer proteção contra o risco de variação das taxas de câmbio.

O valor justo total de um derivativo de *hedge* é classificado como ativo ou passivo não circulante se o período remanescente para o vencimento do item protegido por *hedge* for superior a 12 meses e, como ativo ou passivo circulante, se o período remanescente para o vencimento do item protegido por *hedge* for inferior a 12 meses.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.11. Instrumentos financeiros derivativos e atividades de *hedge*--Continuação

Os derivativos são reconhecidos pelo valor justo na data em que um contrato de derivativos é celebrado. O método para reconhecer o ganho ou a perda resultante depende do fato do derivativo ser designado ou não como um instrumento de *hedge* nos casos de adoção da contabilidade de *hedge* (*hedge accounting*). Sendo este o caso, o método depende da natureza do item que está sendo protegido por *hedge*. As variações no valor justo de derivativos são registradas na demonstração do resultado como “Resultado financeiro” (Nota 30).

A Administração não se utiliza de seus derivativos para especulação financeira, mas para proteção dos seus empréstimos, os quais serão liquidados na data de seus vencimentos. A Administração não está divulgando derivativos marcados a mercado.

2.12. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

2.13. Títulos e valores mobiliários

É composto por recursos aplicados em fundos de investimentos e são registrados pelo valor das cotas divulgado pelos administradores dos fundos e são classificados ao custo amortizado.

2.14. Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e prestação de serviços no decurso normal das atividades do Grupo.

Quando necessário o saldo de contas a receber é corrigido pela provisão para crédito de liquidação duvidosa. A Administração da Companhia não provisiona para perda contas a receber com partes relacionadas.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.15. Estoques

Os estoques são demonstrados e valorizados ao menor valor entre o custo médio apurado a cada nova compra e o valor líquido de realização, ou o custo de reposição, exceto máquinas, que são demonstradas ao custo de aquisição, que é inferior ao valor líquido de realização.

As ordens de serviços em andamento correspondem a custos com reparos e manutenção de equipamentos, incluindo mão-de-obra e, quando aplicável, peças para revenda, e são apropriadas ao resultado quando da conclusão dos serviços.

O valor líquido de realização é o preço de venda no curso normal dos negócios, deduzidos dos custos estimados necessários para a realização da venda.

2.16. Imobilizado

O imobilizado é apresentado pelo seu custo histórico, líquido de depreciação acumulada ou perdas acumuladas. 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 substituídas é baixado.

A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 14 e leva em consideração o tempo estimado de vida útil econômica dos bens, revisada anualmente, e ajustada de forma prospectiva, quando aplicável.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado em 'Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas'.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são capitalizados quando resultam em aumento da capacidade ou da vida útil econômica do ativo, enquanto os demais são registrados diretamente no resultado.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.17. Ativos intangíveis

Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento, não são capitalizados e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido.

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Quando aplicável, ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

2.18. Arrendamento mercantil

Grupo como Arrendatário

Ativos de direitos de uso

Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento.

O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente pelo prazo do contrato do arrendamento.

Os ativos de direito de uso também estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Vide políticas contábeis para a redução ao valor recuperável de ativos não financeiros na Nota 3.3.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.18. Arrendamento mercantil--Continuação

Grupo como Arrendatário--Continuação

Passivos de arrendamento

Os pagamentos dos arrendamentos incluem pagamentos fixos menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber, pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou taxa, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual.

Os pagamentos variáveis de arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesas (salvo se forem incorridos para produzir estoques) no período em que ocorre o evento ou condição que gera esses pagamentos.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, o Grupo usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início. O passivo de arrendamento foi calculado com base na taxa incremental (Nota 3.2.h e 16).

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

O Grupo aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus arrendamentos de curto prazo (ou seja, contratos de arrendamentos cujo prazo seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra). Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor a arrendamentos de equipamentos considerados de baixo valor. Os pagamentos de arrendamentos de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

Grupo como Arrendador

O Grupo possui contratos de arrendamentos operacionais de equipamentos alugados, portanto se caracteriza como um arrendador.

Na data de início, o Grupo reconhece os ativos mantidos em arrendamento operacional em seu balanço patrimonial como recebível ao valor equivalente ao investimento líquido no arrendamento. Os custos diretos iniciais estão incluídos na mensuração inicial do investimento líquido no arrendamento e reduzem o valor da receita reconhecida ao longo do prazo do arrendamento.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.19. Benefícios a empregados

O Grupo concede a todos os empregados um bônus relacionado ao plano de participação nos resultados, o qual está vinculado ao alcance de objetivos específicos, baseado no cumprimento de metas individuais e corporativas, estabelecido e acordado no início de cada ano e reconhece uma provisão quando está contratualmente obrigado ou quando há uma prática passada que criou uma obrigação não formalizada (*constructive obligation*).

2.20. Custos de empréstimos

Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesa no período em que são incorridos. Custos de empréstimos compreendem juros e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

2.21. Normas emitidas, mas que ainda não estão em vigor até a data da emissão das demonstrações contábeis

As normas e interpretações emitidas, mas ainda não vigentes, até a data de emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia são divulgadas abaixo. A Companhia pretende adotar essas normas, se for o caso, quando elas entrarem em vigor:

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante

Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1 (CPC 26), de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante.

As alterações entram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente.

Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis.

As alterações ao IAS 1 entram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.21. Normas emitidas, mas que ainda não estão em vigor até a data da emissão das demonstrações contábeis--Continuação

Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (CPC 23), no qual introduz a definição de “estimativa contábeis”. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as empresas usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis.

As alterações entram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período.

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas provisões e estimativas contábeis. As provisões e estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes daqueles registrados nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. O Grupo revisa suas provisões, estimativas e premissas pelo menos anualmente.

3.1. Provisões

Provisões são reconhecidas quando o Grupo tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando o Grupo espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

3.2. Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, são feitas estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais, exceto no caso do imobilizado. As estimativas estão contempladas abaixo.

a) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base no julgamento do Grupo sobre sua capacidade de cobrar todos os valores devidos considerando os prazos originais das contas a receber. A Administração avalia o risco de cliente e o efeito sobre o contas a receber a vencer e vencido, quando aplicável.

A Companhia não tem por prática a construção de provisão para créditos de liquidação duvidosas, saldos a receber com partes relacionadas, uma vez que entende que não há risco.

b) Vida útil do imobilizado

A Administração do Grupo, com base em laudos de especialistas internos, revisa anualmente as vidas úteis de suas máquinas, motores e equipamentos de aluguel, bem como os valores residuais desses itens, de forma a calcular e contabilizar a depreciação com base em novas taxas de depreciação e apurar novo valor residual do bem quando ocorrer sua baixa por venda.

A vida útil dos ativos classificados no imobilizado reflete o período em que se espera que os benefícios econômicos futuros serão consumidos pelas empresas do Grupo.

c) Provisões para risco tributário, cível e trabalhista

Quando necessário, provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

A Administração do Grupo, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, estabelece o valor da provisão para contingências sobre as obrigações de natureza trabalhista, cível, tributária e previdenciária.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

3.2. Estimativas e premissas contábeis críticas--Continuação

d) Valores justos dos derivativos e outros instrumentos financeiros

Os valores dos instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos são determinados mediante o uso de técnicas de avaliação. O Grupo usa seu julgamento para escolher diversos métodos e definir as premissas. A Administração não se utiliza de seus derivativos para especulação financeira, mas para proteção dos seus empréstimos, os quais serão liquidados na data de seus vencimentos. A Administração não está divulgando derivativos marcados a mercado.

e) Provisão para garantia

A Administração reconhece, no momento da venda, provisão para garantia de manutenção sobre as máquinas e equipamentos vendidos ao mercado de construção e mineração na proporção de 0,85% a 1,0%, respectivamente sobre o valor de venda da nota fiscal.

f) Provisão para obsolescência de estoque

A Administração da Companhia revisa mensalmente o grau de obsolescência do seu estoque. Tal revisão é suportada com mudança no ambiente econômico em que ele se encontra e no tempo em que ele ficará obsoleto. Com base nessa revisão, a Administração constitui provisão de perda em estoque para os produtos com mais de 6 meses sem utilização.

g) Estimativa da taxa incremental

O Grupo não é capaz de determinar prontamente a taxa de juros implícita no contrato de arrendamento e, portanto, considera a sua taxa incremental sobre os empréstimos para mensurar os passivos de arrendamentos. A taxa incremental é a taxa de juros que o Grupo teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

Em 31 de dezembro de 2021 a taxa incremental média foi de 0,7152% a.m. (0,7568% a.m. em 2020).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

3.3. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, incluindo intangíveis de vida útil econômica indefinida e ágio por expectativa de rentabilidade futura, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão no resultado do exercício ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Os ativos que estão sujeitos à depreciação e amortização são revisados para a verificação de necessidade de constituição de provisão para recuperação do ativo - *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Neste caso, uma perda por *impairment* será reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Não foram identificados indicadores de *impairment* nos exercícios de 2021 e 2020.

4. Gestão de risco financeiro

4.1. Fatores de risco financeiro

As atividades do Grupo o expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda, risco de taxa de juros de fluxo de caixa e risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco global do Grupo se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro do mesmo.

A gestão de risco é realizada pelo Departamento Financeiro central do Grupo, segundo as políticas aprovadas pelo Diretoria Financeira. A Administração estabelece princípios para a gestão de risco global, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos e investimentos de excedentes de caixa.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

a) Risco de mercado

i) *Risco cambial*

O Grupo atua internacionalmente e está exposto ao risco cambial decorrente de exposições de algumas moedas, basicamente com relação ao dólar americano. O risco cambial decorre de operações comerciais, compras de equipamentos e empréstimos reconhecidos, mantidos em moeda diferente à moeda funcional.

A Administração estabeleceu uma política que exige que seja administrado seu risco cambial em relação à sua moeda funcional. Caso as operações estejam expostas ao risco cambial, será requerido a proteção de suas posições via contratação de instrumentos financeiros derivativos, efetuadas sob a orientação do Departamento Financeiro do Grupo.

Em 31 de dezembro de 2021, o Grupo possuía derivativos para proteger, principalmente, empréstimos em moeda estrangeira. A Companhia atualiza as operações de *hedge* pela ptax do fechamento mensal (taxa do dólar publicada pelo Banco Central) e avalia regularmente a variação em relação ao valor justo.

As operações de derivativos foram contratadas trocando a exposição em moeda estrangeira por reais acrescidos de taxa de juros atrelada ao CDI (Certificado de Depósito Interfinanceiro). Tais instrumentos possuem os mesmos vencimentos e os mesmos valores de referência correspondentes aos valores expostos em moeda estrangeira. A intenção da Companhia é de liquidar tais operações em conjunto. A Administração acompanha regularmente o valor justo de tais instrumentos e avalia o impacto do seu registro contábil.

ii) *Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros*

Considerando que o Grupo não possui ativos significativos em que incidam juros, exceto as debêntures com partes relacionadas, o resultado e os fluxos de caixa operacionais são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado.

Os empréstimos emitidos às taxas variáveis expõem o Grupo ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos emitidos às taxas fixas expõem o Grupo ao risco de valor justo associado à taxa de juros.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

a) Risco de mercado--Continuação

ii) *Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros*--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui derivativos contratados para proteger a variação do CDI de seus empréstimos, reduzindo assim a exposição.

A Companhia monitora continuamente as taxas de mercado com o objetivo de avaliar eventual necessidade de contratação para proteger-se contra o risco de volatilidade nas taxas de juros.

b) Risco de crédito

O risco de crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, partes relacionadas, crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto.

A análise de crédito é composta por relatório do Gestor de Crédito da SERASA, que fornece os dados econômico-financeiros, referências comerciais e bancárias, composição societária, classificação de risco, etc., e complementado com a emissão da ficha de crédito, a qual é preenchida com o histórico financeiro do cliente junto à Companhia, o potencial, a estratégia junto ao mercado e o relacionamento de acordo com a visão da área comercial e financeira.

O comitê de crédito é composto por diversos níveis de hierarquia, sempre cumulativa, para as quais é atribuída uma autonomia diferenciada. Cada integrante do comitê emite um parecer com base nos dados apresentados e se favorável, o crédito é aprovado. Quando se tem um parecer negativo, ainda se pode emitir uma defesa para os pontos citados como impeditivos e submeter para nova análise do comitê de crédito.

Não há liberação de crédito fora da política do Grupo e a Administração entende que as perdas decorrentes de inadimplência dessas contrapartes estão suportadas pela provisão para crédito de liquidação duvidosa.

A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos ou *impaired* pode ser avaliada mediante referência às classificações externas de crédito ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência de contrapartes.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

b) Risco de crédito--Continuação

As inadimplências ainda não recuperadas foram devidamente provisionadas.

Nenhum dos ativos financeiros adimplentes do Grupo foram renegociados no último exercício. Adicionalmente, nenhum dos empréstimos com partes relacionadas estão vencidos ou *impaired*.

c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo departamento financeiro do Grupo. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamentos da dívida, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda.

O excesso de caixa mantido pelo Grupo, além do saldo exigido para Administração do capital circulante, é investido em certificados de depósitos bancários de curto prazo e fundos de investimentos. No encerramento do exercício de 2021, o Grupo mantinha aplicações de curto prazo (segregado entre equivalente de caixa e títulos e valores mobiliários) de R\$859.692 (R\$1.046.175 em 2020) que se espera gerem prontamente entradas de caixa para administrar o risco de liquidez.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia e do Grupo, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os passivos financeiros derivativos estão incluídos na análise se seus vencimentos contratuais forem essenciais para um entendimento dos fluxos de caixa. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

c) Risco de liquidez--Continuação

	Controladora			Consolidado		
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos
Em 31 de dezembro de 2021						
Empréstimos (i) Fornecedores e outras obrigações	155.517	145.281	203.065	266.721	145.281	203.065
	1.551.428	-	-	1.681.220	-	-
Em 31 de dezembro de 2020						
Empréstimos (i) Fornecedores e outras obrigações	269.310	98.185	206.819	269.310	98.185	206.819
	1.651.757	-	-	2.019.113	-	-

(i) O quadro acima demonstra uma estimativa dos empréstimos sem considerar os juros.

4.2. Gestão de capital

Os objetivos do Grupo ao administrar seu capital são os de salvaguardar sua capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, o Grupo pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

O capital é monitorado com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Em 2021, a estratégia do Grupo foi de manter a premissa do índice de alavancagem financeira entre 35% e 45% e uma classificação de crédito, porém houve redução da dívida, aumento do caixa e do patrimônio líquido, conforme demonstrado na tabela abaixo, resultando em uma redução do índice de alavancagem financeira.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.2. Gestão de capital--Continuação

Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2021 e 2020 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Total de empréstimos (Nota 17)	503.863	574.314	615.067	574.314
Fornecedores e outras contas a pagar	1.551.428	1.651.757	1.681.220	2.019.113
Menos: caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários (Nota 6 e 7)	(830.798)	(1.014.160)	(1.080.575)	(1.220.076)
Dívida líquida	1.224.493	1.211.911	1.215.712	1.373.351
Total do patrimônio líquido	1.921.726	1.319.360	1.921.738	1.319.371
Total do capital	3.146.219	2.531.271	3.137.450	2.692.722
Índice de alavancagem financeira - %	39%	48%	39%	51%

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Instrumentos financeiros por categoria

	Controladora				Consolidado			
	Ativo financeiro ao valor justo		Custo amortizado		Ativo financeiro ao valor justo		Custo amortizado	
	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Ativos								
Caixa e equivalente de caixa (Nota 6)	-	-	394.944	330.794	-	-	598.089	492.010
Títulos e valores mobiliários (Nota 7)	-	-	435.854	683.366	-	-	482.486	728.066
Instrumento financeiro derivativo (Nota 8)	1.601	73.106	-	-	1.601	73.106	-	-
Contas a receber (Nota 9)	-	-	870.321	748.228	-	-	951.550	745.256
Adiantamentos a fornecedores (Nota 11)	-	-	152.267	49.021	-	-	189.429	57.446
Outras contas a receber	-	-	139.615	61.784	-	-	145.530	64.305
Depósitos judiciais (Nota 20.2)	48.202	45.179	-	-	49.547	45.735	-	-
Debêntures a receber (Nota 32)	-	-	51.824	49.275	-	-	51.824	49.275
	49.803	118.285	2.044.825	1.922.468	51.148	118.841	2.418.908	2.136.358
Passivos								
Passivo financeiro a valor justo	Outros passivos financeiros		Passivo financeiro a valor justo		Outros passivos financeiros			
31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2020
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	1.551.428	1.651.757	-	-	1.681.220	2.019.113
Empréstimos (Nota 17)	-	-	503.863	574.314	-	-	615.067	574.314
Operações com arrendamentos (Nota 16)	-	-	80.077	63.480	-	-	83.567	65.345
Instrumento financeiro derivativo (Nota 8)	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos de clientes (Nota 18)	-	-	236.346	106.976	-	-	381.014	121.812
Dividendos a pagar (Nota 23)	-	-	-	81.941	-	-	-	81.941
Debêntures a pagar (Nota 32)	-	-	51.009	30.125	-	-	51.009	30.605
	-	-	2.422.723	2.508.593	-	-	2.811.877	2.893.130

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Caixa e equivalentes de caixa

	Controlada		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Recursos em espécie e banco	20.851	16.420	220.883	173.901
Aplicações financeiras compromissadas	374.093	314.374	377.206	318.109
	394.944	330.794	598.089	492.010

Em 31 de dezembro de 2021, os equivalentes de caixa são compostos principalmente por aplicações financeiras compromissadas e pelo excesso da posição de caixa aplicada após o fechamento do mercado até a abertura do próximo dia útil.

As operações compromissadas foram remuneradas a uma taxa média de 74% do CDI para 2021 (70% em 2020).

7. Títulos e valores mobiliários

	Controlada		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Títulos públicos - Letras Financeiras (LF)	305.087	303.831	305.087	303.831
Certificado de Depósito Bancário (CDB)	130.767	379.535	177.399	424.235
	435.854	683.366	482.486	728.066

O excesso da posição de caixa é totalmente garantido por títulos do governo brasileiro (LFT e NTN), sendo remunerada por taxas flutuantes (CDI - Certificado de Depósito Interbancário) no início do próximo dia útil.

A Companhia possui participação em um fundo de investimento exclusivo do Grupo Sotreq. Este fundo de investimento é composto principalmente por investimentos em renda fixa, como letras financeiras e letras financeiras do tesouro.

Os títulos públicos são compostos de Letras Financeiras do Tesouro (LFT) e são investimentos de renda fixa, contratados principalmente através de fundos de investimento exclusivos. As LFTs são sujeitas à remuneração variável pela taxa Selic.

As letras financeiras são negociadas nos mercados primário e secundário e foram remuneradas a uma taxa média de 86% do CDI para o período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021.

Os Certificados de Depósitos Bancários (CDB) são operações normalmente de um banco de primeira linha, negociados por um preço especificado em uma data futura determinada, sendo elas atreladas a um percentual do CDI. Os CDBs foram remunerados a uma taxa média de 101,5% do CDI para 2021 e 2020.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Instrumentos financeiros derivativos

	Vencimento	Controladora e Consolidado			
		2021		2020	
		Ativos	Passivos	Ativos	Passivos
Instrumentos financeiros - circulante					
Swap cambial - dólar x reais	24/05/2022	1.601	-	-	-
Swap cambial - dólar x reais	04/10/2021	-	-	35.950	-
Swap cambial - dólar x reais	03/11/2021	-	-	33.573	-
		1.601	-	69.523	-
Instrumentos financeiros - não circulante					
Swap cambial - dólar x reais	24/05/2022	-	-	3.583	-
		-	-	3.583	-
		1.601	-	73.106	-

9. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Contas a receber de clientes, faturados	865.446	692.766	948.696	749.105
Contas a receber de clientes, não faturados (i)	390	967	1.151	967
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(3.450)	(3.859)	(3.916)	(4.829)
	862.386	689.874	945.931	745.243
Contas a receber de relacionadas (Nota 32)	7.935	58.354	5.619	13
	870.321	748.228	951.550	745.256

(i) As contas a receber de cliente não faturados referem-se a serviços prestados aos seus clientes, porém ainda não faturados.

As contas a receber de clientes e partes relacionadas são mantidas nas seguintes moedas:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Reais	873.771	752.087	921.671	725.596
Dólares americanos	-	-	33.795	24.489
	873.771	752.087	955.466	750.085

A seguir apresentamos o saldo de contas a receber por vencimentos:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
A vencer	851.135	710.211	927.765	698.278
Vencidas até 3 meses	16.953	25.905	21.134	33.335
Vencidas de três a seis meses	3.149	420	3.966	1.551
Vencidas acima de seis meses	2.534	15.551	2.601	16.921
	873.771	752.087	955.466	750.085

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Contas a receber--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021, as contas a receber de clientes da Sotreq no valor de R\$22.636 na controladora e R\$27.701 no consolidado (R\$41.876 na controladora e R\$51.807 no consolidado em 2020) encontram-se vencidas, mas não totalmente provisionadas, tendo em vista que tais valores são devidos por clientes chaves, no qual, com base nos negócios e na avaliação histórica da administração, não apresenta risco de perda.

As movimentações na provisão para perdas em contas a receber de clientes são as seguintes:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Em 1º de janeiro	(3.859)	(11.305)	(4.829)	(12.802)
Reversão (provisão) para crédito de liquidação duvidosa	(8.901)	3.203	(8.043)	3.095
Baixa de incobráveis	9.310	4.243	8.956	4.878
Em 31 de dezembro	(3.450)	(3.859)	(3.916)	(4.829)

10. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante				
Peças para revenda (i)	718.461	442.121	733.881	454.977
Máquinas e motores (ii)	190.929	72.535	434.142	335.716
Importações em andamento (iii)	127.347	13.767	129.552	12.184
Demais materiais e WIP (ordens de serviços em andamento)	253.576	184.023	257.923	186.654
Provisão para perdas/obsolescência de estoques	(11.559)	(12.837)	(25.213)	(27.741)
	1.278.754	699.609	1.530.285	961.790
Ativo não circulante				
Máquinas (iv)	-	-	-	102.461
	-	-	-	102.461
	1.278.754	699.609	1.530.285	1.064.251

- (i) Durante o ano de 2021, a Companhia aumentou o estoque de peças para revenda com a finalidade de aumentar a disponibilidade para atendimento imediato aos clientes em geral. Esta ação foi tomada para mitigar as exposições criadas globalmente na logística internacional, impactando portos e aeroportos com expressivo aumento nos prazos de atendimento e limitando inclusive a disponibilidade de peças específicas na cadeia produtiva, de forma a não comprometer o crescimento de vendas esperado para 2022.
- (ii) Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de máquinas e motores apresentou aumento motivado pela decisão da Companhia em aumentar a disponibilidade de máquinas e motores, tendo em vista o prazo cada vez maior do fornecedor nas entregas. A Companhia possui R\$175.167 de estoque de máquinas para atender a pedidos de clientes esperados e dentro das atividades normais da Companhia, já em motores é apresentado um montante de R\$15.762.

Em 2021, com a entrada no mercado de Agronegócios (Nota 1.2), a controlada Somov registrou um aumento no estoque de máquinas para atender a este novo cenário no valor de R\$18.110.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Estoques--Continuação

- (iii) Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possui R\$127.347 de processos de importações em andamento que visa atender a pedidos de máquinas e motores por parte de clientes esperados e dentro das atividades normais da Companhia.
- (iv) Durante o ano de 2020 a controlada Handels registrou máquinas no valor total de R\$102.461 (equivalente a US\$19.717) em estoque não circulante, tendo em vista a expectativa de vendas ocorrer no segundo semestre de 2022. Esta transação se refere a operação *Try and Buy*, no setor de mineração, onde a Handels mantém o estoque em poder do cliente visando a realização de testes sobre as máquinas e possível venda posterior após aprovação de desempenho. A realização dos testes de performance é acordada em contrato e acompanhada pela Handels, sendo o prazo de teste superior a 24 meses e a possível venda do estoque ocorrerá no final dos testes. Dessa forma, tendo em vista o fim dos testes e a expectativa de venda ainda em 2022, a Handels reclassificou o valor de R\$102.461 para o ativo circulante em 2021.

As movimentações na provisão para perdas de estoques são as seguintes:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Em 1º de janeiro	(12.837)	(22.689)	(27.741)	(32.772)
Provisão para perdas em estoques	(7.253)	(7.405)	(20.040)	(16.647)
Reversão de provisão	8.531	17.257	22.568	21.678
Em 31 de dezembro	(11.559)	(12.837)	(25.213)	(27.741)

11. Adiantamentos a fornecedores

O saldo de adiantamentos a fornecedores está assim apresentado:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Máquinas e motores (i)	119.218	26.406	154.981	33.941
Peças e acessórios	23.192	20.449	23.198	20.478
Serviços	9.857	2.166	11.250	3.027
	152.267	49.021	189.429	57.446

- (i) Durante o ano de 2021, a Companhia realizou adiantamentos ao fornecedor no exterior, Caterpillar, para compra de máquinas novas no valor total de R\$95.207 com o intuito de atender pedidos de clientes, principalmente, das unidades de negócios de mineração e construção.

No segundo semestre de 2021, a controlada Handels realizou adiantamentos ao fornecedor Caterpillar para compra de máquinas e motores, no montante de R\$28.661 (equivalente a US\$5.136) visando atender a pedido de clientes.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante				
ICMS a recuperar	92.093	64.175	95.032	68.829
INSS retido na fonte a compensar (i)	65.652	25.013	67.489	27.118
PIS e COFINS a recuperar (ii)	6.801	27.597	8.203	28.865
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	982	929	1.773	1.625
IPI a recuperar	248	424	207	306
Demais tributos a recuperar	480	926	3.987	4.213
	166.256	119.064	176.691	130.956
Ativo não circulante				
INSS retido na fonte a compensar (i)	7.718	57.753	7.718	57.753
ICMS a recuperar (iii)	388.879	344.852	388.879	344.852
PIS e COFINS a recuperar (iv)	-	78.840	-	78.840
	396.597	481.445	396.597	481.445
	562.853	600.509	573.288	612.401

- (i) Em 2020, a Companhia reconheceu crédito extemporâneo de Contribuição Previdenciária sobre a folha de pagamento retroativos aos exercícios de 2015 a 2020 no montante de R\$41.760. Dessa forma, o saldo de INSS a recuperar em 2020 soma o montante R\$ 82.766. Sobre este montante, a Companhia compensou em 2021 o valor de R\$15.905 sobre o INSS a recolher através de Per/Dcomp. Além disso, há expectativa de compensação em 2022 através de Perd/Comp o valor de R\$50.035.

Em 2021 a controlada Somov reconheceu como despesa no resultado o montante de R\$279 (R\$1.705 em 2020) dos créditos de INSS que tiveram seu fato gerador anterior ao exercício de 2017 (Nota 27), os quais a Administração não tem expectativa de recuperabilidade com as atividades rotineiras.

- (ii) Durante o exercício de 2021, a Companhia reconheceu como imposto a recuperar valores referentes ao levantamento de créditos extemporâneos no montante de R\$45.886 (R\$12.034 em 2020) nas operações de compras de insumos, importações e serviços do período de 2019 a 2021 (a situação destes créditos de "Incontroverso", pois consiste em despesas que perfazem com exatidão ao conceito de insumo definido pelo Superior Tribunal de Justiça no julgamento do Resp. nº 1.221.170, que definiu que "o insumo deve ser aferido com base nos critérios de essencialidade e relevância de um determinado bem ou serviço para o desenvolvimento da atividade fim do contribuinte). Em 2021 a Companhia se utilizou de tais créditos no valor de R\$72.113 (R\$73.755 em 2020) a título de compensação do débito resultante na apuração mensal do PIS/COFINS.

Em 31 de dezembro 2021 a Companhia possui o montante de R\$6.801 a título de PIS/COFINS retido na fonte que não foram utilizados na compensação do PIS/COFINS a recolher.

Durante o ano de 2021 a controlada Somov compensou R\$306 (R\$9.338 em 2020) do saldo de PIS e COFINS a recuperar sobre a apuração de PIS e COFINS a recolher.

- (iii) Em 2021 a Companhia reconheceu no balanço o montante de R\$57.544 de provisão e R\$40.387 de compensações, resultando no montante líquido de R\$17.357 (R\$259.585 em 2020) em ICMS a recuperar de longo prazo, provenientes do levantamento dos valores do período de 2013 a 2021, relativos ao ressarcimento do ICMS-ST nas operações de compras, vendas e transferências de peças. O direito de ressarcimento do ICMS substituição tributária está previsto no Convênio 142/2018, bem como nos regulamentos de ICMS dos Estados e é devido quando o contribuinte realiza operações interestaduais com mercadorias já alcançada pela substituição tributária e em operações internas quando a base de cálculo presumida pelo Fisco não é efetivada, ou seja, o contribuinte tem direito à diferença entre o valor do tributo recolhido e aquele efetivamente devido no momento da venda. Desde 2017 a Administração vem apresentando ao Fisco documentação que suporta a realização do saldo (Nota 25).

- (iv) Em 2020 a Companhia fez a compensação no montante de R\$78.840 (R\$45.127 em 2020) através de Per/Dcomp para pagamento de IRPJ/CSLL.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Investimentos em controladas

A composição do saldo de investimento está assim apresentada:

a) Movimentação dos investimentos na Controladora

	Somov	Sotreq Handels	Total	Edifícios para venda	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	106.158	106.908	213.066	547	213.613
Ajuste de conversão de investida localizada no exterior	-	30.815	30.815	-	30.815
Baixa investimento (i)	-	-	-	(547)	(547)
Equivalência patrimonial	3.945	(13.260)	(9.315)	-	(9.315)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	110.103	124.463	234.566	-	234.566
Ajuste de conversão de investida localizada no exterior	-	9.859	9.859	-	9.859
Dividendos a receber	(22)	-	(22)	-	(22)
Equivalência patrimonial	11.813	19.237	31.050	-	31.050
Saldo em 31 de dezembro de 2021	121.894	153.559	275.453	-	275.453

(i) O investimento foi baixado para outras despesas operacionais como uma perda (Nota 29).

b) Informação sobre investidas

Investimentos diretos

31 de dezembro de 2021	%	Ativos	Passivos	Patrimônio líquido	Lucro (prejuízo)
Somov S.A.	99,99%	188.572	66.666	121.906	11.815
Sotreq Handels GmbH	100,00%	507.170	353.611	153.559	19.237
31 de dezembro de 2020	%	Ativos	Passivos	Patrimônio líquido	Lucro
Somov S.A.	99,99%	133.799	23.686	110.113	3.945
Sotreq Handels GmbH	100,00%	583.453	458.990	124.463	(13.260)

- (i) A Somov S.A. está situada em Barueri/SP e tem como atividades o comércio, a indústria, a importação, a exportação e a representação comercial, de máquinas em geral e de suas partes, peças, acessórios e produtos de telecomunicações, bem como, o aluguel, a manutenção, o reparo e a prestação de serviços técnicos relacionados a esses produtos.
- (ii) A Sotreq Handels GmbH está situada em Viena/Áustria e tem como atividade a venda e distribuição de equipamentos e máquinas produzidas pela Caterpillar Inc. e Américas Caterpillar CV no exterior, tendo como principais clientes, empresas dos segmentos de energia, mineração, óleo e gás.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado

	Controladora											Total imobilizado	
	Terrenos	Edificações	Máquinas, equipamentos e ferramentas de oficina	Veículos	Instalações, móveis e equipamentos de escritório	Máquinas para aluguel	Motores para aluguel e componentes de mineração e P&M	Benfeitorias em propriedades de terceiros	Equipamentos de informática e tecnologia	Total em operação	Obras em andamento		
Saldos em 1º de janeiro de 2020	19.369	37.705	43.793	6.201	7.556	88.583	13.218	5.596	5.906	227.927	6.736	234.663	
Aquisição	-	-	17.197	2.639	2.665	65.470	-	-	8.878	96.849	10.889	107.738	
Baixas	-	-	(414)	(1.711)	(15)	(33.246)	(600)	-	(162)	(36.148)	(428)	(36.576)	
Depreciação	-	(2.456)	(10.050)	(1.552)	(2.004)	(22.539)	(948)	(1.461)	(2.829)	(43.839)	-	(43.839)	
Baixa de depreciação	-	-	1	1.018	9	17.329	355	-	144	18.856	-	18.856	
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>19.369</u>	<u>35.249</u>	<u>50.527</u>	<u>6.595</u>	<u>8.211</u>	<u>115.597</u>	<u>12.025</u>	<u>4.135</u>	<u>11.937</u>	<u>263.645</u>	<u>17.197</u>	<u>280.842</u>	
Em 31 de dezembro de 2020													
Custo	19.369	136.449	154.260	12.252	36.280	155.011	31.237	28.001	51.702	624.561	17.197	641.758	
Depreciação acumulada	-	(101.200)	(103.733)	(5.657)	(28.069)	(39.414)	(19.212)	(23.866)	(39.765)	(360.916)	-	(360.916)	
Saldo contábil, líquido	<u>19.369</u>	<u>35.249</u>	<u>50.527</u>	<u>6.595</u>	<u>8.211</u>	<u>115.597</u>	<u>12.025</u>	<u>4.135</u>	<u>11.937</u>	<u>263.645</u>	<u>17.197</u>	<u>280.842</u>	
Saldos em 1º de janeiro de 2021	19.369	35.249	50.527	6.595	8.211	115.597	12.025	4.135	11.937	263.645	17.197	280.842	
Aquisição	-	-	26.931	5.622	10.699	26.367	1.081	-	10.459	81.159	16.118	97.277	
Baixas	(5.679)	(16.721)	(2.253)	(3.027)	(2.206)	(19.527)	(2.017)	(1.690)	(1.657)	(54.777)	(1.365)	(56.142)	
Depreciação	-	(2.074)	(11.826)	(1.943)	(1.951)	(31.701)	(250)	(1.400)	(7.263)	(58.408)	-	(58.408)	
Baixa de depreciação	-	4.722	2.441	1.513	622	9.211	1.140	1.657	1.035	22.341	-	22.341	
Transferências	-	1.561	-	-	-	-	-	13.987	-	15.548	(15.548)	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>13.690</u>	<u>22.737</u>	<u>65.820</u>	<u>8.760</u>	<u>15.375</u>	<u>99.947</u>	<u>11.979</u>	<u>16.689</u>	<u>14.511</u>	<u>269.508</u>	<u>16.402</u>	<u>285.910</u>	
Em 31 de dezembro de 2021													
Custo	13.690	121.289	178.938	14.847	44.773	161.851	30.301	40.298	60.504	666.491	16.402	682.893	
Depreciação acumulada	-	(98.552)	(113.118)	(6.087)	(29.398)	(61.904)	(18.322)	(23.609)	(45.993)	(396.983)	-	(396.983)	
Saldo contábil, líquido	<u>13.690</u>	<u>22.737</u>	<u>65.820</u>	<u>8.760</u>	<u>15.375</u>	<u>99.947</u>	<u>11.979</u>	<u>16.689</u>	<u>14.511</u>	<u>269.508</u>	<u>16.402</u>	<u>285.910</u>	
Taxas anuais de depreciação	-	4%	10% a 20%	20%	10%	25%	25%	4% a 33%	20% a 50%	-	-	-	

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado--Continuação

	Consolidado											Total imobilizado	
	Terrenos	Edificações	Máquinas, equipamentos e ferramentas de oficina	Veículos	Instalações, móveis e equipamentos de escritório	Máquinas para aluguel	Motores para aluguel e componentes de mineração e P&M	Benefitícios em propriedades de terceiros	Equipamentos de informática	Total em operação	Obras em andamento		
Saldos em 1º de janeiro de 2020	19.369	37.705	44.641	6.410	8.168	121.252	13.107	6.222	6.306	263.180	6.790	269.970	
Aquisição	-	-	17.207	2.719	2.742	72.064	-	-	9.106	103.838	10.973	114.811	
Baixas	-	-	(953)	(1.892)	(397)	(40.453)	(601)	(964)	(440)	(45.700)	(428)	(46.128)	
Depreciação	-	(2.456)	(10.205)	(1.604)	(2.174)	(29.186)	(948)	(1.590)	(3.118)	(51.281)	-	(51.281)	
Baixa de depreciação	-	-	500	1.257	391	22.201	355	964	419	26.087	-	26.087	
Saldos em 31 de dezembro de 2020	19.369	35.249	51.190	6.890	8.730	145.878	11.913	4.632	12.273	296.124	17.335	313.459	
Em 31 de dezembro de 2020													
Custo	19.369	136.449	155.944	12.696	37.474	231.862	31.125	29.079	54.282	708.280	17.335	725.615	
Depreciação acumulada	-	(101.200)	(104.754)	(5.806)	(28.744)	(85.984)	(19.212)	(24.447)	(42.009)	(412.156)	-	(412.156)	
Saldo contábil, líquido	19.369	35.249	51.190	6.890	8.730	145.878	11.913	4.632	12.273	296.124	17.335	313.459	
Saldos em 1º de janeiro de 2021	19.369	35.249	51.190	6.890	8.730	145.878	11.913	4.632	12.273	296.124	17.335	313.459	
Aquisição	-	-	28.137	5.733	10.837	43.006	1.081	35	11.052	99.881	16.784	116.665	
Baixas	(5.679)	(16.721)	(2.341)	(3.096)	(2.306)	(29.508)	(2.016)	(1.690)	(2.189)	(65.546)	(1.401)	(66.947)	
Depreciação	-	(2.074)	(11.970)	(2.025)	(2.098)	(38.261)	(250)	(1.483)	(7.506)	(65.667)	-	(65.667)	
Baixa de depreciação	-	4.722	2.474	1.556	627	15.896	1.140	1.658	1.548	29.621	-	29.621	
Transferências	-	1.561	-	-	-	-	-	13.987	-	15.548	(15.548)	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	13.690	22.737	67.490	9.058	15.790	137.011	11.868	17.139	15.178	309.961	17.170	327.131	
Em 31 de dezembro de 2021													
Custo	13.690	121.289	181.740	15.333	46.005	245.360	30.190	41.411	63.145	758.163	17.170	775.333	
Depreciação acumulada	-	(98.552)	(114.250)	(6.275)	(30.215)	(108.349)	(18.322)	(24.272)	(47.967)	(448.202)	-	(448.202)	
Saldo contábil, líquido	13.690	22.737	67.490	9.058	15.790	137.011	11.868	17.139	15.178	309.961	17.170	327.131	
Taxas anuais de depreciação	-	4%	10% a 20%	20%	10%	25%	25%	4% a 33%	20% a 50%	-	-	-	

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Intangível

	Controladora				
	Licença de software	Ágio (ii)	Sistemas aplicativos	Marcas e patentes	Total Intangível
Saldos em 1º de janeiro de 2020	3.408	350.736	33	4	354.181
Aquisições	1.058	-	-	-	1.058
Baixas	(74)	-	-	-	(74)
Amortização	(1.500)	-	(33)	-	(1.533)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.892	350.736	-	4	353.632
Em 31 de dezembro de 2020					
Custo	34.951	350.736	4.144	4	389.835
Amortização acumulada	(32.059)	-	(4.144)	-	(36.203)
Saldo contábil, líquido	2.892	350.736	-	4	353.632
Saldos em 1º de janeiro de 2021	2.892	350.736	-	4	353.632
Aquisições	341	-	-	-	341
Baixas	-	-	(13)	-	(13)
Amortização	(1.471)	-	-	-	(1.471)
Baixa de amortização	-	-	13	-	13
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.762	350.736	-	4	352.502
Em 31 de dezembro de 2021					
Custo	35.292	350.736	4.131	4	390.163
Amortização acumulada	(33.530)	-	(4.131)	-	(37.661)
Saldo contábil, líquido	1.762	350.736	-	4	352.502
Taxas anuais de amortizações	20%	-	20%	-	-

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Intangível--Continuação

	Consolidado			
	Licença de software	Ágio (i)	Sistemas aplicativos	Marcas e patentes
				Total Intangível
Saldos em 1º de janeiro de 2020				
Aquisições	3.408	350.736	33	4
Baixas	1.058	-	-	-
Amortização	(74)	-	-	-
	(1.500)	-	(33)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.892	350.736	-	4
Em 31 de dezembro de 2020				
Custo	35.548	350.736	4.183	4
Amortização acumulada	(32.656)	-	(4.183)	-
Saldo contábil, líquido	2.892	350.736	-	4
Taxas anuais de amortizações	20%	-	20%	-
Saldos em 1º de janeiro de 2021				
Aquisições	2.892	350.736	-	4
Baixas	341	-	-	-
Amortização	(331)	-	(13)	-
Baixa de amortização	(1.471)	-	-	-
	331	-	13	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.762	350.736	-	4
Em 31 de dezembro de 2021				
Custo	35.558	350.736	4.170	4
Amortização acumulada	(33.796)	-	(4.170)	-
Saldo contábil, líquido	1.762	350.736	-	4
Taxas anuais de amortizações	20%	-	20%	-

(i) Aquisições e ágio pago na compra das ações Bauxite Equipamentos de Mineração do Brasil Ltda. e Marcosa S.A. - Máquinas e Equipamentos registrados no intangível em decorrência das incorporações destas empresas em 2012. Anualmente a Administração testa a recuperabilidade do ágio sem vida útil definida através de análise de fluxo de caixa. Não foi identificado necessidade de registro de provisão para recuperabilidade sobre ágio nos exercícios de 2021 e 2020.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Ativo de direito de uso e obrigações com arrendamentos

Companhia como arrendatária

A Companhia possui contratos de arrendamentos financeiros, atuando como arrendatária no aluguel de imóvel e de equipamento. A seguir estão os valores contábeis registrados no ativo de direito de uso e a movimentação durante o período:

	Controladora			Consolidado		
	Imóveis	Equipamentos	Total	Imóveis	Equipamentos	Total
Em 31 de dezembro de 2019	61.339	457	61.796	63.424	457	63.881
Adições	6.470	191	6.661	6.146	191	6.337
Depreciações	(12.674)	(226)	(12.900)	(13.139)	(226)	(13.365)
Recálculos das parcelas (i)	740	-	740	1.078	-	1.078
Em 31 de dezembro de 2020	55.875	422	56.297	57.509	422	57.931
Adições	24.942	2.920	27.862	25.748	3.692	29.440
Depreciações	(14.931)	(400)	(15.331)	(15.309)	(435)	(15.744)
Baixas (ii)	(4.689)	-	(4.689)	(4.689)	-	(4.689)
Recálculos das parcelas (i)	8.373	105	8.478	8.661	105	8.766
Em 31 de dezembro de 2021	69.570	3.047	72.617	71.920	3.784	75.704

(i) Durante os anos de 2021 e 2020 a Companhia obteve alterações nas parcelas e/ou períodos dos aluguéis dos imóveis resultando em recálculos dos arrendamentos de direto de uso.

(ii) Em 2021 a Companhia baixou alguns contratos de alugueis de imóveis devido à encerramentos de contratos antes da data originalmente acordada.

Abaixo estão apresentados os valores contábeis registrados no passivo de arrendamento e a movimentação durante o período:

	Controladora			Consolidado		
	Imóveis	Equipamentos	Total	Imóveis	Equipamentos	Total
Em 31 de dezembro de 2019	64.451	469	64.920	66.633	469	67.102
Adições	6.470	191	6.661	6.146	191	6.337
Acréscimo de juros	5.668	32	5.700	5.847	32	5.879
Pagamentos	(14.956)	(239)	(15.195)	(15.460)	(239)	(15.699)
Recálculos das parcelas (i)	1.394	-	1.394	1.726	-	1.726
Em 31 de dezembro de 2020	63.027	453	63.480	64.892	453	65.345
Circulante			1.061			1.084
Não circulante			62.419			64.261
Adições	24.942	2.920	27.862	25.748	3.692	29.440
Acréscimo de juros	6.698	85	6.783	6.902	96	6.998
Pagamentos	(21.001)	(468)	(21.469)	(21.416)	(509)	(21.925)
Baixas (ii)	(5.057)	-	(5.057)	(5.057)	-	(5.057)
Recálculos das parcelas (i)	8.373	105	8.478	8.661	105	8.766
Em 31 de dezembro de 2021	76.982	3.095	80.077	79.730	3.837	83.567
Circulante			15.205			15.807
Não circulante			64.872			67.760

(i) Durante os anos de 2021 e 2020 a Companhia obteve alterações nas parcelas dos aluguéis dos imóveis resultando em recálculos dos arrendamentos de direto de uso.

(ii) Em 2021 a Companhia baixou alguns contratos de alugueis de imóveis devido à encerramentos de contratos antes da data originalmente acordada.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Ativo de direito de uso e obrigações com arrendamentos--Continuação

Companhia como arrendatária--Continuação

Os passivo de arrendamentos possuem vencimentos até 2044 e foram calculados com base na taxa incremental média de 0,7152% em 2021 (0,7568% a.m. em 2020).

Os montantes reconhecidos no resultado são apresentados abaixo:

	Controladora	
	2021	2020
Despesa de depreciação de ativo de direito de uso	(15.331)	(12.900)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	1.171	1.027
Recálculos das parcelas (i)	-	(1.331)
Total de despesa de depreciação (Nota 27)	(14.160)	(13.204)
Despesa de juros sobre passivo de arrendamento	(6.783)	(5.700)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	443	140
Recálculos das parcelas (i)	-	(4.927)
Total de despesa de juros (Nota 30)	(6.340)	(10.487)
Receita com desconto obtido (i) e (Nota 30)	-	5.604
Despesas com alterações das parcelas (ii)	(42)	-
Ganho na baixa de ativo de direito de uso (Nota 29)	887	-
Despesas relativas à arrendamentos operacionais (Nota 27)	(23.853)	(16.882)
Total reconhecido no resultado	(43.508)	(34.969)
	Consolidado	
	2021	2020
Despesa de depreciação de ativo de direito de uso	(15.744)	(13.365)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	1.203	1.027
Recálculos das parcelas (i)	-	(1.331)
Total de despesa de depreciação (Nota 27)	(14.541)	(13.669)
Despesa de juros sobre passivo de arrendamento	(6.998)	(5.879)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	453	140
Recálculos das parcelas (i)	-	(4.927)
Total de despesa de juros (Nota 30)	(6.545)	(10.666)
Receita com desconto obtido (i) e (Nota 30)	-	5.610
Despesas com alterações das parcelas (ii)	(42)	-
Ganho na baixa de ativo de direito de uso (Nota 29)	887	-
Despesas relativas à arrendamentos operacionais (Nota 27)	(27.038)	(18.978)
Total reconhecido no resultado	(47.279)	(37.703)

(i) Durante o ano de 2020, com a pandemia da Covid-19 (Nota 1.3), a Companhia registrou o valor de R\$5.604 referente à descontos obtidos em alguns aluguéis de filiais.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Ativo de direito de uso e obrigações com arrendamentos--Continuação

Companhia como arrendatária--Continuação

- (ii) Durante o ano de 2021 a Companhia obteve alterações nas parcelas dos aluguéis dos imóveis resultando em recálculos dos arrendamentos de direto de uso.
- (iii) Em 2021 a Companhia registrou um ganho no valor de R\$887 referente à alguns contratos de arrendamentos encerrados antes do prazo final.

Companhia como arrendadora

A Companhia celebrou arrendamentos operacionais de equipamentos, atuando como arrendadora. Esses arrendamentos têm prazos de 24 meses, podendo ser renovados por mais 12 meses.

A receita bruta de aluguéis reconhecida pela Companhia durante o exercício é de R\$165.582 (R\$99.715 em 2020). Os aluguéis mínimos futuros a receber dentro de um ano nos termos dos arrendamentos operacionais em 31 de dezembro de 2021 é de R\$224.822 (R\$116.242 em 2020).

17. Empréstimos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Circulante				
Empréstimos	155.517	269.310	266.721	269.310
	155.517	269.310	266.721	269.310
Não circulante				
Empréstimos	348.346	305.004	348.346	305.004
	348.346	305.004	348.346	305.004
	503.863	574.314	615.067	574.314

a) Características dos empréstimos

Controladora

Modalidade	Saldo inicial 2020	Captações	Juros incorridos	Amortizações de principal	Amortizações de juros	Variação cambial	Saldo em 2021
Capital de giro nacional	375.942	362.291	49.548	(249.026)	(37.868)	-	500.887
Capital de giro estrangeiro	198.372	-	5.289	(192.126)	(7.118)	(1.441)	2.976
	574.314	362.291	54.837	(441.152)	(44.986)	(1.441)	503.863

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Empréstimos--Continuação

a) Características dos empréstimos--Continuação

Consolidado

Modalidade	Saldo inicial 2020	Juros Captações incorridos	Amortizações de principal	Amortizações de juros	Variação cambial	Saldo em 2021
Capital de giro nacional	375.942	362.291	49.548	(249.026)	(37.868)	- 500.887
Capital de giro estrangeiro	198.372	44.646	5.643	(192.126)	(7.116)	(1.441) 47.978
Nota promissória (i)	-	107.609	3.594	(44.644)	(357)	- 66.202
	574.314	514.546	58.785	(485.796)	(45.341)	(1.441) 615.067

- (i) As notas promissórias registradas no passivo circulante se referem às prorrogações dos pagamentos ao fornecedor Caterpillar firmado através de um contrato de empréstimo. O acordo firmado entre as partes, onde o fornecedor Caterpillar acordou com a controlada Handels um prazo adicional para pagamento, com uma taxa de juros de 5,05% a.a. e liquidação a ser realizada até 24 de novembro de 2022 nas compras de máquinas de mineração realizadas no período de maio a junho de 2020. Os valores referentes às prorrogações de fornecedores foram reclassificados do fornecedor para empréstimos de curto prazo em 2021.

Os saldos atualizados dos empréstimos nas datas dos balanços são como seguem:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Seis meses ou menos	55.264	92.054	55.264	92.054
Seis a doze meses	100.253	177.256	211.457	177.256
Um a cinco anos	348.346	305.004	348.346	305.004
	503.863	574.314	615.067	574.314

O valor justo dos empréstimos atuais são semelhantes aos seus valores contábeis, uma vez que o impacto do desconto não é significativo. Os valores justos baseiam-se nos fluxos de caixa descontados.

Os valores contábeis dos empréstimos da Companhia e suas controladas são mantidos nas seguintes moedas:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Reais	500.887	375.942	500.887	375.942
Dólares americanos	2.976	198.372	114.180	198.372
	503.863	574.314	615.067	574.314

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía operações de swap contratadas para proteger, principalmente, os empréstimos em moeda estrangeira (Nota 8).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Adiantamentos de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Máquinas (i)	128.125	87.874	250.427	98.426
Motores	13.034	17.453	34.430	20.072
Peças e acessórios	36.034	103	37.004	1.768
Outros	59.153	1.546	59.153	1.546
	236.346	106.976	381.014	121.812

(i) Em 2021, no final do ano corrente, a controlada Handels recebeu pedidos de clientes para aquisição de produtos de alto valor (a maioria máquinas de mineração e motores). Dessa forma, esses pedidos foram acompanhados de adiantamentos, ocasionando elevação do saldo. Até 19 de abril de 2022 já foram compensados R\$75.000. A finalização dos pedidos e entregas dos produtos ocorrerá no primeiro semestre de 2022.

A análise da realização dos adiantamentos de clientes está apresentada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Realizados no último mês do ano	107.008	62.062	216.793	76.224
Realizados entre um e três meses	49.248	35.309	58.730	35.642
Realizados entre três e seis meses	37.589	7.597	62.181	7.597
Realizados acima de seis meses	42.501	2.008	43.310	2.349
	236.346	106.976	381.014	121.812

19. Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Circulante				
IR e CSLL correntes	84.631	87.673	96.015	90.920
	84.631	87.673	96.015	90.920
ICMS a pagar (i)	15.470	4.829	15.477	4.081
Demais IR e CSLL a recolher	8.107	6.388	8.285	6.488
PIS/COFINS a recolher	5.894	6.568	5.902	6.575
Demais tributos a recolher	2.070	1.012	2.095	1.770
	31.541	18.797	31.759	18.914
Parcelamentos - Regularize (ii)	215	205	215	205
	215	205	215	205
Total tributos a recolher - circulante	116.387	106.675	127.989	110.039
Não circulante				
Parcelamentos - Regularize (ii)	566	752	566	752
	566	752	566	752
Total tributos a recolher - não circulante	566	752	566	752

(i) A variação entre os anos de 2020 e 2021 na Companhia foi devido ao aumento das vendas de máquinas no Estado de São Paulo e Paraná com o benefício do crédito presumido, além do aumento das operações de transferência de peças nas filiais do Grupo e incidência de ICMS ST na entrada das máquinas no Ceará conforme Decreto 33.602/2020.

(ii) Em 2020 a Companhia aderiu nos termos do Decreto 47.703/2019 Sefaz/MG, ao programa de Parcelamento Regularize, nº 12.096070300-30 de 29/09/2020 referente a falta de recolhimento de ICMS-ST Difal.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Provisões para contingências, depósitos judiciais e cauções

20.1. Provisões para contingências

	Controladora					Consolidado				
	Trabalhistas	Cíveis	Tributárias	FAP (i)	Total	Trabalhistas	Cíveis	Tributárias	FAP (i)	Total
Em 31 de dezembro de 2019	13.842	2.931	11.637	19.988	48.398	14.521	2.931	11.635	19.988	49.075
Constituições de provisões	1.643	479	1.231	344	3.697	2.283	479	1.417	344	4.523
Atualizações de provisões	1.136	1.159	3.092	598	5.985	1.626	1.159	3.092	598	6.475
Pagamento/Reversões de provisões	(1.563)	(501)	(682)	-	(2.746)	(1.990)	(501)	(682)	-	(3.173)
Em 31 de dezembro de 2020	15.058	4.068	15.278	20.930	55.334	16.440	4.068	15.462	20.930	56.900
Constituições de provisões	1.375	1.023	19.495	885	22.778	1.375	1.076	20.625	885	23.961
Atualizações de provisões	610	748	3.458	802	5.618	521	748	3.461	802	5.532
Pagamento/Reversões de provisões	(11.690)	(3.370)	(538)	-	(15.598)	(12.099)	(3.370)	(538)	-	(16.007)
Em 31 de dezembro de 2021	5.353	2.469	37.693	22.617	68.132	6.237	2.522	39.010	22.617	70.386

- (i) Em 2010 ajuizou processos nos quais se discute a legalidade do FAP. Assim, com vistas a manter a exigibilidade do crédito tributário suspensa, a empresa optou por realizar o depósito judicial dos valores em discussão. Em 2016, a empresa verificou que os referidos depósitos estavam sendo realizados a maior e, portanto, solicitou o levantamento dessa diferença, o qual não teve oposição por parte da União Federal/Fazenda Nacional. Em 2018, foi deferido o levantamento de R\$18.604 nos autos destes processos, tendo em vista depósitos indevidos realizados referentes ao FAP - Fator de acidente previdenciários (contingências previdenciárias).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Provisões para contingências, depósitos judiciais e cauções--Continuação

20.1. Provisões para contingências--Continuação

O Grupo registra todas as suas provisões para contingências no Passivo não circulante em contrapartida no resultado do exercício, na rubrica de Despesas Gerais e Administrativas, em Outras despesas.

A natureza das obrigações prováveis na Companhia pode ser sumariada como segue:

- As contingências trabalhistas e previdenciárias (FAP) na Companhia correspondem a R\$27.970, em 31 de dezembro de 2021 (R\$35.988 em 2020), e consistem, principalmente, de reclamações de empregados vinculados a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões em virtude de horas extras, horas *"in itinere"* e adicionais de periculosidade e/ou insalubridade, na prestação de serviços junto aos clientes da Sotreq S.A.
- As contingências cíveis referem-se a ações judiciais por perdas e danos movidas contra a Sotreq S.A. por seus clientes.
- As contingências tributárias referem-se à demandas judiciais movidas para a cobrança de contribuições previdenciárias, PIS, COFINS, CSLL, IRRF, ICMS, ISS e multa pelos Estados, Municípios e União Federal, sendo a contingência de maior valor aproximadamente R\$12.000, referente a processo pelo qual a empresa discute judicialmente a incidência da contribuição previdenciária sobre a PLR paga aos estatutários, encontrando-se o crédito tributário depositado judicialmente.

Na opinião dos consultores externos o resultado dessas ações judiciais não originará nenhuma perda significativa além dos valores provisionados em 31 de dezembro de 2021.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Provisões para contingências, depósitos judiciais e cauções--Continuação

20.2. Depósitos judiciais e cauções

	Controladora					Consolidado				
	Trabalhistas	Tributários	FAP	Outros	Total	Trabalhistas	Tributários	FAP	Outros	Total
Em 31 de dezembro de 2019	5.516	17.397	38.828	303	62.044	5.928	17.397	38.828	389	62.542
Adições	191	2.736	337	-	3.264	242	2.736	337	-	3.315
Baixas e desembolsos (i)	(293)	(2.226)	(18.604)	-	(21.123)	(293)	(2.226)	(18.604)	-	(21.123)
Atualizações	253	130	598	13	994	260	130	598	13	1.001
Em 31 de dezembro de 2020	5.667	18.037	21.159	316	45.179	6.137	18.037	21.159	402	45.735
Adições (ii)	1.153	3.093	825	15	5.086	1.209	4.251	825	15	6.300
Baixas e desembolsos (iii)	(3.826)	-	-	(4)	(3.830)	(4.174)	-	-	(88)	(4.262)
Atualizações	226	726	815	-	1.767	233	726	815	-	1.774
Em 31 de dezembro de 2021	3.220	21.856	22.799	327	48.202	3.405	23.014	22.799	329	49.547

- (i) Em 2020 a Companhia recuperou o depósito judicial do FAP (Fator Acidentário de Prevenção) no valor de R\$18.604 mais correção monetária, num total de R\$27.039, reconhecendo o valor de R\$8.435 em receita financeira (Nota 30).
- (ii) Em 2021 a controlada Somov registrou o depósito judicial no valor de R\$1.158 referente ao processo para cobrança do COFINS de setembro de 2012, compensado com crédito de pagamento a maior em agosto de 2012.
- (iii) Durante o ano de 2021 a Companhia registrou R\$3.826 referente à baixas de depósitos judiciais trabalhistas relacionadas, principalmente, à processos trabalhistas sobre indenizações e horas extras, com pagamento de R\$1.626.

Os depósitos judiciais não têm caráter suspensivo das exigibilidades registradas em provisões para contingências.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Provisões para contingências e depósitos judiciais--Continuação

20.3. Contingências com risco de perda possível

Adicionalmente a Companhia e suas controladas têm ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	2021	2020
Cíveis (i)	48.661	28.989
Trabalhistas (i)	46.747	60.779
Fiscais		
ICMS	353.895	354.902
Imposto de renda e CSSL	178.659	175.373
ISS	17.446	15.056
PIS e COFINS	9.005	9.914
Outros	352.051	362.915
	1.006.464	1.007.928

(i) Em 2021 foram iniciadas e encerradas demandas judiciais e administrativas que resultaram na variação de contingências possíveis quando comparado à 2020.

21. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os valores de compensação do imposto de renda e contribuição social diferidos são os seguintes:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo de tributo diferido				
Ativo de tributo diferido a ser recuperado em até 12 meses	13.682	6.699	14.250	7.674
Ativo de tributo diferido a ser recuperado depois de 12 meses	93.229	30.960	100.814	33.775
	106.911	37.659	115.064	41.449
Passivo de tributo diferido				
Passivo de tributo diferido a ser liquidado em até 12 meses	(1.099)	7.831	(1.455)	7.340
Passivo de tributo diferido a ser liquidado depois de 12 meses	(108.755)	(118.545)	(111.888)	(118.245)
	(109.854)	(110.714)	(113.343)	(110.905)
Passivo (ativo) de tributo diferido, líquido	(2.943)	(73.055)	1.721	(69.456)

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

A movimentação líquida da conta de imposto de renda e da contribuição social diferidos no balanço da Sotreq S.A. durante o exercício é o seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Em 1º de janeiro	(73.055)	(85.748)	(69.456)	(82.906)
Prejuízo fiscal e base negativa	4.937	-	4.516	(955)
Provisões diversas	37.507	21.192	37.595	21.402
Provisão de garantia	4.025	-	4.025	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	446	(1.327)	458	(1.349)
Variação cambial swap	24.312	(7.394)	24.312	(7.394)
Provisão de perda em estoque	(397)	(3.350)	(476)	(3.364)
Amortização e diferença da baixas dos Ativos	-	18	-	18
Aplicação da IFRS 16	3.360	-	3.474	-
Outros	(4.078)	3.554	(2.727)	5.092
Total do exercício (Nota 31)	70.112	12.693	71.177	13.450
Em 31 de dezembro	(2.943)	(73.055)	1.721	(69.456)

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

A movimentação dos ativos e passivos de imposto de renda diferido durante o exercício é a seguinte:

Controladora											
	Prejuízo fiscal	Provisões diversas	Provisão de garantia	Devedores duvidosos	Variação cambial	Provisão perda estoque	Taxas de depreciação - IN1700/17	Benefício fiscal ágio	Aplicação da IFRS 16	Outros	Total
Em 31 de dezembro de 2019	(4.937)	22.163	8.850	1.497	(13.719)	7.714	13.164	(110.135)	-	(10.345)	(85.748)
Debitado (creditado) à demonstração do resultado	-	21.192	-	(1.327)	(7.394)	(3.350)	18	-	-	3.554	12.693
Em 31 de dezembro de 2020	(4.937)	43.355	8.850	170	(21.113)	4.364	13.182	(110.135)	-	(6.791)	(73.055)
Debitado (creditado) à demonstração do resultado	4.937	37.507	4.025	446	24.312	(397)	-	-	3.360	(4.078)	70.112
Em 31 de dezembro de 2021	-	80.862	12.875	616	3.199	3.967	13.182	(110.135)	3.360	(10.869)	(2.943)
Consolidado											
	Prejuízos fiscais	Provisões	Provisão de garantia	Devedores duvidosos	Variação cambial	Provisão perda estoque	Taxas de depreciação - IN1700/17	Benefício fiscal ágio	Aplicação da IFRS 16	Outros	Total
Em 31 de dezembro de 2019	(3.561)	22.765	7.912	1.644	(13.718)	8.315	14.832	(110.135)	-	(10.960)	(82.906)
(Creditado) debitado à demonstração do resultado	(955)	21.402	-	(1.349)	(7.394)	(3.364)	18	-	-	5.092	13.450
Em 31 de dezembro de 2020	(4.516)	44.167	7.912	295	(21.112)	4.951	14.850	(110.135)	-	(5.868)	(69.456)
(Creditado) debitado à demonstração do resultado	4.516	37.595	4.025	458	24.312	(476)	-	-	3.474	(2.727)	71.177
Em 31 de dezembro de 2021	-	81.762	11.937	753	3.200	4.475	14.850	(110.135)	3.474	(8.595)	1.721

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

Os ativos de imposto de renda diferido são reconhecidos para os prejuízos fiscais na proporção da probabilidade de realização do respectivo benefício fiscal por meio do lucro tributável futuro.

Em atendimento à Deliberação 273/98 e Instrução 371/02, ambas da CVM, a Administração, com base em suas projeções de resultado, estima que os créditos tributários de longo prazo serão realizados, conforme demonstrado a seguir:

	Controladora		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
2021	-	6.699	-	9.514
2022	13.682	6.647	14.250	7.365
2023	19.186	1.013	19.405	1.352
2024	19.781	9.840	21.911	10.504
2025	30.055	13.460	32.969	12.714
2026	24.207	-	26.529	-
Total	106.911	37.659	115.064	41.449

22. Capital social

Em 31 de dezembro de 2021 o capital subscrito e integralizado da Companhia no valor R\$1.235.274 (R\$894.442 em 2020) está representado por ações, sem valor nominal composto da seguinte forma:

	Quantidade de ações	Ações ordinárias	Ações preferenciais
Em 1º de janeiro de 2020	3.864	1.222	2.642
Em 31 de dezembro de 2020	3.864	1.222	2.642
Em 1º de janeiro de 2021	3.864	1.222	2.642
Em 31 de dezembro de 2021	3.864	1.222	2.642

As ações preferenciais participam em igualdade de condições com as ações ordinárias no resultado da Companhia. Todas as ações emitidas estão integralizadas.

Em 2021 a Companhia aumentou o capital social em R\$340.832 (R\$352.328 em 2020) através das reservas de lucros.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Distribuição de resultado

a) Reservas de lucros

- (i) Reserva legal: constituída na proporção de 5% do lucro do período, limitada a 20% do capital social ou, quando acrescida da reserva de capital, limitada a 30% do capital social.

	2021	2020
Lucro líquido	771.649	454.443
Reserva legal (5%)	(38.582)	(22.722)
Base de cálculo da reserva de incentivo fiscal	733.067	431.721

- (ii) Reserva de incentivo fiscal: seguindo a determinação da Lei nº12.973/2014, *caput* artigo 30, a Companhia constituiu reserva de incentivo fiscal no valor de R\$143.179 (R\$103.959 em 2020) referente à exclusão realizada na apuração de IRPJ/CSLL devido ao benefício do ICMS referente ao exercício de 2021 e 2020. O incentivo é referente ao crédito presumido do ICMS nos estados PR e SP.

	2021	2020
Lucro líquido após destinação de Reserva Legal	733.067	431.721
Constituição de reserva de incentivo fiscal	(143.179)	(103.959)
Base de cálculo dos dividendos	589.888	327.762

- (iii) Dividendos a pagar: o estatuto social assegura aos acionistas um dividendo obrigatório não inferior a 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma da Lei 6.404/76, art. 202.

	2021	2020
Lucro líquido após destinações obrigatórias	589.888	327.762
(-) Dividendo mínimo obrigatório - 25%	(147.472)	(81.941)
(-) Dividendo adicional proposto	(45.440)	(31.670)
(-) Dividendo pago antecipadamente	(200.000)	-
Constituição de reserva de dividendos a pagar	196.976	214.151

Em 03 de dezembro de 2021 foram aprovados R\$200.000 referente aos dividendos pagos antecipadamente que foram investidos pelos acionistas da Sotreq na empresa SotreqPar S.A. (controlada pela Pertos S.A.).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Distribuição de resultado--Continuação

b) Movimentação dos dividendos a pagar

	2021	2020
Em 1º de janeiro	81.941	71.156
Distribuição de dividendos adicionais referentes ao exercício anterior	31.670	5.965
Pagamentos de dividendos referentes a exercícios anteriores	(113.611)	(77.121)
Dividendos mínimos obrigatórios referentes ao exercício corrente	-	81.941
Em 31 de dezembro	-	81.941

Em 2021 foram aprovados e pagos R\$31.670 (R\$5.965 em 2020) referente aos dividendos complementares do exercício de 2020 e 2019.

24. Receita operacional, líquida

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Vendas de máquinas, peças e motores	7.425.548	5.617.197	9.557.177	6.747.782
Prestação de serviços e contratos	1.190.644	823.163	945.758	707.424
Receita de aluguéis de equipamentos (Nota 16)	165.582	99.715	230.545	148.367
Vendas brutas	8.781.774	6.540.075	10.733.480	7.603.573
Tributos sobre vendas	(720.734)	(513.327)	(747.742)	(533.714)
Vendas canceladas	453	(1.694)	364	(1.694)
Receita operacional, líquida	8.061.493	6.025.054	9.986.102	7.068.165

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Custos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custos dos produtos vendidos				
Custos das vendas	(5.586.935)	(4.332.138)	(7.348.596)	(5.306.401)
Impostos, taxas e contribuições	(42.714)	(29.005)	(43.139)	(30.723)
Ajuste de inventários	(4.005)	(3.601)	(4.271)	(3.690)
Recuperação ICMS ST (i)	50.389	63.861	50.389	62.136
Recuperação PIS/COFINS extemporâneo	26.501	5.808	26.807	6.143
Reversão para perda em estoques	1.278	9.852	2.528	5.031
Outros	(188)	(148)	716	2.274
	(5.555.674)	(4.285.371)	(7.315.566)	(5.265.230)
Custos dos serviços prestados e aluguéis				
Custos das vendas	(259.895)	(183.003)	(283.264)	(197.559)
Depreciação	(31.951)	(23.492)	(38.511)	(30.267)
Garantias	3.704	(4.974)	3.281	(4.909)
Outros	(1.659)	(1.265)	(1.680)	(1.061)
	(289.801)	(212.734)	(320.174)	(233.796)
Total dos custos	(5.845.475)	(4.498.105)	(7.635.740)	(5.499.026)

- (i) A Companhia reconheceu o direito ao ressarcimento de ICMS substituição tributária nos Estados de Minas Gerais e Pará das operações com mercadorias no qual a base de cálculo presumida pelo Fisco não é efetivada, ou seja, o contribuinte tem direito à diferença entre o valor do tributo e aquele efetivamente devido no momento da venda ou complementa a diferença do imposto efetivamente recolhido a menor. Tal direito foi possível devido ao julgamento do Recurso Extraordinário pelo Supremo Tribunal Federal e ratificado no regulamento do ICMS dos Estados. O montante a recuperar reconhecido em 2020 foi de R\$ 6.890. No entanto, no ano de 2021 tivemos valores a complementar de R\$1.225, devido a utilização de margem de valor agregado (MVA-ST) reduzida pela Caterpillar.

Adicionalmente a Companhia reconheceu em 2021 o valor de R\$56.769 (R\$45.791 em 2020) referente ao ressarcimento do ICMS substituição tributária nas operações interestaduais devido à quebra de cadeia e devido a glosa do fisco, baixou o montante de R\$7.655.

Em relação ao ICMS, em 2020 a Companhia fez um trabalho de levantamento de recuperação de crédito extemporâneo de ICMS do período de 2016 a 2018 no valor total de R\$10.638. Já no ano de 2021 houve um crédito de ICMS extemporâneo referente ao Decreto 33.602/2020 no total de R\$2.026.

26. Despesas com vendas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fretes e seguros	(63.260)	(32.689)	(66.166)	(34.001)
Software	(19.465)	(16.832)	(19.469)	(16.832)
Provisão (reversão) para crédito de liquidação duvidosa (Nota 9)	(8.901)	3.203	(8.043)	3.095
Manutenções de bens	(8.017)	(7.982)	(8.322)	(8.500)
Propagandas e promoções	(6.501)	(1.765)	(6.678)	(1.920)
Outras despesas	(2.175)	(487)	(2.727)	(771)
	(108.319)	(56.552)	(111.405)	(58.929)

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Benefícios a empregados (Nota 28)	(613.665)	(426.467)	(642.560)	(452.598)
Serviços de terceiros	(123.175)	(111.453)	(129.856)	(115.986)
Material de consumo e ferramentas perecíveis	(82.527)	(68.464)	(85.956)	(71.244)
Viagens, refeições e locomoção	(27.346)	(21.376)	(28.561)	(22.313)
Depreciação e amortização (Notas 14 e 15)	(27.928)	(21.880)	(28.627)	(22.547)
Aluguéis e arrendamentos operacionais (Nota 16)	(23.853)	(16.882)	(27.038)	(18.978)
Manutenções de bens	(17.725)	(13.420)	(19.591)	(15.362)
Telefonia, energia e água	(15.941)	(14.595)	(16.177)	(14.769)
Depreciação ativo de direito de uso (Nota 16)	(14.160)	(13.204)	(14.541)	(13.669)
Multas e perdas	(12.764)	(10.410)	(15.124)	(12.502)
Provisão para contingências (Nota 20.1)	(12.798)	(6.813)	(13.486)	(7.702)
Provisão incentivo de longo prazo diretoria (i)	(7.552)	-	(7.552)	-
Impostos, taxas e contribuições	(6.038)	(7.291)	(6.326)	(7.578)
Despesas com veículos	(5.278)	(3.556)	(6.662)	(4.914)
Outras despesas	(81.866)	(73.746)	(88.842)	(80.416)
	<u>(1.072.616)</u>	<u>(809.557)</u>	<u>(1.130.899)</u>	<u>(860.578)</u>

- (i) Em 2021 a Companhia registrou o valor de R\$7.552 referente a provisão de Incentivo de Longo Prazo (ILP) exclusivo da Diretoria onde os valores poderão ser pagos após três anos. Estes montantes provisionados serão corrigidos por uma taxa de rentabilidade atrelada ao patrimônio líquido.

28. Despesas de benefícios a empregados

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Salários e comissões	(266.349)	(225.148)	(282.688)	(239.597)
Participação nos lucros	(184.327)	(108.915)	(188.616)	(110.686)
Encargos sociais	(88.993)	(68.448)	(93.214)	(72.749)
Custos previdenciários	(64.401)	(14.660)	(67.641)	(17.959)
Treinamentos e outras	(9.595)	(9.296)	(10.401)	(11.607)
Total das despesas operacionais com salários e benefícios (Nota 27)	<u>(613.665)</u>	<u>(426.467)</u>	<u>(642.560)</u>	<u>(452.598)</u>
Número de empregados	<u>5.426</u>	<u>4.492</u>		

O Grupo não concede outros benefícios de rescisão ou pós-emprego.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

29. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Perdas com vendas do imobilizado (i)	(29.796)	(12.289)	(32.962)	(14.767)
Despesa de corretagem	(345)	(1.074)	(345)	(1.079)
ICMS	(17)	(2.050)	(776)	(2.132)
Outras despesas	(142)	(410)	(145)	(437)
	(30.300)	(15.823)	(34.228)	(18.415)
Ganhos com vendas do imobilizado (i)	41.973	17.195	48.525	22.460
Créditos de PIS/COFINS não acumulados (ii)	26.045	5.144	28.164	6.331
Receita de corretagem	3.747	11.695	3.747	11.751
Receita de bens sinistrados	2.719	1.965	2.918	2.102
Créditos não reclamados	2.452	1.315	2.540	5.958
Receita de comissão de administração	1.910	3.462	1.010	3.462
Ganho venda de representação comercial (iii)	-	-	-	7.860
Outras receitas	2.441	1.228	2.441	1.235
	81.287	42.004	89.345	61.159
Receitas operacionais, líquidas	50.987	26.181	55.117	42.744

- (i) Devido à alta demanda por máquinas usadas, durante o ano de 2021 a Companhia registrou um ganho líquido de R\$11.886 (R\$5.902 em 2020) sobre a venda de máquinas usadas.
- (ii) Durante o ano de 2021 a Companhia fez um trabalho de levantamento de recuperação de créditos de anos anteriores e identificou créditos extemporâneos de PIS e COFINS sobre despesas do período de janeiro de 2019 à maio de 2021 no valor total de R\$18.970. Além disso, reconheceu créditos extemporâneos de PIS e COFINS sobre insumos no período de janeiro de 2021 à dezembro de 2021 no montante de R\$8.746.
- (iii) Em 03 de fevereiro 2020 a controlada Somov vendeu o fundo de comércio relacionado as operações de distribuição de máquinas e peças das linhas Hyster e Yale (Nota 1.1.1), onde a liquidação integral, no montante de R\$7.860, ocorreu em 24 de setembro de 2020, conforme contrato de venda.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

30. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Despesas financeiras				
Perda com <i>swap</i>	(74.107)	(18)	(74.108)	(18)
Juros e encargos sobre empréstimos	(49.822)	(52.565)	(53.653)	(52.565)
Variação cambial passiva	(19.533)	(86.908)	(23.158)	(95.793)
Juros passivos sobre debêntures	(18.787)	(9.002)	(18.861)	(9.207)
Juros sobre arrendamentos (Nota 16)	(6.340)	(10.487)	(6.545)	(10.666)
PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(2.961)	(2.450)	(3.067)	(2.505)
Perda com <i>hedge</i>	(2.057)	(785)	(2.237)	(1.016)
Juros passivos s/ impostos e contribuições (i)	(817)	(1.822)	(952)	(1.836)
Outras despesas financeiras	(7.976)	(4.100)	(37.348)	(7.214)
	(182.400)	(168.137)	(219.929)	(180.820)
Receitas financeiras				
Ganho com <i>swap</i>	72.158	66.292	72.159	66.292
Receitas financeiras s/ aplicações	42.988	15.770	45.260	16.391
Variação cambial ativa	16.446	22.535	19.441	27.939
Juros ativos sobre debêntures	2.206	2.301	2.206	2.301
Juros ativos s/ impostos e contribuições (i)	892	7.588	898	7.588
Ganho com <i>hedge</i>	816	4.361	1.479	5.097
Descontos obtidos com arrendamentos (Nota 16)	-	5.604	-	5.610
Outras receitas financeiras (ii)	5.493	12.004	9.392	12.750
	140.999	136.455	150.835	143.968
Despesa financeira, líquida	(41.401)	(31.682)	(69.094)	(36.852)

- (i) Durante o ano de 2020 a Companhia fez um trabalho de levantamento de recuperação de créditos previdenciários e identificou créditos extemporâneos de INSS sobre rubricas pagas no período de maio de 2015 a dezembro 2020 no valor total de R\$41.760 (Nota 12) e atualização com taxa Selic no valor de R\$6.412 (R\$519 em 2021) registrados em resultado financeiro.
- (ii) Em 2020 a Companhia recuperou o depósito judicial do FAP (Fator Accidentário de Prevenção) e registrou o valor de R\$8.435 em receita financeira (Nota 20.2).

31. Despesa de imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Tributo corrente				
Tributo corrente sobre o lucro do exercício	(374.182)	(204.274)	(393.608)	(214.531)
Total do tributo corrente	(374.182)	(204.274)	(393.608)	(214.531)
Tributo diferido				
Geração e reversão de diferenças temporárias (Nota 21)	70.112	12.693	71.177	13.450
Total do tributo diferido	70.112	12.693	71.177	13.450
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(304.070)	(191.581)	(322.431)	(201.081)

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

31. Despesa de imposto de renda e contribuição social--Continuação

Os tributos detalhados sobre o lucro:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Lucro antes dos tributos	1.075.719	646.024	1.094.081	655.524
À alíquota fiscal de 34%	(365.744)	(219.648)	(371.988)	(222.878)
Ajuste da Handels devido a diferença de alíquota (i)		-	(11.863)	(5.550)
Efeitos das adições e exclusões				
Participação/gratificação da Administração	(5.078)	(3.285)	(5.078)	(3.285)
Despesas não dedutíveis	(3.016)	(1.595)	(3.611)	(2.258)
Resultado equivalência patrimonial	10.557	(3.167)	-	-
Ajuste subvenção investimento	48.681	35.346	48.681	35.346
Incentivo Fiscal	10.277	5.278	10.562	5.413
Aplicação do IFRS 16	-	(2.889)	-	(2.930)
Demais adições/exclusões, líquidas	253	(1.621)	10.866	(4.939)
Encargo fiscal	(304.070)	(191.581)	(322.431)	(201.081)
Corrente	(374.182)	(204.274)	(393.608)	(214.531)
Diferido	70.112	12.693	71.177	13.450
	(304.070)	(191.581)	(322.431)	(201.081)

(i) A controlada Handels está situada na Áustria, sendo a alíquota aplicada de 2,5% sobre o receita operacional líquida anual. Sobre esta, aplica-se a alíquota de imposto de renda na Áustria de 25%. Isso é devido ao *Tax Ruling* que visa o pagamento de imposto de renda sobre uma base percentual do faturamento anual da Handels.

32. Transações com partes relacionadas

A Companhia é controlada pela Pertos Participações S.A. (constituída no Brasil), que detém 80,7428% das ações da sociedade. Os 19,2572% remanescentes das ações são detidos por diversos acionistas. Por sua vez, a Companhia controla diretamente as empresas Somov S.A. e Sotreq Handels GmbH.

Fazem parte do Grupo Sotreq e também são partes relacionadas com a Companhia: Soimpex S.A., ON2 Ltda., Santana Ltda., Radix S.A., Sotrex S.A. e SotreqPar S.A., todas estas são controladas direta ou indiretamente pela Pertos S.A.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

32. Transações com partes relacionadas--Continuação

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

a) Vendas de produtos e serviços

	2021	2020
Vendas de produtos - partes relacionadas		
Soimpex S.A.	640	2.552
Somov S.A.	69	42
	709	2.594
Vendas de serviços - partes relacionadas		
Handels GmbH (i)	250.777	125.576
Somov S.A.	58	55
Soimpex S.A.	-	5
	250.835	125.636

- (i) As receitas junto à controlada Handels são referentes às comissões de vendas por prestações de serviços, de acordo com contrato firmado entre as partes, onde a Handels paga à Sotreq S.A. pelos serviços de comissão sobre o lucro bruto que oscila entre 65% e 90%.

b) Compras de produtos e serviços

	2021	2020
Compra de produtos - partes relacionadas		
Somov S.A.	91	243
	91	243
Compra de serviços - partes relacionadas		
Radix S.A.	8.919	9.205
Soimpex S.A.	159	155
Somov S.A.	26	37
	9.104	9.397

c) Remuneração do pessoal-chave da Administração

	2021	2020
Salários e encargos	5.464	4.509
Honorários de diretoria	9.385	9.124
Participação nos lucros da diretoria	16.400	16.261
	31.249	29.894

O Grupo não possui outros benefícios de rescisão ou pós-emprego.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

32. Transações com partes relacionadas--Continuação

d) Saldos no fim do exercício, decorrentes das vendas/compras de produtos/serviços

	2021	2020
Contas a receber de partes relacionadas		
Handels GmbH (i)	7.645	58.278
Somov S.A.	290	48
ON2 Ltda.	-	20
Soimpex S.A.	-	8
	7.935	58.354
Dividendos a receber de parte relacionada		
Somov S.A.	22	-
	22	-
Contas a pagar a partes relacionadas		
Radix S.A.	1.132	686
Somov S.A.	340	256
	1.472	942
Dividendos a pagar a parte relacionadas		
Pertos S.A.	-	66.161
	-	66.161
Reembolso de despesas com partes relacionadas		
Somov S.A.	902	-
	902	-

(i) Em 2020 a Companhia registrou o valor de R\$58.278 referente às parcelas de comissão a receber da sua controlada Handels dos meses de outubro a dezembro de 2020. A liquidação do valor ocorreu no primeiro semestre de 2021 (Nota 32.a).

e) Empréstimos por meio de debêntures para partes relacionadas

No ativo não circulante

	2021	2020
Debêntures para controladora (Pertos)		
Em 01 de janeiro	-	437
Aquisição de debêntures	-	-
Amortização de debêntures	-	(430)
Juros incorridos	-	7
Juros recebidos	-	(14)
Em 31 de dezembro	-	-

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

32. Transações com partes relacionadas--Continuação

e) Empréstimos por meio de debêntures para partes relacionadas--Continuação

No ativo não circulante--Continuação

	2021	2020
Debêntures para empresa do Grupo (SotreqPar)		
Em 01 de janeiro	4.676	-
Aquisição de debêntures	260	3.778
Juros incorridos	240	898
Em 31 de dezembro	5.176	4.676
Debêntures para empresa do Grupo (Sotrex)		
Em 01 de janeiro	44.599	43.096
Aquisição de debêntures	84	307
Juros incorridos	1.965	1.196
Em 31 de dezembro	46.648	44.599
Debêntures para controlada (Sowaste) (i)		
Em 01 de janeiro	-	4.530
Aquisição de debêntures	-	42
Amortização de debêntures	-	(4.321)
Juros incorridos	-	794
Juros recebidos	-	(1.045)
Em 31 de dezembro	-	-
Debêntures para empresa do Grupo (Radix)		
Em 01 de janeiro	-	19.605
Aquisição de debêntures	-	950
Amortização de debêntures	-	(18.518)
Juros incorridos	-	825
Juros recebidos	-	(2.862)
Em 31 de dezembro	-	-
Total debêntures a receber	51.824	49.275

(i) A empresa Sowaste S.A. foi encerrada em 31 de agosto de 2020 e as debêntures a pagar à Sotreq foram assumidas pela sua controladora SotreqPar S.A.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

32. Transações com partes relacionadas--Continuação

e) Empréstimos por meio de debêntures para partes relacionadas--Continuação

No ativo não circulante--Continuação

As debêntures possuem as seguintes características, sendo que todas elas possuem carência de 24 meses:

SotreqPar

Debêntures	Data da emissão	Valor da emissão	Valor unitário	Vencimento	Remuneração	Valor enviado	Valor pago	Limite disponível	Debêntures a receber
Série única	03/12/2015	R\$12.000	R\$1	04/01/2026	100% do CDI	R\$4.038	-	7.962	R\$4.038
								Provisão	R\$1.138
								Em 31 de dezembro de 2021	R\$5.176

Sotrex

Debêntures	Data da emissão	Valor da emissão	Valor unitário	Vencimento	Remuneração	Valor enviado	Valor pago	Limite disponível	Debêntures a receber
1ª emissão	27/01/2015	R\$100	R\$1	27/01/2020	100% do CDI	R\$100	-	-	R\$100
2ª emissão	08/11/2016	R\$151	R\$1	08/11/2021	100% do CDI	R\$151	-	-	R\$151
3ª emissão	26/12/2016	R\$32.306	R\$1	26/12/2021	100% do CDI	R\$32.306	-	-	R\$32.306
4ª emissão	12/07/2017	R\$179	R\$1	12/07/2022	100% do CDI	R\$179	-	-	R\$179
5ª emissão	19/01/2018	R\$500	R\$1	19/01/2023	100% do CDI	R\$500	-	-	R\$500
6ª emissão	30/08/2019	R\$2.000	R\$1	30/08/2024	100% do CDI	R\$2.000	-	-	R\$2.000
7ª emissão	30/08/2019	R\$2.000	R\$1	30/08/2024	100% do CDI	R\$288	-	R\$1.712	R\$288
								Provisão	R\$11.124
								Em 31 de dezembro de 2020	R\$46.648

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

32. Transações com partes relacionadas--Continuação

e) Empréstimos por meio de debêntures para partes relacionadas--Continuação

No passivo não circulante

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Debêntures para funcionários				
Em 1º de janeiro	30.125	8.920	30.605	9.196
Emissão de debêntures	4.499	13.488	4.499	13.488
Amortização de debêntures	-	(437)	(122)	(437)
Juros incorridos	16.385	9.002	16.385	9.206
Juros pagos	-	(848)	(358)	(848)
Em 31 de dezembro	51.009	30.125	51.009	30.605
Circulante	17.316	-	17.316	-
Não circulante	33.693	30.125	33.693	30.605

33. Seguros

A Sotreq S.A. possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, buscando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. 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. Abaixo seguem os seguros contratados em 2021 pela Companhia:

Apólices	Vigência
Seguro de automóvel	01/07/2021 a 01/07/2022
Risco de petróleo	01/08/2021 a 01/07/2022
Responsabilidade civil geral	01/07/2021 a 01/07/2022
Riscos diversos - Rental	01/07/2021 a 01/07/2022
Riscos operacionais - patrimonial	01/07/2021 a 01/07/2022
Transportes	30/06/2021 a 30/06/2022

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

34. Eventos subsequentes

Representação da marca Resemin

Em janeiro de 2022, a Companhia entrou em um novo ramo de mercado com a representação da marca Resemin, uma fabricante peruana com mais de 30 anos de experiência em comercialização, operação e produção de equipamentos aplicados à mineração subterrânea. A Resemin ocupa o terceiro lugar no market share global e é líder mundial no segmento de veios estreitos, são minas subterrâneas com galerias de dimensões menores que 3 metros de largura ou altura.

A representação de uma importante marca de produtos de alta produtividade no segmento de perfuração e estabilização de túneis viabiliza a oferta de soluções completas para os clientes da Companhia, ampliando a participação em sua cadeia de valor.

A Companhia espera que esta nova parceria traga novas oportunidades em vendas de equipamentos e sobretudo peças de reposição dado o alto consumo esperado neste tipo de operação.

Tax Ruling na controlada Handels

A última aprovação do Governo Austríaco para utilização do *Tax Ruling* venceu em dezembro de 2021, porém já foi feita nova solicitação para os anos de 2022 a 2024. A controlada Handels está aguardando a análise e aprovação do Governo Austríaco sobre a renovação.