

Demonstrações Contábeis

Sotreq S.A.

31 de dezembro de 2020
com Relatório do Auditor Independente

Sotreq S.A.

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas.....1

Demonstrações contábeis 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	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 2020 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 2020, 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, 27 de abril de 2021.

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

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

Sotreq S.A.

Balanços patrimoniais
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado		
		2020	2019	2020	2019	
Ativo						
Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	7	330.794	93.195	492.010	167.596	
Títulos e valores mobiliários	8	683.366	203.420	728.066	203.420	
Instrumentos financeiros derivativos	9	69.523	9.373	69.523	9.439	
Contas a receber	10	748.228	559.556	745.256	618.759	
Estoques	11	699.609	522.922	961.790	640.228	
Adiantamentos a fornecedores		49.021	46.766	57.446	72.817	
Tributos a recuperar	12	119.064	138.111	130.956	161.135	
Outras contas a receber		60.614	47.625	63.135	54.207	
		2.760.219	1.620.968	3.248.182	1.927.601	
Não circulante						
Instrumentos financeiros derivativos	9	3.583	42.202	3.583	42.202	
Estoques	11	-	-	102.461	-	
Tributos a recuperar	12	481.445	513.120	481.445	513.121	
Debêntures a receber	31	49.275	67.668	49.275	67.668	
Depósitos judiciais e cauções	19.2	45.179	62.044	45.735	62.542	
Outras contas a receber		1.170	1.190	1.170	1.190	
Investimentos	13	234.566	213.613	-	547	
Imobilizado	14	280.842	234.663	313.459	269.970	
Intangível	15	353.632	354.181	353.632	354.181	
Ativo de direito de uso	16	56.297	61.796	57.931	63.881	
		1.505.989	1.550.477	1.408.691	1.375.302	
Total do ativo		4.266.208	3.171.445	4.656.873	3.302.903	

Sotreq S.A.

Balanços patrimoniais--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
Passivo					
Circulante					
Fornecedores		1.545.657	1.073.715	1.908.335	1.149.499
Caterpillar		1.420.928	990.507	1.760.144	1.045.043
Terceiros		123.787	81.504	147.106	102.904
Partes relacionadas	31	942	1.704	1.085	1.552
Obrigações com arrendamentos	16	1.061	11.010	1.084	11.404
Empréstimos e financiamentos	17	269.310	247.957	269.310	247.957
Instrumentos financeiros derivativos	9	-	16	-	16
Adiantamentos de clientes		106.976	6.685	121.812	46.101
Encargos sociais e trabalhistas		60.951	56.519	62.877	60.473
Participação de empregados no resultado		96.776	80.548	98.786	82.990
Tributos a recolher	18	106.675	82.712	110.039	88.493
Dividendos a pagar	22	81.941	71.156	81.941	71.156
Outras contas a pagar		150.812	74.825	156.340	78.602
		2.420.159	1.705.143	2.810.524	1.836.691
Não circulante					
Obrigações com arrendamentos	16	62.419	53.910	64.261	55.698
Empréstimos e financiamentos	17	305.004	347.118	305.004	347.118
Debêntures a pagar	31	30.125	8.920	30.605	9.196
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	73.055	85.748	69.456	82.906
Tributos a recolher	18	752	-	752	-
Instrumentos financeiros derivativos	9	-	200	-	200
Provisões para contingências	19.1	55.334	48.398	56.900	49.075
		526.689	544.294	526.978	544.193
Patrimônio líquido					
Capital social	21	894.442	542.114	894.442	542.114
Reservas de lucros	22	372.502	358.293	372.502	358.293
Ajustes de conversão de investida no exterior		52.416	21.601	52.416	21.601
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-
Total do patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		1.319.360	922.008	1.319.360	922.008
Participações de acionistas não controladores		-	-	11	11
Total do patrimônio líquido		1.319.360	922.008	1.319.371	922.019
Total do passivo e patrimônio líquido		4.266.208	3.171.445	4.656.873	3.302.903

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Sotreq S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercício findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
Receita operacional, líquida	23	6.025.054	4.377.850	7.068.165	5.027.213
Custos das vendas e dos serviços prestados	25	(4.498.105)	(3.189.006)	(5.499.026)	(3.746.770)
Lucro bruto		1.526.949	1.188.844	1.569.139	1.280.443
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas com vendas	26	(56.552)	(43.688)	(58.929)	(46.193)
Despesas gerais e administrativas	27	(809.557)	(753.990)	(860.578)	(806.740)
Outras receitas operacionais, líquidas	24	26.181	58.232	42.744	62.282
Lucro operacional		687.021	449.398	692.376	489.792
Equivalência patrimonial	13	(9.315)	24.672	-	-
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	29	(168.137)	(75.311)	(180.820)	(84.323)
Receitas financeiras	29	136.455	67.853	143.968	72.002
		(31.682)	(7.458)	(36.852)	(12.321)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		646.024	466.612	655.524	477.471
Imposto de renda e contribuição social	30	(191.581)	(153.921)	(201.081)	(164.779)
Lucro do exercício		454.443	312.691	454.443	312.692
Atribuível a					
Acionistas da Companhia				454.443	312.691
Acionistas não controladores				-	1
Resultado do exercício				454.443	312.692

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Sotreq S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Lucro do exercício	454.443	312.691	454.443	312.692
Outros componentes do resultado abrangente				
Ajustes de conversão de investida no exterior	30.815	3.778	30.815	3.778
Total do resultado abrangente do exercício	485.258	316.469	485.258	316.470
Atribuível a				
Acionistas da Companhia			485.258	316.469
Acionistas não controladores			-	1
			485.258	316.470

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Sotreq S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Atribuível aos acionistas da controladora								
	Capital social	Reservas de lucros				Outros resultados	Total	Participação de não controladores	
		Reserva legal	Reserva de incentivo fiscal	Retenção de lucros	Lucros acumulados				
Saldos em 01 de janeiro de 2019	542.114	12.363	-	214.082	-	17.823	786.382	10	786.392
Lucro do exercício	-	-	-	-	312.691	-	312.691	1	312.692
Ajuste de conversão de investida localizada no exterior	-	-	-	-	-	3.778	3.778	-	3.778
Cancelamento de ações em tesouraria	-	-	-	(26.813)	-	-	(26.813)	-	(26.813)
Distribuição de dividendos adicionais ao mínimo obrigatório de 2018	-	-	-	(2.737)	-	-	(2.737)	-	(2.737)
Distribuição dividendos intermediários relativo ao exercício de 2019	-	-	-	(80.137)	-	-	(80.137)	-	(80.137)
Destinações:									
Constituição de reserva legal	-	15.635	-	-	(15.635)	-	-	-	-
Constituição de reserva de incentivo fiscal Lei 12.973/94 - Artigo 30	-	-	12.432	-	(12.432)	-	-	-	-
Constituição de reserva de lucro	-	-	-	213.468	(213.468)	-	-	-	-
Dividendo mínimo obrigatório do exercício de 2019	-	-	-	-	(71.156)	-	(71.156)	-	(71.156)
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

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Sotreq S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	646.024	466.612	655.524	477.471
Depreciações - Imobilizado	43.839	32.087	51.281	40.000
Amortizações - Intangível	1.533	2.436	1.533	2.436
Depreciações - Ativo de direito de uso	12.900	12.797	13.365	13.296
Recálculo das parcelas - ativo de direito de uso	(740)	-	(1.078)	-
Juros sobre arrendamento de ativo direito de uso	5.700	5.789	5.879	5.988
Recálculo das parcelas - passivo de arrendamento de direito de uso	1.394	-	1.726	-
Provisão de juros sobre empréstimos	47.749	45.324	47.749	45.324
Resultado líquido na venda de ativo fixo e bens de aluguel	(4.906)	(7.160)	(7.693)	(9.130)
Resultado de participações societárias	9.315	(24.672)	-	-
Provisão para contingências	6.936	3.558	7.825	2.930
Variação cambial	60.803	10.977	71.246	9.386
Baixa investimento	547	-	547	-
Provisão (reversão) de juros sobre debêntures	5.282	(4.392)	5.486	(3.479)
Reversão (provisão) para créditos de liquidação duvidosa	(3.203)	2.130	(3.095)	2.554
Atualização monetária de depósitos judiciais	(994)	(3.179)	(1.001)	(3.182)
Reversão para perda de estoques	(9.852)	(23)	(5.031)	(1.662)
Reversão decorrente dos contratos de Swap e "NDF"	(27.491)	(2.379)	(27.491)	(2.353)
	794.836	539.905	816.772	579.579
Variação nos ativos e passivos				
Contas a receber	(183.923)	(146.402)	(124.953)	(161.419)
Estoques	(166.835)	(85.773)	(418.992)	(133.077)
Adiantamentos a fornecedores	(2.255)	(3.327)	15.371	(16.395)
Tributos a recuperar	50.722	(124.250)	61.855	(120.506)
Depósitos judiciais	17.859	7.695	17.808	7.512
Outros ativos	(12.969)	(9.545)	(8.908)	(13.855)
Variação cambial sobre ativos	-	-	41.799	3.315
Fornecedores	474.913	438.195	754.461	482.501
Adiantamentos de clientes	100.291	(9.836)	75.711	9.147
Programa de participação	16.228	26.305	15.796	27.765
Encargos sociais e trabalhistas	4.432	(1.377)	2.404	(1.332)
Tributos a recolher	(117.302)	(86.822)	(184.890)	(89.695)
Outros passivos	75.987	(186)	77.738	(3.837)
Variação cambial sobre passivos	-	-	(29.248)	(2.213)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(62.257)	-	(7.343)	(3.838)
Juros recebidos através de derivativos	5.744	4.336	5.810	4.244
Pagamentos de juros de empréstimos	(45.883)	(44.957)	(45.883)	(44.957)
Recebimento de juros de debêntures - partes relacionadas	3.921	796	3.921	-
Pagamentos de juros de debêntures - funcionários	(848)	-	(848)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	952.661	504.757	1.068.381	522.939

Sotreq S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Venda de Imobilizado	22.700	71.910	27.808	77.545
Aquisição de imobilizado	(107.738)	(136.968)	(114.811)	(149.442)
Aquisição de intangível	(1.058)	(653)	(1.058)	(653)
Títulos e valores mobiliários	(479.946)	(129.571)	(524.646)	(129.571)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(566.042)	(195.282)	(612.707)	(202.121)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aquisição de empréstimos	818.002	205.582	818.002	205.582
Pagamentos de empréstimos	(905.949)	(319.597)	(905.949)	(319.699)
Emissão de debêntures para funcionários	13.488	3.023	13.488	3.023
Resgate de debêntures de funcionários	(437)	(734)	(437)	(734)
Recebimento de empréstimos através de Debêntures - partes relacionadas	23.269	10.143	23.269	-
Pagamentos de empréstimos através de Debêntures - partes relacionadas	(5.077)	(25.464)	(5.077)	(15.321)
Pagamentos de arrendamentos de ativo direito de uso	(15.195)	(15.462)	(15.699)	(16.063)
Pagamentos de dividendos	(77.121)	(59.742)	(77.121)	(59.742)
Cancelamento de ações em tesouraria	-	(26.813)	-	(26.813)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(149.020)	(229.064)	(149.524)	(229.767)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido	237.599	80.411	306.150	91.051
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	93.195	12.784	167.596	74.309
Ajuste de conversão	-	-	18.264	2.236
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	330.794	93.195	492.010	167.596
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido	237.599	80.411	306.150	91.051

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 3.3, ao passo que as informações sobre as outras relações entre partes relacionadas são apresentadas na Nota 31.

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 2020 foram revisadas e aprovadas pela diretoria do Grupo em 27 de abril de 2021.

1.1. Reestruturação das operações comerciais na controlada Somov

Em 2020, a Somov passou a focar as suas atividades em soluções de locação de máquinas e equipamentos como uma nova estratégia de negócios. A Somov 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. Este fato, consequentemente, levou a redução do quadro de funcionários devido a reestruturação da empresa, bem como redução de estoques, créditos de ICMS e Fornecedores.

A Somov continuará a oferecer soluções de locação para pequenas, médias e grandes empresas em todo o país, além de seminovos. Este reposicionamento está alinhado à nova estratégia de expansão das operações de aluguel do Grupo Sotreq, aprimorando a estrutura de atendimento e oferecendo um portfólio mais amplo.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

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

Em 11 de março de 2020 a Organização Mundial da Saúde (OMS) reconheceu a propagação da Covid-19 como uma pandemia. A doença é causada por uma infecção respiratória aguda por um novo vírus. Em razão da propagação da transmissão do Covid-19, a governança, em toda a 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.

O Grupo não identificou impacto significativo referente a Covid-19 nas suas demonstrações contábeis, somente alterações nos registros contábeis devido as renegociações dos aluguéis de algumas de suas filiais, onde houve a necessidade de se recalcular os arrendamentos financeiros dos ativos de direito de uso resultando em uma receita com desconto obtido (Nota 16).

O Grupo segue normalmente com seu planejamento operacional e de investimento, porém, para atender a nova realidade mundial, a Companhia implementou protocolos de prevenção da Covid-19, como: distribuição de máscaras e álcool em gel, medição de temperaturas, alteração das atividades administrativas para “home office”, reestruturação dos espaços administrativos e operacionais, informativos / orientações frequentes sobre a doença, suspensão de viagens, aumento na higienização dos locais, ações específicas para atender as medidas de preservação dos funcionários, clientes e fornecedores.

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

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1. 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.2. Declaração de conformidade

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

3.3. Base de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas são compostas pelas demonstrações contábeis da Sotreq e de suas controladas em 31 de dezembro de 2020 e 2019, conforme apresentadas a seguir:

Nome	País	Principal atividade	% Direta	
			2020	2019
Somov 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 está 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.

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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.4. 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 do Grupo 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.

3.5. 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.

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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.5. Conversão de moeda estrangeira--Continuação

a) Transações e saldos--Continuação

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.

3.6. 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; ou
- 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.6. Classificação corrente *versus* não corrente -- Continuação

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; ou
- 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.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulantes.

3.7. 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.

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 Companhias tenham evidências objetivas de que todos os critérios para aceitação foram atendidos.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.7. Reconhecimento da receita--Continuação

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.

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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.8. 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 2020, a Handels possui US\$625 de imposto de renda a pagar que se referem aos exercícios de 2018 a 2020. Geralmente o prazo de declaração do imposto de renda na Áustria é de 16 meses após o término do ano fiscal, porém em 2018 o aviso final para pagamento do imposto de renda foi em fevereiro de 2021 devido a auditoria fiscal.

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.

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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.8. Tributos--Continuação

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 onde 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 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.

3.9. 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 2020 e 2019 não há efeitos relevantes nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas sobre atualização a valor justo.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.10. 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
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 e cauções	Valor justo por meio do resultado

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 4.2.a).

c) Desreconhecimento (baixa)

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.10. Instrumentos financeiros--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

c) *Desreconhecimento (baixa)*--Continuação

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 outras contas a pagar, empréstimos, arrendamentos, financiamentos, instrumentos financeiros derivativos, adiantamentos de clientes 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.

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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.10. Instrumentos financeiros--Continuação

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.

3.11. 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.

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”.

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.

3.12. 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.13. 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.

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.16. Imobilizado--Continuação

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.

3.17. 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.17. Ativos intangíveis--Continuação

a) Licenças de softwares

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimável da licença que é de cinco anos. Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

3.18. Arrendamento mercantil

A Companhia adotou o CPC 06 (R2) usando o método de aplicação retrospectivo modificado, sendo 1º de janeiro de 2019 a data de adoção inicial.

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 4.3.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.18. 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 (Nota 4.2.h e Nota 16). O passivo de arrendamento foi calculado com base na taxa incremental de 0,7568% a.m em 2020 (0,6871% a.m em 2019).

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--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.19. 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*).

3.20. 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.

3.21. 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:

i) Alterações no 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, correlato ao CPC 26, de forma a esclarecer os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. Seguem:

- O que significa um direito de postergar a liquidação;
- Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;
- Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação;
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação.

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

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

ii) Alterações ao CPC 15 (R1): Definição de negócios

Esclarece os requisitos mínimos para uma empresa, eliminam a avaliação sobre se os participantes no mercado são capazes de substituir qualquer elemento ausente, incluem orientações para ajudar entidades a avaliar se um processo adquirido é substantivo, delimitam melhor as definições de negócio e de produtos e introduzem um teste de concentração de valor justo opcional. Novos casos ilustrativos foram fornecidos juntamente com as alterações.

A adoção da norma não causará impactos nas demonstrações contábeis da Companhia.

iii) Alterações ao CPC 26 (R1) e IAS 8: Definição de omissão material

Alinha a definição de “omissão material” ou de “divulgação distorcida material” em todas as normas e esclarecer certos aspectos da definição. A nova definição declara que: “a informação é material se sua omissão, distorção ou obscurecimento pode influenciar, razoavelmente, decisões que os principais usuários das demonstrações contábeis de propósito geral fazem com base nessas demonstrações contábeis, que fornecem informações financeiras sobre relatório específico da entidade.

A adoção da norma não causará impactos nas demonstrações contábeis da Companhia.

4. 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

4.1. 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.

4.2. 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.

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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

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

4.2. Estimativas e premissas contábeis críticas--Continuação

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.

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 90 dias em poder de terceiros.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

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

4.2. Estimativas e premissas contábeis críticas--Continuação

g) Provisão para perda com garantia

A Administração reconhece provisão para perda com garantia quando é compartilhado o risco de crédito com o Banco que financia as máquinas compradas. Isso ocorre quando existe uma previsibilidade para compartilhamento de perda em caso de inadimplemento, bem como das despesas originadas pela cobrança.

h) 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 arrendamento. 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 2020 a taxa incremental é de 0,7568% (0,6871% a.m. em 2019).

4.3. 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 2020 e 2019.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

5. Gestão de risco financeiro

5.1. 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 pela Tesouraria 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.

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 da Tesouraria do Grupo.

Em 31 de dezembro de 2020, 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

a) Risco de mercado--Continuação

i) *Risco cambial*--Continuação

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. Em 31 de dezembro de 2020 os empréstimos em dólar são apresentados em taxas fixas.

Em 31 de dezembro de 2020, 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.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

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.

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*.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

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 2020, o Grupo mantinha aplicações de curto prazo (segregado entre equivalente de caixa e títulos e valores mobiliários) de R\$1.046.175 (R\$293.780 em 2019) 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.

	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 2020						
Empréstimos (i)	269.310	98.185	206.819	269.310	98.185	206.819
Fornecedores e outras obrigações	1.696.469	-	-	2.064.675	-	-
Em 31 de dezembro de 2019						
Empréstimos (i)	242.550	253.898	87.812	242.550	253.898	87.812
Fornecedores e outras obrigações	1.148.540	-	-	1.228.101	-	-

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

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.2. 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 2020, 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.

Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2020 e 2019 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Total de empréstimos (Nota 17)	574.314	595.075	574.314	595.075
Menos: caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários (Nota 7 e 8)	(1.014.160)	(296.615)	(1.220.076)	(371.016)
Dívida líquida	(439.846)	298.460	(645.762)	224.059
Total do patrimônio líquido	1.319.360	922.008	1.319.360	922.008
Total do capital	879.514	1.220.468	673.598	1.146.067
Índice de alavancagem financeira - %	-50%	24%	-96%	20%

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Instrumentos financeiros por categoria

	Controladora				Consolidado			
	Ativo financeiro ao valor justo		Custo amortizado		Ativo financeiro ao valor justo		Custo amortizado	
	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Ativos								
Caixa e equivalente de caixa (Nota 7)	-	-	330.794	93.195	-	-	492.010	167.596
Títulos e valores mobiliários (Nota 8)	-	-	683.366	203.420	-	-	728.066	203.420
Instrumento financeiro derivativo (Nota 9)	73.106	51.575	-	-	73.106	51.641	-	-
Contas a receber (Nota 10)	-	-	748.228	559.556	-	-	745.256	618.759
Adiantamentos a fornecedores	-	-	49.021	46.766	-	-	57.446	72.817
Outras contas a receber	-	-	61.784	48.815	-	-	64.305	55.397
Depósitos judiciais e caução (Nota 19.2)	45.179	62.044	-	-	45.735	62.542	-	-
Debêntures a receber (Nota 31)	-	-	49.275	67.668	-	-	49.275	67.668
	118.285	113.619	1.922.468	1.019.420	118.841	114.183	2.136.358	1.185.657
Passivos								
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	1.696.469	1.148.540	-	-	2.064.675	1.228.101
Empréstimos (Nota 17)	-	-	574.314	595.075	-	-	574.314	595.075
Operações com arrendamentos (Nota 16)	-	-	63.480	64.920	-	-	65.345	67.102
Instrumento financeiro derivativo (Nota 9)	-	216	-	-	-	216	-	-
Adiantamentos de clientes	-	-	106.976	6.685	-	-	121.812	46.101
Debêntures a pagar (Nota 31)	-	-	30.125	8.920	-	-	30.605	9.196
	-	216	2.471.364	1.824.140	-	216	2.856.751	1.945.575

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

7. Caixa e equivalentes de caixa

	Controlada		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Recursos em espécie e banco	16.420	11.470	173.901	77.236
Aplicações financeiras compromissadas	314.374	81.725	318.109	90.360
	330.794	93.195	492.010	167.596

Em 31 de dezembro de 2020, 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 70% do CDI para 2020 (70% em 2019).

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.

8. Títulos e valores mobiliários

	Controlada		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Títulos públicos - Letras Financeiras - LF	303.831	203.420	303.831	203.420
Certificado de Depósito Bancário - CDB	379.535	-	424.235	-
	683.366	203.420	728.066	203.420

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 LFTs (Letras Financeiras do Tesouro) 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 98% do CDI para o período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2020.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

9. Instrumentos financeiros derivativos

Vencimento	Controladora			
	2020		2019	
	Ativos	Passivos	Ativos	Passivos
Instrumentos financeiros - circulante				
Termo - NDF	02/01/2020	-	-	16
Swap cambial - dólar x reais	03/01/2020	-	-	9.357
Swap cambial - dólar x reais	04/10/2021	35.950	-	-
Swap cambial - dólar x reais	03/11/2021	33.573	-	-
		69.523	-	9.373
				16
Instrumentos financeiros - não circulante				
Swap cambial - dólar x reais	04/10/2021	-	-	14.196
Swap cambial - dólar x reais	03/11/2021	-	-	28.006
Swap cambial - dólar x reais	24/05/2022	3.583	-	200
		3.583	-	42.202
		73.106	-	200
				216
Vencimento	Consolidado			
	2020		2019	
	Ativos	Passivos	Ativos	Passivos
Instrumentos financeiros - circulante				
Termo - NDF	02/01/2020	-	-	16
Swap cambial - dólar x reais	03/01/2020	-	-	9.357
Termo - NDF	04/03/2020	-	-	30
Termo - NDF	16/03/2020	-	-	16
Termo - NDF	06/04/2020	-	-	20
Swap cambial - dólar x reais	04/10/2021	35.950	-	-
Swap cambial - dólar x reais	03/11/2021	33.573	-	-
		69.523	-	9.439
				16
Instrumentos financeiros - não circulante				
Swap cambial - dólar x reais	04/10/2021	-	-	14.196
Swap cambial - dólar x reais	03/11/2021	-	-	28.006
Swap cambial - dólar x reais	24/05/2022	3.583	-	200
		3.583	-	42.202
		73.106	-	200
				216

Em 31 de dezembro de 2020 foram registrados instrumentos financeiros derivativos na Sotreq (em 2019 na Sotreq e na Somov).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

10. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Contas a receber de clientes, faturados	692.766	569.039	749.105	630.982
Contas a receber de clientes, não faturados (i)	967	340	967	347
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(3.859)	(11.305)	(4.829)	(12.802)
	689.874	558.074	745.243	618.527
Contas a receber de relacionadas (Nota 31)	58.354	1.482	13	232
	748.228	559.556	745.256	618.759

(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	
	2020	2019	2020	2019
Reais	752.087	570.861	725.596	628.048
Dólares americanos	-	-	24.489	3.513
	752.087	570.861	750.085	631.561

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
A vencer	710.211	480.133	698.278	529.699
Vencidas até 3 meses	25.905	52.476	33.335	55.631
Vencidas de três a seis meses	420	10.845	1.551	15.747
Vencidas acima de seis meses	15.551	27.407	16.921	30.484
	752.087	570.861	750.085	631.561

Em 31 de dezembro de 2020, as contas a receber de clientes da Sotreq no valor de R\$41.876 na controladora e R\$51.807 no consolidado (R\$90.728 na controladora e R\$101.862 no consolidado em 2019) encontram-se vencidas, mas não totalmente provisionadas.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

10. Contas a receber--Continuação

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Em 1º de janeiro	(11.305)	(10.948)	(12.802)	(12.293)
Reversão (provisão) para crédito de liquidação duvidosa	3.203	(2.130)	3.095	(2.554)
Baixa de incobráveis	4.243	1.773	4.878	2.045
Em 31 de dezembro	(3.859)	(11.305)	(4.829)	(12.802)

11. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Ativo circulante				
Peças para revenda	442.121	297.349	454.977	309.495
Máquinas e motores (i)	72.535	111.020	335.716	225.235
Importações em andamento	13.767	21.570	12.184	19.534
Demais materiais, ordens de serviços em andamento e importação por conta e ordem	184.023	115.672	186.654	118.736
Provisão para perdas/obsolescência de estoques	(12.837)	(22.689)	(27.741)	(32.772)
	699.609	522.922	961.790	640.228
Ativo não circulante				
Máquinas (ii)	-	-	102.461	-
	-	-	102.461	-
	699.609	522.922	1.064.251	640.228

(i) Em 31 de dezembro de 2020 a controlada Handels apresenta saldo de máquinas e motores de alto valor quando comparado a 31 dezembro de 2019, sendo o montante total adquirido de máquinas de R\$155.974 (equivalente a USD30.014 mil). A aquisição do estoque de máquinas no final do ano de 2020 visa atender a determinadas demandas de clientes ligadas ao setor de mineração, onde aumentou não somente o estoque, mas resultou também no aumento de fornecedores em 2020. Nos meses de janeiro e fevereiro de 2021 a Handels realizou a entrega de tais máquinas.

Ainda em 31 de dezembro de 2020, o saldo remanescente de R\$101.440 (equivalente a USD19.520 mil), visa atender a pedidos de máquinas e motores por parte de clientes esperados e dentro das atividades normais da Companhia.

(ii) Durante o ano de 2020 a controlada Handels registrou máquinas no valor total de R\$102.461 (equivalente a USD19.717 mil) em estoque não circulante. Isso se refere a operação *Try and Buy* 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, no qual a possível venda do estoque ocorrerá no final do teste, sendo sua venda no longo prazo.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

11. Estoques--Continuação

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Em 1º de janeiro	(22.689)	(22.712)	(32.772)	(34.434)
Provisão para perdas em estoques	(7.405)	(19.051)	(16.647)	(20.521)
Reversão de provisão	17.257	19.074	21.678	22.183
Em 31 de dezembro	(12.837)	(22.689)	(27.741)	(32.772)

12. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Ativo circulante				
ICMS a recuperar	64.175	44.093	68.829	54.619
PIS e COFINS a recuperar (i)	27.597	89.318	28.865	95.044
INSS retido na fonte a compensar (ii)	25.013	2.679	27.118	6.570
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	929	1.809	1.625	1.809
IPI a recuperar	424	212	306	122
Demais tributos a recuperar	926	-	4.213	2.971
	119.064	138.111	130.956	161.135
Ativo não circulante				
ICMS a recuperar (iii)	344.852	324.998	344.852	324.998
PIS e COFINS a recuperar (iv)	78.840	127.759	78.840	127.759
INSS retido na fonte a compensar	57.753	57.925	57.753	57.926
Créditos fiscais a recuperar (v)	-	2.438	-	2.438
	481.445	513.120	481.445	513.121
	600.509	651.231	612.401	674.256

- (i) Durante o exercício de 2020, a Companhia reconheceu como imposto a recuperar valores referentes ao levantamento de créditos extemporâneos no montante de R\$12.034 (R\$62.426 em 2019) nas operações de compras de insumos, importações e serviços do período de 2014 a 2020 (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 2020 a Companhia se utilizou de tais créditos no valor de R\$73.755 (R\$62.108 em 2019) a título de compensação do débito resultante na apuração mensal do PIS/COFINS.

Durante o ano de 2020 a controlada Somov compensou R\$9.338 (R\$11.111 em 2019) do saldo de PIS e COFINS a recuperar sobre a apuração de PIS e COFINS a recolher.

- (ii) 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\$48.808. Sobre este montante, a Companhia compensou em 2020 R\$27.304 sobre o INSS a recolher via Per/Dcomp.

Em 2020 a controlada Somov reconheceu como despesa no resultado o montante de R\$1.705 dos créditos de INSS que tiveram seu fato gerador anterior ao exercício de 2016 (Nota 27).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

12. Tributos a recuperar--Continuação

- (iii) Em 2020 a Companhia reconheceu no balanço o montante de R\$19.854 (R\$239.732 em 2019) em ICMS a recuperar de longo prazo, provenientes do levantamento dos valores do período de 2013 a 2020, relativos ao resarcimento do ICMS-ST nas operações de compras, vendas e transferências de peças. O direito de resarcimento do ICMS substituição tributária está previsto no Convênio de ICMS 81/93, bem como nos regulamentos de ICMS dos Estados. O direito a resarcimento se dá quando o contribuinte realiza operações interestaduais com mercadorias já alcançadas pela substituição tributária devido à quebra de cadeia 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 realmente devido no momento da venda. Desde 2017 a Administração vem apresentando ao Fisco documentação que suporta a realização do saldo (Nota 25).

Até dezembro de 2020 já foi efetuado o protocolo de aproximadamente R\$244.859 equivalentes as transações de 2013 e 2019. Do montante reconhecido até 20 de abril de 2021 já foi recuperado o valor aproximado de R\$36.020.

- (iv) Em 2020 a Companhia reconheceu como débito no resultado o montante de R\$3.792 por ocasião da revisão dos valores creditados anteriormente a título da não exclusão do ICMS e ICMS-ST na base de cálculo do faturamento do período de 2009 a 2018. Em 2019 a Companhia havia reconhecido como crédito no resultado no montante de R\$64.061 (provenientes do levantamento de PIS/COFINS pago a maior mais a atualização da taxa Selic R\$1.164, por ocasião da não exclusão do ICMS e ICMS-ST na base de cálculo do faturamento do período de 2009 a 2018).

Em 2020 foi feita a compensação no montante de R\$45.127 através de Per/Dcomp de compensação para pagamento de IRPJ/CSLL.

- (v) Redução em razão das baixas para o resultado realizadas ao longo do ano de 2020 no montante de R\$2.265 dos créditos que tiveram seu fato gerador no exercício de 2015.

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 1º de janeiro de 2019	101.649	82.967	184.616	547	185.163
Ajuste de conversão de investida localizada no exterior	-	3.778	3.778	-	3.778
Equivalência patrimonial	4.509	20.163	24.672	-	24.672
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

(i) O investimento foi baixado para outras despesas operacionais como uma perda (Nota 24).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

13. Investimentos em controladas--Continuação

b) Informação sobre investidas

Investimentos diretos

31 de dezembro de 2020	%	Ativos	Passivos	Patrimônio líquido	Lucro (prejuízo)
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)
31 de dezembro de 2019	%	Ativos	Passivos	Patrimônio líquido	Lucro
Somov S.A.	99,99%	139.868	33.700	106.168	5.679
Sotreq Handels GmbH	100,00%	209.623	102.715	106.908	20.163

(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.

Em 2020 a Somov vendeu a representação comercial das marcas Hyster e Yale, onde apurou ganho de R\$7.860, registrado em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas", no resultado do exercício.

(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 financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado

	Controladora											
	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	Benefícios em propriedades de terceiros	Equipamentos de informática e tecnologia	Total em operação	Obras em andamento	Total imobilizado
Saldos em 1º de janeiro de 2019	19.369	38.331	45.490	5.156	8.193	49.624	14.490	7.096	3.926	191.675	2.857	194.532
Aquisição	-	16.094	12.734	7.929	2.183	85.304	1.029	1.615	3.884	130.772	6.196	136.968
Baixas	-	(14.292)	(4.412)	(6.356)	(751)	(51.359)	(3.165)	(1.252)	(744)	(82.331)	(2.317)	(84.648)
Depreciação	-	(2.428)	(10.130)	(1.558)	(2.131)	(10.965)	(1.141)	(1.863)	(1.871)	(32.087)	-	(32.087)
Baixa de depreciação	-	-	111	1.030	62	15.979	2.005	-	711	19.898	-	19.898
Saldos em 31 de dezembro de 2019	19.369	37.705	43.793	6.201	7.556	88.583	13.218	5.596	5.906	227.927	6.736	234.663
Em 31 de dezembro de 2019												
Custo	19.369	136.449	137.477	11.324	33.630	122.787	31.837	28.001	42.986	563.860	6.736	570.596
Depreciação acumulada	-	(98.744)	(93.684)	(5.123)	(26.074)	(34.204)	(18.619)	(22.405)	(37.080)	(335.933)	-	(335.933)
Saldo contábil, líquido	19.369	37.705	43.793	6.201	7.556	88.583	13.218	5.596	5.906	227.927	6.736	234.663
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	19.369	35.249	50.527	6.595	8.211	115.597	12.025	4.135	11.937	263.645	17.197	280.842
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	19.369	35.249	50.527	6.595	8.211	115.597	12.025	4.135	11.937	263.645	17.197	280.842
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 financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado--Continuação

	Consolidado											
	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	Total em operação	Obras em andamento	Total imobilizado
Saldos em 1º de janeiro de 2019	19.369	38.331	46.291	5.416	8.897	81.154	14.379	7.993	4.256	226.086	2.857	228.943
Aquisição	-	16.094	12.918	8.093	2.218	97.134	1.029	1.615	4.091	143.192	6.250	149.442
Baixas	-	(14.292)	(4.412)	(6.627)	(751)	(61.798)	(3.165)	(1.252)	(747)	(93.044)	(2.317)	(95.361)
Depreciação	-	(2.428)	(10.267)	(1.662)	(2.258)	(18.101)	(1.141)	(2.134)	(2.009)	(40.000)	-	(40.000)
Baixa de depreciação	-	-	111	1.190	62	22.863	2.005	-	715	26.946	-	26.946
Saldos em 31 de dezembro de 2019	19.369	37.705	44.641	6.410	8.168	121.252	13.107	6.222	6.306	263.180	6.790	269.970
Em 31 de dezembro de 2019												
Custo	19.369	136.449	139.690	11.869	35.129	200.251	31.726	30.043	45.616	650.142	6.790	656.932
Depreciação acumulada	-	(98.744)	(95.049)	(5.459)	(26.961)	(78.999)	(18.619)	(23.821)	(39.310)	(386.962)	-	(386.962)
Saldo contábil, líquido	19.369	37.705	44.641	6.410	8.168	121.252	13.107	6.222	6.306	263.180	6.790	269.970
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	181.152	10.973	114.811
Baixas	-	-	(953)	(1.892)	(397)	(40.453)	(601)	(964)	(440)	(123.014)	(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
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 financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (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 2019	5.145	350.736	79	4
Aquisições (i)	653	-	-	-
Amortização	(2.390)	-	(46)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	3.408	350.736	33	4
Em 31 de dezembro de 2019	33.967	350.736	4.144	4
Custo	(30.559)	-	(4.111)	-
Amortização acumulada				(34.670)
Saldo contábil, líquido	3.408	350.736	33	4
Saldos em 1º de janeiro de 2020	3.408	350.736	33	4
Aquisições	1.058	-	-	-
Baixas	(74)	-	-	-
Amortização	(1.500)	-	(33)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.892	350.736	-	4
Em 31 de dezembro de 2020	34.951	350.736	4.144	4
Custo	(32.059)	-	(4.144)	-
Amortização acumulada				(36.203)
Saldo contábil, líquido	2.892	350.736	-	4
Taxas anuais de amortizações	20%	-	20%	-

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (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 2019	5.145	350.736	79	4	355.964
Aquisições	653	-	-	-	653
Baixas	-	-	-	-	-
Amortização	(2.390)	-	(46)	-	(2.436)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	3.408	350.736	33	4	354.181
Em 31 de dezembro de 2019					
Custo	34.564	350.736	4.183	4	389.487
Amortização acumulada	(31.156)	-	(4.150)	-	(35.306)
Saldo contábil, líquido	3.408	350.736	33	4	354.181
	20%	-	20%	-	-
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	35.548	350.736	4.183	4	390.471
Amortização acumulada	(32.656)	-	(4.183)	-	(36.839)
Saldo contábil, líquido	2.892	350.736	-	4	353.632
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 a necessidade de registro de provisão para recuperabilidade sobre ágio nos exercícios de 2020 e 2019.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 equipamentos. 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 01 de janeiro de 2019	-	-	-	-	-	-
Adições	73.834	759	74.593	76.418	759	77.177
Depreciações	(12.495)	(302)	(12.797)	(12.994)	(302)	(13.296)
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

(i) Durante o ano de 2020 a Companhia obteve alterações nas parcelas dos aluguéis dos imóveis resultando em recálculos dos arrendamentos de direto de uso.

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 01 de janeiro de 2019	-	-	-	-	-	-
Adições	73.834	759	74.593	76.418	759	77.177
Acréscimo de juros	5.755	34	5.789	5.954	34	5.988
Pagamentos	(15.138)	(324)	(15.462)	(15.739)	(324)	(16.063)
Em 31 de dezembro de 2019	64.451	469	64.920	66.633	469	67.102
Circulante			11.010			11.404
Não circulante			53.910			55.698
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

(i) Durante o ano de 2020 a Companhia obteve alterações nas parcelas dos aluguéis dos imóveis resultando em recálculos dos arrendamentos de direto de uso.

Os passivo de arrendamentos possuem vencimentos até 2044 e foram calculados com base na taxa incremental de 0,7568% em 2020 (0,6871% a.m. em 2019).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

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

Os montantes reconhecidos no resultado são apresentados abaixo:

	Controladora	
	2020	2019
Despesa de depreciação de ativo de direito de uso	(12.900)	(12.797)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	1.027	1.105
Recálculos das parcelas (i)	(1.331)	-
Total de despesa de depreciação (Nota 27)	(13.204)	(11.692)
Despesa de juros sobre passivo de arrendamento	(5.700)	(5.789)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	140	52
Recálculos das parcelas (i)	(4.927)	-
Total de despesa de juros (Nota 29)	(10.487)	(5.737)
Receita com desconto obtido (i) e (Nota 29)	5.604	-
Despesas relativas a arrendamentos operacionais (Nota 27)	(16.882)	(13.955)
Total reconhecido no resultado	(34.969)	(31.384)
	Consolidado	
	2020	2019
Despesa de depreciação de ativo de direito de uso	(13.365)	(13.296)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	1.027	1.109
Recálculos das parcelas (i)	(1.331)	-
Total de despesa de depreciação (Nota 27)	(13.669)	(12.187)
Despesa de juros sobre passivo de arrendamento	(5.879)	(5.988)
Créditos de PIS e COFINS não cumulativos	140	52
Recálculos das parcelas (i)	(4.927)	-
Total de despesa de juros (Nota 29)	(10.666)	(5.936)
Receita com desconto obtido (Nota 29)	5.610	-
Despesas relativas a arrendamentos operacionais (Nota 27)	(18.978)	(16.104)
Total reconhecido no resultado	(37.703)	(34.227)

(i) Durante o ano de 2020 a Companhia obteve alterações nas parcelas dos aluguéis dos imóveis resultando em recálculos dos arrendamentos de direto de uso.

Companhia como arrendadora

A Companhia celebrou arrendamentos operacionais de equipamentos, atuando como arrendadora. Esses arrendamentos têm prazos entre 6 a 36 meses.

A receita líquida de aluguéis reconhecida pela Companhia durante o exercício é de R\$90.522 (R\$70.359 em 2019). Os aluguéis mínimos futuros a receber dentro de um ano nos termos dos arrendamentos operacionais em 31 de dezembro de 2020 é de R\$116.242.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

17. Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Circulante				
Empréstimos	269.310	247.957	269.310	247.957
	269.310	247.957	269.310	247.957
Não circulante				
Empréstimos	305.004	347.118	305.004	347.118
	305.004	347.118	305.004	347.118
	574.314	595.075	574.314	595.075

a) Empréstimos

Controladora e Consolidado

Modalidade	Saldo inicial 2019	Captações	Juros incorridos	Amortizações de principal	Amortizações de juros	Variação cambial	Saldo em 2020
Capital de giro nacional	316.175	818.002	35.291	(760.701)	(32.825)	-	375.942
Capital de giro estrangeiro	278.900	-	12.458	(145.248)	(13.058)	65.320	198.372
	595.075	818.002	47.749	(905.949)	(45.883)	65.320	574.314

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Seis meses ou menos	92.054	147.792	92.054	147.792
Seis a 12 meses	177.256	100.165	177.256	100.165
Um a cinco anos	305.004	347.118	305.004	347.118
	574.314	595.075	574.314	595.075

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, utilizando-se as taxas acima descritas para os empréstimos.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

a) Empréstimos --Continuação

Controladora e Consolidado--Continuação

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Reais	375.942	316.173	375.942	316.173
Dólares americanos	198.372	278.902	198.372	278.902
	574.314	595.075	574.314	595.075

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia possuía operações de *swap* contratadas para proteger, principalmente, os empréstimos em moeda estrangeira (Nota 9).

b) Linhos de crédito

O Grupo possui crédito pré-aprovadas em bancos de primeira linha, a serem utilizadas de acordo com a sua necessidade, sem limites estabelecidos.

c) Financiamento reembolsável - FINEP

A Companhia contratou em 2014 a linha de financiamento reembolsável junto à Financiadora de Estudos e Projetos (Finep) que tem por objeto custear, parcialmente, despesas incorridas na elaboração e execução do projeto de conversão de campo deplecionado de óleo em instalação de armazenamento subterrâneo de Gás Natural com o intuito de oferecer o serviço de armazenamento de gás, inexistente no Brasil. Com esse financiamento o acionista controlador visa desenvolver as atividades da Santana Ltda.

Nesta modalidade de financiamento os gastos envolvidos no plano estratégico de inovação são reembolsados pela Finep de acordo com o cronograma de liberação dos recursos, mediante a prestação de contas dos gastos realizados em cada etapa do projeto de inovação.

O financiamento possui prazo de 10 anos, com carência de principal nos primeiros 3 anos do contrato, durante os quais serão realizados apenas pagamentos de juros que incidirão sobre o saldo devedor do contrato indexado à taxa TJLP deduzida de um por cento ao ano.

Devido à forte crise financeira que atingiu, dentre outros setores, a indústria de óleo e gás, principalmente em 2018, não foi possível avançar para as negociações comerciais previstas no projeto original. Diante disso, a Companhia e a empresa Santana seguiram com o cancelamento do projeto junto à FINEP em 2019.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

c) Financiamento reembolsável - FINEP--Continuação

Este contrato de financiamento foi celebrado entre FINEP, Sotreq S.A. e a Santana Exploração e produção de Óleo e Gás Ltda. (executora) no montante de R\$174.071. Até 31 de dezembro de 2019 foram executados R\$58.801. Não houve captações de recursos junto a FINEP em 2019.

Em 31 de dezembro de 2019 o montante acumulado de R\$30.643 não foi utilizado pelo acionista controlador, nos termos do referido contrato. Consequentemente, nessa data não foram transferidos sobre a forma de aumento de capital da controladora para a Santana Ltda.

O contrato firmado com a FINEP foi liquidado em 26 de junho de 2020.

Em decorrência de problemas macroeconômicos e crises internas envolvendo, principalmente, o setor petrolífero, o projeto tornou-se inviável, pois os principais demandantes da tecnologia empregada no projeto eram justamente as empresas atuantes neste mercado.

O saldo total do contrato foi liquidado ao valor presente de R\$39.110, não restando assim, quaisquer pendências financeiras ou documentais / processuais junto à FINEP.

18. Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Circulante				
IR e CSLL correntes	87.673	67.711	90.920	73.257
	87.673	67.711	90.920	73.257
PIS/COFINS a recolher	6.568	5.682	6.575	5.690
ISS a recolher	1.693	1.523	1.698	1.471
Demais IR e CSLL a recolher	6.388	5.629	6.488	5.802
Demais tributos a recolher	4.148	2.167	4.153	2.273
	18.797	15.001	18.914	15.236
Parcelamentos - Regularize (i)	205	-	205	-
	205	-	205	-
Total tributos a recolher - circulante	106.675	82.712	110.039	88.493
Não circulante				
Parcelamentos - Regularize (i)	752	-	752	-
	752	-	752	-
Total tributos a recolher - não circulante	752	-	752	-

(i) 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 financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisões para contingências, depósitos judiciais e cauções

19.1. Provisões para contingências

	Controladora					Consolidado				
	Trabalhistas	Cíveis	Tributárias	FAP (i)	Total	Trabalhistas	Cíveis	Tributárias	FAP (i)	Total
Em 1º de janeiro de 2019	16.292	2.065	7.901	18.582	44.840	17.599	2.065	7.899	18.582	46.145
Constituições de provisões	2.341	1.842	1.405	269	5.857	2.768	1.842	1.405	269	6.284
Atualizações de provisões	(613)	86	2.362	1.137	2.972	(1.163)	86	2.362	1.137	2.422
Pagamento/Reversões de provisões	(4.178)	(1.062)	(31)	-	(5.271)	(4.683)	(1.062)	(31)	-	(5.776)
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

- (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 financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

19.1. 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\$35.988, em 31 de dezembro de 2020 (R\$33.830 em 2019), 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 (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 2020.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

19.2. Depósitos judiciais e cauções

	Controladora					Consolidado				
	Trabalhistas	Tributários	FAP	Outros	Total	Trabalhistas	Tributários	FAP	Outros	Total
Em 1º de janeiro de 2019	3.653	25.181	37.431	295	66.560	3.879	25.181	37.431	381	66.872
Adições	1.571	1.961	260	-	3.792	1.788	1.961	260	-	4.009
Baixas e desembolsos (i)	(252)	(11.235)	-	-	(11.487)	(286)	(11.235)	-	-	(11.521)
Atualizações	544	1.490	1.137	8	3.179	547	1.490	1.137	8	3.182
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 (ii)	(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

Em 2019 a Companhia realizou a quitação do parcelamento da Lei 12.865/2013 (Nota 18) mediante a conversão em renda do depósito judicial no valor de R\$10.290 efetuado nos autos do processo.

(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 29).

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

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

19. Provisões para contingências e depósitos judiciais--Continuação

19.3. 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:

	2020	2019
Cíveis (i)	28.989	36.841
Trabalhistas (i)	60.779	67.368
Fiscais		
ICMS (ii)	354.902	351.782
Imposto de renda e CSSL (iii)	175.373	169.281
ISS	15.056	14.806
PIS e COFINS	9.914	8.687
Outros (i e ii)	362.915	358.460
	1.007.928	1.007.225

(i) Em 2020 foram iniciadas e encerradas demandas judiciais e administrativas que resultaram na variação de contingência possível quando comparado à 2019.

(ii) No ano de 2020 a Companhia teve contra si lavrados autos de infração para a cobrança de ICMS e multa o que justifica as variações de ICMS e Outros.

(iii) A Companhia teve contra si lavrado auto de infração para a cobrança dos ditos tributos sobre os lucros auferidos por controlada no exterior (Sotreq Handels), bem como o encerramento favorável de demandas relacionadas a esses tributos.

20. Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Ativo de tributo diferido				
Ativo de tributo diferido a ser recuperado em até 12 meses	6.699	8.826	7.674	9.821
Ativo de tributo diferido a ser recuperado depois de 12 meses	30.960	19.693	33.775	23.269
	37.659	28.519	41.449	33.090
Passivo de tributo diferido				
Passivo de tributo diferido a ser liquidado em até 12 meses	7.831	7.392	7.340	6.747
Passivo de tributo diferido a ser liquidado depois de 12 meses	(118.545)	(121.659)	(118.245)	(122.743)
	(110.714)	(114.267)	(110.905)	(115.996)
Passivo de tributo diferido, líquido	(73.055)	(85.748)	(69.456)	(82.906)

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

20. 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	
	2020	2019	2020	2019
Em 1º de janeiro	(85.748)	(79.028)	(82.906)	(74.783)
Prejuízo fiscal e base negativa (i)	-	(15.462)	(955)	(17.408)
Provisões para contingências	21.192	2.693	21.402	2.692
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(1.327)	168	(1.349)	149
Variação cambial swap	(7.394)	666	(7.394)	666
Provisão de perda em estoque	(3.350)	(8)	(3.364)	(240)
Leasing financeiro - RTT	-	13	-	(22)
Amortização e diferença da baixas dos Ativos	18	316	18	486
Amortização dos ativos não baixados (§ 5º do art. 124 - IN 700)	-	162	-	192
Outras provisões	3.554	4.732	5.092	5.362
Total do exercício (Nota 30)	12.693	(6.720)	13.450	(8.123)
Em 31 de dezembro	(73.055)	(85.748)	(69.456)	(82.906)

(i) Em 2020 a Companhia não teve saldo a compensar de prejuízo fiscal do IRPJ (R\$31.071 em 2019) e base negativa da CSLL (R\$74.722 em 2019) relativos aos exercícios 2015 a 2017.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. 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											Total
	Prejuízo fiscal	Provisões de contingências	Devedores duvidosos	Variação cambial	Provisão perda estoque	Taxas de depreciação - IN1700/17	Leasing financeiro - RTT	Benefício fiscal ágio	Adoção Lei 12.973	Garantias	Outros	
Em 1º de janeiro de 2019	10.525	15.587	1.329	(15.214)	7.722	7.416	3.591	(110.134)	9.519	7.804	(17.173)	(79.028)
Debitado (creditado) à demonstração do resultado	(15.462)	2.693	168	666	(8)	-	13	-	478	-	4.732	(6.720)
Em 31 de dezembro de 2019	(4.937)	18.280	1.497	(14.548)	7.714	7.416	3.604	(110.134)	9.997	7.804	(12.441)	(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)	39.472	170	(21.942)	4.364	7.416	3.604	(110.134)	10.015	7.804	(8.887)	(73.055)
Consolidado												
	Prejuízos fiscais	Provisões de contingências	Devedores duvidosos	Variação cambial	Provisão perda estoque	Taxas de depreciação - IN1700/17	Leasing financeiro - RTT	Benefício fiscal ágio	Adoção Lei 12.973	Garantias	Outros	Total
Em 1º de janeiro de 2019	13.847	16.190	1.495	(15.213)	8.555	7.416	5.286	(110.134)	9.519	6.836	(18.580)	(74.783)
(Creditado) debitado à demonstração do resultado	(17.408)	2.692	149	666	(240)	-	(22)	-	486	30	5.524	(8.123)
Em 31 de dezembro de 2019	(3.561)	18.882	1.644	(14.547)	8.315	7.416	5.264	(110.134)	10.005	6.866	(13.056)	(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)	40.284	295	(21.941)	4.951	7.416	5.264	(110.134)	10.023	6.866	(7.964)	(69.456)

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

20. 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	
	2020	2019	2020	2019
2020	-	8.826	-	9.821
2021	6.699	6.441	9.514	7.924
2022	6.647	5.034	7.365	5.880
2023	1.013	767	1.352	1.079
2024	9.840	7.451	10.504	8.386
2025	13.460	-	12.714	-
Total	37.659	28.519	41.449	33.090

21. Capital social

Em 31 de dezembro de 2020 o capital subscrito e integralizado da Companhia no valor R\$894.442 (R\$542.114 em 2019) está representado por ações, sem valor nominal composto da seguinte forma:

	Quantidade de ações	Ações ordinárias	Ações preferenciais
Em 1º de janeiro de 2019	3.928	1.222	2.706
Cancelamento de ações em tesouraria	(64)	-	(64)
Em 31 de dezembro de 2019	3.864	1.222	2.642
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 agosto de 2019 a Companhia recomprou 64 ações preferenciais no valor total de R\$26.813 e reclassificou em ações em tesouraria. Em dezembro de 2019 a Companhia cancelou estas ações em tesouraria reduzindo de reserva de dividendos a pagar.

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

Em 31 de agosto de 2020 a Companhia aumentou o capital social em R\$352.328 através das reservas de lucros.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

22. 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.

	2020	2019
Lucro líquido	<u>454.443</u>	312.691
Reserva legal (5%)	<u>(22.722)</u>	(15.635)
Base de cálculo da reserva de incentivo fiscal	<u>431.721</u>	297.056

- (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\$103.959 (R\$12.432 em 2019) referente à exclusão realizada na apuração de IRPJ/CSLL devido ao benefício do ICMS referente ao exercício de 2020.

	2020	2019
Lucro líquido após destinação de Reserva Legal	<u>431.721</u>	297.056
Constituição de reserva de incentivo fiscal	<u>(103.959)</u>	(12.432)
Base de cálculo dos dividendos	<u>327.762</u>	284.624

- (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.

	2020	2019
Lucro líquido após destinações obrigatórias	<u>327.762</u>	284.624
(-) Dividendo mínimo obrigatório - 25%	<u>(81.941)</u>	(71.156)
(-) Dividendo adicional proposto	<u>(31.670)</u>	-
Constituição de reserva de dividendos a pagar	<u>214.151</u>	213.468

Em janeiro de 2019 foram aprovados e pagos R\$2.737 referente aos dividendos complementares do exercício de 2018.

Em junho de 2019 foram aprovados R\$80.137 referente aos dividendos complementares que foram redirecionados para aumento de capital das empresas controladas pela controladora Pertos S.A.: Sotrex S.A e SotreqPar S.A.

Em janeiro de 2020 foram aprovados e pagos R\$5.965 referente aos dividendos complementares do exercício de 2019.

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

22. Distribuição de resultado--Continuação

b) Movimentação dos dividendos a pagar

	2020	2019
Em 1º de janeiro	71.156	57.005
Distribuição de dividendos adicionais referentes ao exercício anterior	5.965	2.737
Pagamentos de dividendos referentes a exercícios anteriores	(77.121)	(59.742)
Dividendos mínimos obrigatórios referentes ao exercício corrente	81.941	71.156
Em 31 de dezembro	81.941	71.156

23. Receita operacional, líquida

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Vendas de máquinas, peças e motores	5.617.197	4.038.526	6.747.782	4.699.869
Prestação de serviços, aluguéis de equipamentos e contratos	922.878	702.406	855.791	726.727
Vendas brutas	<u>6.540.075</u>	4.740.932	<u>7.603.573</u>	5.426.596
Tributos sobre vendas	(513.327)	(360.979)	(533.714)	(396.665)
Vendas canceladas	(1.694)	(2.103)	(1.694)	(2.718)
Receita operacional, líquida	<u>6.025.054</u>	4.377.850	<u>7.068.165</u>	5.027.213

24. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Perdas com vendas do imobilizado	(12.289)	(19.849)	(14.767)	(23.497)
ICMS	(2.050)	(1.454)	(2.132)	(1.569)
Despesa de corretagem	(1.074)	(585)	(1.079)	(610)
Outras despesas	<u>(410)</u>	(677)	(437)	(1.893)
	<u>(15.823)</u>	(22.565)	<u>(18.415)</u>	(27.569)
Ganhos com vendas do imobilizado	17.195	27.009	22.460	32.627
Receita de corretagem	11.695	6.318	11.751	6.318
Créditos de PIS/COFINS não acumulados (i)	5.144	36.340	6.331	38.575
Receita de comissão de administração	3.462	1.651	3.462	1.588
Créditos não reclamados	1.315	6.093	5.958	7.052
Ganho venda de representação comercial (ii)	-	-	7.860	-
Outras receitas	3.193	3.386	3.337	3.691
	<u>42.004</u>	80.797	<u>61.159</u>	89.851
Receitas operacionais, líquidas	<u>26.181</u>	58.232	<u>42.744</u>	62.282

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

24. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas--Continuação

- (i) Durante o ano de 2019 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 2014 à dezembro de 2017 no valor total de R\$28.563.
- (ii) Em 2020 a controlada Somov S.A. vendeu a representação comercial das marcas Hyster e Yale onde houve um ganho no valor de R\$7.860.

25. Custos

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Custos dos produtos vendidos				
Custos das vendas	(4.332.138)	(3.158.817)	(5.306.401)	(3.698.098)
Impostos, taxas e contribuições	(29.005)	(26.179)	(30.723)	(26.832)
Ajuste de inventários	(3.601)	(1.286)	(3.690)	(1.452)
Recuperação ICMS ST (i e Nota 12)	63.861	141.062	62.136	141.278
Reversão para perda em estoques	9.852	23	5.031	1.662
Recuperação PIS/COFINS extemporâneo	5.808	49.150	6.143	50.821
Outros	(148)	(96)	2.274	(172)
	(4.285.371)	(2.996.143)	(5.265.230)	(3.532.793)
Custos dos serviços prestados e aluguéis				
Custos das vendas	(183.003)	(169.744)	(197.559)	(183.451)
Depreciação	(23.492)	(12.106)	(30.267)	(19.112)
Garantias	(4.974)	(10.945)	(4.909)	(11.609)
Outros	(1.265)	(68)	(1.061)	195
	(212.734)	(192.863)	(233.796)	(213.977)
Total dos custos				
	(4.498.105)	(3.189.006)	(5.499.026)	(3.746.770)

- (i) A Companhia reconheceu o direito de 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 recolhido e aquele realmente devido no momento da venda. Tal direito foi possível devido o julgamento do Recurso Extraordinário pelo Supremo Tribunal Federal e ratificado no regulamento do ICMS dos Estados. O montante reconhecido foi no valor de R\$103.009 em 2019 referentes aos anos de 2015 a 2019 e R\$6.890 em 2020 referentes ao ano de 2020.

Adicionalmente a Companhia reconheceu em 2020 o valor de R\$45.791 (R\$37.989 em 2019) referente ao ressarcimento do ICMS substituição tributária nas operações interestaduais devido à quebra de cadeia 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 realmente devido no momento da venda (Nota 12).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

26. Despesas com vendas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fretes e seguros	(32.689)	(19.652)	(34.001)	(20.798)
Software	(16.832)	(7.642)	(16.832)	(7.642)
Manutenções de bens	(7.982)	(6.460)	(8.500)	(7.021)
Propagandas e promoções	(1.765)	(6.078)	(1.920)	(6.466)
(Reversão) provisão para crédito de liquidação duvidosa (Nota 10)	3.203	(2.130)	3.095	(2.554)
Outras despesas	(487)	(1.726)	(771)	(1.712)
	(56.552)	(43.688)	(58.929)	(46.193)

27. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Benefícios a empregados (Nota 28)	(426.467)	(425.116)	(452.598)	(455.949)
Serviços de terceiros	(111.453)	(103.052)	(115.986)	(107.160)
Material de consumo e ferramentas perecíveis	(68.464)	(50.663)	(71.244)	(54.787)
Depreciação e amortização (Notas 14 e 15)	(21.880)	(21.459)	(22.547)	(22.208)
Viagens, refeições e locomoção	(21.376)	(33.376)	(22.313)	(35.518)
Aluguéis e arrendamentos operacionais (Nota 16)	(16.882)	(13.955)	(18.978)	(16.104)
Telefonia, energia e água	(14.595)	(13.574)	(14.769)	(13.840)
Manutenções de bens	(13.420)	(15.108)	(15.362)	(16.571)
Depreciação ativo de direito de uso (Nota 16)	(13.204)	(11.692)	(13.669)	(12.187)
Multas e perdas (i)	(10.410)	(7.224)	(12.502)	(7.923)
Impostos, taxas e contribuições	(7.291)	(2.916)	(7.578)	(3.355)
Despesas com veículos	(3.556)	(4.061)	(4.914)	(5.783)
Outras despesas	(80.559)	(51.794)	(88.118)	(55.355)
	(809.557)	(753.990)	(860.578)	(806.740)

(i) Em 2020 a controlada Somov baixou para perdas não dedutíveis o valor de R\$1.705 de INSS a recuperar prescritos acima de 5 anos (Nota 12).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

28. Despesas de benefícios a empregados

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Salários e comissões	(225.148)	(200.932)	(239.597)	(217.957)
Participação nos lucros	(108.915)	(98.601)	(110.686)	(100.519)
Encargos sociais	(68.448)	(63.748)	(72.749)	(70.265)
Custos previdenciários	(14.660)	(51.321)	(17.959)	(55.681)
Treinamentos e outras	(9.296)	(10.514)	(11.607)	(11.527)
Total das despesas operacionais com salários e benefícios (Nota 27)	(426.467)	(425.116)	(452.598)	(455.949)
Número de empregados	4.492	3.890		

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

29. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Despesas financeiras				
Variação cambial passiva	(86.908)	(14.447)	(95.793)	(16.750)
Juros e encargos sobre empréstimos	(52.565)	(45.293)	(52.565)	(45.300)
Juros sobre arrendamentos (Nota 16)	(10.487)	(5.737)	(10.666)	(5.936)
Juros passivos sobre debêntures	(9.002)	(2.456)	(9.207)	(2.572)
PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(2.450)	(2.737)	(2.505)	(2.768)
Juros passivos s/ impostos e contribuições	(1.822)	(671)	(1.836)	(712)
Perda com <i>hedge</i>	(785)	(272)	(1.016)	(307)
Perda com <i>swap</i>	(18)	(2.079)	(18)	(2.079)
Outras despesas financeiras	(4.100)	(1.619)	(7.214)	(7.899)
	(168.137)	(75.311)	(180.820)	(84.323)
Receitas financeiras				
Ganho com <i>swap</i>	66.292	3.818	66.292	3.818
Variação cambial ativa	22.535	6.438	27.939	8.201
Receitas financeiras s/ aplicações	15.770	15.212	16.391	15.531
Juros ativos s/ impostos e contribuições	7.588	30.794	7.588	30.794
Receita c/ alterações parcelas arrendamentos (Nota 16)	5.604	-	5.610	-
Ganho com <i>hedge</i>	4.361	911	5.097	1.049
Juros ativos sobre debêntures	2.301	4.732	2.301	4.579
Outras receitas financeiras (i)	12.004	5.948	12.750	8.030
	136.455	67.853	143.968	72.002
Resultado financeiro, líquido	(31.682)	(7.458)	(36.852)	(12.321)

(i) 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 19.2).

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

30. Despesa de imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Tributo corrente				
Tributo corrente sobre o lucro do exercício	(204.274)	(147.201)	(214.531)	(156.656)
Total do tributo corrente	(204.274)	(147.201)	(214.531)	(156.656)
Tributo diferido				
Geração e reversão de diferenças temporárias (Nota 20)	12.693	(6.720)	13.450	(8.123)
Total do tributo diferido	12.693	(6.720)	13.450	(8.123)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(191.581)	(153.921)	(201.081)	(164.779)

Os tributos detalhados sobre o lucro:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Lucro antes dos tributos	646.024	466.612	655.524	477.471
À alíquota fiscal de 34%	(219.648)	(158.648)	(222.878)	(162.340)
Ajuste da Handels devido a diferença de alíquota (i)	-	-	(5.550)	(3.886)
Efeitos das adições e exclusões				
Compensação prejuízo fiscal	-	-	-	(22)
Participação/gratificação da Administração	(3.285)	(4.917)	(3.285)	(4.917)
Despesas não dedutíveis	(1.595)	(5.030)	(2.258)	(5.145)
Resultado equivalência patrimonial	(3.167)	8.388	-	8.388
Pagamento efetivo participação diretores	-	873	-	873
Ajuste subvenção investimento	35.346	4.227	35.346	4.227
Incentivo Fiscal	5.278	2.323	5.413	2.457
Aplicação do IFRS 16	(2.889)	(669)	(2.930)	(698)
Demais adições/exclusões, líquidas	(1.621)	(468)	(4.939)	(3.716)
Encargo fiscal	(191.581)	(153.921)	(201.081)	(164.779)
Corrente	(204.274)	(147.201)	(214.531)	(156.656)
Diferido	12.693	(6.720)	13.450	(8.123)
	(191.581)	(153.921)	(201.081)	(164.779)

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

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

31. 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. e SotreqPar S.A., todas estas são controladas direta ou indiretamente pela Pertos S.A.

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

a) Vendas de produtos e serviços

	2020	2019
Vendas de produtos - partes relacionadas		
Soimpex S.A.	2.552	-
Somov S.A.	42	83
	2.594	83
Vendas de serviços - partes relacionadas		
Handels GmbH (i)	125.576	45.717
Radix S.A.	-	85
Somov S.A.	55	10
Soimpex S.A.	5	3
	125.636	45.815

(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.

Em 2019, o primeiro aditivo do contrato de agenciamento entre Sotreq e Handels foi acordado que a comissão seria 65% do lucro líquido ajustado.

Em 2020, ocorreu um segundo aditivo do contrato de agenciamento (após aprovação do *Tax Rulling* em dez/2019), no qual ficou definido entre as partes (Sotreq e Handels) que a comissão a ser recebida pela Companhia passa a flutuar entre 65% e 90% do valor do lucro bruto.

b) Compras de produtos e serviços

	2020	2019
Compra de produtos - partes relacionadas		
Somov S.A.	243	595
	243	595
Compra de serviços - partes relacionadas		
Radix S.A.	9.205	6.775
Soimpex S.A.	155	303
Somov S.A.	37	45
	9.397	7.123

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

31. Transações com partes relacionadas--Continuação

c) Remuneração do pessoal-chave da Administração

	2020	2019
Salários e encargos	4.509	3.051
Honorários de diretoria	9.124	7.315
Participação nos lucros da diretoria	<u>16.261</u>	<u>14.391</u>
	29.894	24.757

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

d) Efeito no balanço patrimonial, decorrentes das vendas/compras de produtos/serviços

	2020	2019
Contas a receber de partes relacionadas		
Handels GmbH (i)	58.278	1.337
Somov S.A.	48	3
ON2 Ltda.	20	23
Soimpex S.A.	8	-
Radix S.A.	-	83
Santana Ltda.	-	36
	58.354	1.482
Contas a pagar a partes relacionadas		
Radix S.A.	686	988
Somov S.A.	256	440
Soimpex S.A.	-	276
	942	1.704

(i) O valor se refere as parcelas de comissão que a Companhia tem a receber da sua controlada Handels dos meses de outubro a dezembro de 2020. A expectativa para liquidação do valor é no primeiro semestre de 2021 (Nota 31.a).

e) Empréstimos por meio de debêntures para partes relacionadas

No ativo não circulante

	2020	2019
Debêntures para controladora (Pertos)		
Em 01 de janeiro	437	-
Aquisição de debêntures	-	430
Amortização de debêntures	(430)	-
Juros incorridos	7	7
Juros recebidos	(14)	-
Em 31 de dezembro	-	437

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

31. Transações com partes relacionadas--Continuação

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

No ativo não circulante--Continuação

	2020	2019
Debêntures para empresa do Grupo (SotreqPar)		
Em 01 de janeiro	-	-
Aquisição de debêntures	3.778	-
Juros incorridos	898	-
Em 31 de dezembro	4.676	-
Debêntures para empresa do Grupo (Sotrex)		
Em 01 de janeiro	43.096	38.534
Aquisição de debêntures	307	2.227
Juros incorridos	1.196	2.335
Em 31 de dezembro	44.599	43.096
Debêntures para controlada (Sowaste) (i)		
Em 01 de janeiro	4.530	4.163
Aquisição de debêntures	42	116
Amortização de debêntures	(4.321)	-
Juros incorridos	794	251
Juros recebidos	(1.045)	-
Em 31 de dezembro	-	4.530
Debêntures para controlada (Somov)		
Em 01 de janeiro	-	-
Aquisição de debêntures	-	10.143
Amortização de debêntures	-	(10.143)
Juros incorridos	-	796
Juros recebidos	-	(796)
Em 31 de dezembro	-	-

(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 financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

31. Transações com partes relacionadas--Continuação

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

No ativo não circulante--Continuação

	2020	2019
Debêntures para empresa do Grupo (Radix)		
Em 01 de janeiro	19.605	5.072
Aquisição de debêntures	950	12.548
Amortização de debêntures	(18.518)	-
Juros incorridos	825	1.985
Juros recebidos	(2.862)	-
Em 31 de dezembro	-	19.605
 Total debêntures a receber	49.275	67.668

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

31. 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:

Pertos

Debêntures	Data da emissão	Valor da emissão	Valor unitário	Vencimento	Remuneração	Valor enviado	Valor pago	Limite disponível	Debêntures a receber
2 ^a emissão	30/06/2014	R\$7.569	R\$2	30/06/2019	100% do CDI	R\$866	R\$866	-	-
3 ^a emissão	01/07/2019	R\$7.504	R\$2	28/06/2024	100% do CDI	R\$430	R\$430	R\$7.504	-
									Provisão
									Em 31 de dezembro de 2020

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	03/12/2020	100% do CDI	R\$3.778	-	-	R\$3.778
									Provisão
									Em 31 de dezembro de 2020

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

31. Transações com partes relacionadas--Continuação

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

No ativo não circulante--Continuação

Sotrex

Debêntures	Data da emissão	Valor da emissão	Valor unitário	Vencimento	Remuneração	Valor enviado	Valor pago	Limite disponível	Debêntures a receber
1 ^a emissão	27/01/2015	R\$100	R\$1	27/01/2020	100% do CDI	R\$100	-	-	R\$100
2 ^a emissão	08/11/2016	R\$151	R\$1	08/11/2021	100% do CDI	R\$151	-	-	R\$151
3 ^a emissão	26/12/2016	R\$32.306	R\$1	26/12/2021	100% do CDI	R\$32.306	-	-	R\$32.306
4 ^a emissão	12/07/2017	R\$179	R\$1	12/07/2022	100% do CDI	R\$179	-	-	R\$179
5 ^a emissão	19/01/2018	R\$500	R\$1	19/01/2023	100% do CDI	R\$500	-	-	R\$500
6 ^a emissão	30/08/2019	R\$2.000	R\$1	30/08/2024	100% do CDI	R\$2.000	-	-	R\$2.000
7 ^a emissão	30/08/2019	R\$2.000	R\$1	30/08/2024	100% do CDI	R\$204	-	R\$1.796	R\$204
								Provisão Em 31 de dezembro de 2020	R\$9.159 R\$44.599

Radix

Debêntures	Data da emissão	Valor da emissão	Valor unitário	Vencimento	Remuneração	Valor enviado	Valor pago	Limite disponível	Debêntures a receber
1 ^a emissão	24/03/2015	R\$10.000	-	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$10.000	R\$10.000	-	-
2 ^a emissão	18/12/2015	R\$2.501	R\$1	20/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$2.501	R\$2.501	-	-
3 ^a emissão	29/02/2016	R\$3.001	R\$2	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$3.001	R\$3.001	-	-
4 ^a emissão	31/03/2016	R\$5.000	R\$1	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$5.000	R\$5.000	-	-
5 ^a emissão	31/05/2016	R\$5.001	R\$1	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$5.001	R\$5.001	-	-
6 ^a emissão	25/07/2016	R\$5.000	R\$1	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$5.000	R\$5.000	-	-
7 ^a emissão	19/09/2016	R\$5.000	R\$1	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$5.000	R\$5.000	-	-
8 ^a emissão	21/11/2016	R\$9.001	R\$1	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$9.001	R\$9.001	-	-
9 ^a emissão	23/03/2018	R\$15.001	R\$2	24/03/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$5.020	R\$5.020	-	-
10 ^a emissão	01/11/2018	R\$30.030	R\$17	31/12/2020	100% do CDI + 6% a.a.	R\$17.568	R\$17.568	R\$30.030	-
								Provisão Em 31 de dezembro de 2020	- -

Sotreq S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

31. Transações com partes relacionadas--Continuação

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

No passivo não circulante

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Debêntures para funcionários				
Em 1º de janeiro	8.920	5.649	9.196	5.808
Emissão de debêntures	13.488	3.023	13.488	3.023
Amortização de debêntures	(437)	(734)	(437)	(734)
Juros incorridos	9.002	982	9.206	1.099
Juros pagos	(848)	-	(848)	-
Em 31 de dezembro	30.125	8.920	30.605	9.196

32. 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 2020 pela Companhia:

Apólices	Vigência
Seguro de automóvel	01/07/2020 a 01/07/2021
Risco de petróleo	01/07/2020 a 01/07/2021
Responsabilidade civil geral	01/07/2020 a 01/07/2021
Riscos diversos - Rental	01/07/2020 a 01/07/2021
Riscos operacionais - patrimonial	01/07/2020 a 01/07/2021
Transportes	30/06/2020 a 30/06/2021