

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **Notas Explicativas da administração às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

#### **1 Contexto operacional**

##### **a. Atividades**

A Battistella Administração e Participações S.A. (“Companhia” ou “Grupo”) é uma sociedade por ações com sede em São José dos Pinhais, Paraná e está registrada na Bolsa de Valores de São Paulo (“BOVESPA”) que figura, nessas demonstrações financeiras, como Controladora.

O acionista controlador da Companhia é a Aliança Battistella e Agropecuária e Administração de Bens S.A.

A Battistella Administração e Participações S.A. e suas controladas, tem como principais atividades preponderantes:

- Comércio de caminhões e ônibus da marca SCANIA, seus acessórios e a prestação de serviços de assistência técnica, através de concessionárias autorizadas;
- Industrialização e comércio de madeiras e seus derivados;
- Participação em outras sociedades.

##### **b. Redução e Aumento de Capital de Controladas, pela Controladora**

###### **b.1 - Aumento de Capital na Cotrasa**

Em 30 de setembro de 2018, houve aumento do capital social na controlada Cotrasa Veículos e Serviços Ltda., no valor de R\$ 20.087, dividido em 20.087 quotas sociais de valor nominal de R\$ 1,00 a unidade. A integralização se deu através da transferência do imóvel que totaliza o valor de R\$ 20.087, avaliado pelo valor de mercado, qual seja, imóvel de titularidade da Battistella Indústria e Comércio Ltda., localizado na cidade de Lages/SC, compreendendo um terreno com área superficial de 165.319 metros quadrados e suas benfeitorias que compreendem com diversos barracões e prédios em alvenaria para funcionamento de indústria e armazenagem. O capital social da Cotrasa passou a ser R\$ 28.353.

###### **b.2 - Redução de Capital na Battistella Indústria e Comércio**

Em 30 de setembro de 2018, ocorreu a redução de Capital Social da sociedade investida Battistella Indústria e Comércio Ltda., no valor de R\$ 20.087, de valor nominal de R\$ 1,00 a unidade, divididos em 20.087 quotas. A referida redução de capital foi realizada, seletivamente, na participação da sócia Battistella Administração e Participações S.A. acima qualificada, tendo como objeto a transferência de bens imóveis de sua propriedade pelo seu valor contábil, apurado no balancete de 30 de setembro de 2018.

###### **b.3 – Aumento de Capital na Cotrasa**

Em 30 de junho de 2019 ocorreu aumento de capital na controlada Cotrasa Veículos e Serviços Ltda. no montante de R\$ 11.102, sendo que R\$ 7.588 foi através de transferência de dívida estadual desta para a controladora; e R\$ 3.514 através de transferência para a Cotrasa de valores a receber pela BIC por ordem da controladora. O capital social da Cotrasa passou a ser R\$ 39.455 e o capital social da Battistella Indústria e Comércio Ltda. passou de R\$ 12.337 a R\$ 8.823.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **b.4 - Redução de Capital na Battistella Administração**

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 23 de outubro de 2019 foi aprovada a redução do capital social da Companhia, no valor de R\$ 84.590, através da absorção de prejuízos acumulados, com base nas demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2018. Após a referida redução, o capital social da Companhia passa de R\$ 129.590 para R\$ 45.000.

### **c. Continuidade operacional**

A Companhia apresentou em 31 de dezembro de 2019 capital circulante líquido negativo de R\$ 775 mil na Controladora e R\$ 1.525 mil no Consolidado.

A Companhia continua a planejar ações para retomada do aumento da geração de caixa. Além dos resultados das ações para saneamento de dívidas realizadas nos anos anteriores, há ainda outras em fase de desenvolvimento, visando a geração de caixa em montante suficiente que continue a garantir a continuidade das operações da Companhia.

## **2 Base de preparação e principais políticas contábeis**

### **2.1 Base de preparação**

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de outros ativos e passivos financeiros e propriedades para investimento é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

#### **(a) Demonstrações financeiras individuais**

As demonstrações financeiras individuais da Controladora foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Pelo fato de que as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas nas demonstrações financeiras individuais, a partir de 2014, não diferem do IFRS aplicável às demonstrações financeiras separadas, uma vez que ele passou a permitir a aplicação do método de equivalência patrimonial em controladas, coligadas e *joint ventures* nas demonstrações separadas, elas também estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)). Essas demonstrações individuais são divulgadas em conjunto com as demonstrações financeiras consolidadas.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **(b) Demonstrações financeiras consolidadas**

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e conforme as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)).

O quadro de participações está demonstrado a seguir:

Controladas	Atividade Principal	Local de constituição e Operação	Participação e capital votante detidos - %	
			31/12/2019	31/12/2018
Battistella Ind.e Com. Ltda.	Com.atacadista de madeira e produtos derivados	Rio Negrinho/SC	100,00%	100,00%
Tangará Participações Ltda.	Participações em sociedades	São José dos Pinhais/PR	100,00%	100,00%
Battistella Máquinas Ind.Com. Ltda.	Ind. e com. de máquinas, veículos e motores em geral	São José dos Pinhais/PR	100,00%	100,00%
Cotrasa Veículos e Serviços Ltda.	Comércio de veículos e serviços de oficina	São José dos Pinhais/PR	100,00%	100,00%
Florestal Rio Preto Ltda. *	Participações em sociedades	Rio Negrinho/SC	100,00%	100,00%

\* a Battistella Administração e Participações S.A. possui o controle indireto através da controlada Battistella Indústria e Comércio Ltda.

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas a preparação pela Diretoria em 20 de fevereiro de 2020 e re-aprovadas em 19 de março de 2020, após a inclusão da nota explicativa 32.

### **2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras são elaboradas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e apresentadas em milhares de reais.

### **2.3 Reconhecimento de receita**

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### ***Vendas de produtos***

A receita de vendas de produtos é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- *A Companhia transferiu ao comprador os riscos e benefícios significativos relacionados à propriedade dos produtos;*
- *A Companhia não mantém envolvimento continuado na gestão dos produtos vendidos em grau normalmente associado à propriedade nem controle efetivo sobre tais produtos;*
- *O valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade;*
- *É provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Companhia; e*
- *Os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.*

Mais especificamente, no caso da venda de caminhões e ônibus, a receita de vendas é reconhecida quando tais produtos são entregues aos clientes, e a titularidade legal do ativo é transferida.

As receitas decorrentes das vendas de outros produtos são reconhecidas quando da entrega e transferência legal da titularidade dos mesmos.

### ***Serviços***

As receitas por serviços de assistência técnica prestados são reconhecidas no resultado do exercício por ocasião da conclusão total da prestação do serviço, não havendo qualquer incerteza sobre a sua aceitação pelo cliente.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa de sua realização.

### **Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

## **2.4 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

## **2.5 Contas a receber**

As contas a receber de clientes e outras contas a receber correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para *impairment* (perdas no recebimento de créditos e perdas esperadas). Normalmente na prática são reconhecidas ao valor faturado ajustado a valor presente quando relevante e ajustado pela provisão para *impairment* e devoluções se necessária.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **2.6 Imposto de renda e contribuição social**

A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos.

#### ***Impostos correntes***

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada individualmente por cada empresa da Companhia com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

#### ***Impostos diferidos***

O imposto de renda e contribuição social diferido (“imposto diferido”) é reconhecido sobre as diferenças temporárias no final de cada período de relatório entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, na medida em que for provável que a empresa apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

### **2.7 Investimentos**

São representados por investimentos em empresas controladas, avaliadas pelo método de equivalência patrimonial, em decorrência da participação da Companhia nestas empresas.

As Demonstrações Financeiras das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da controladora. Quando necessário, são efetuados ajustes para que as políticas contábeis estejam de acordo com as mesmas adotadas pela Companhia.

Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a Companhia e as controladas, são eliminados para fins de equivalência patrimonial, no balanço individual, e para fins de consolidação. A Companhia determina, em cada data de fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que o investimento nas controladas sofreu perda por desvalorização. Se assim for, a Companhia calcula o montante da perda por desvalorização e reconhece o montante na demonstração do resultado.

### **2.8 Imobilizado**

#### ***Reconhecimento e mensuração***

Terrenos, edificações, imobilizações em andamento, móveis, utensílios, equipamentos e veículos estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado. A depreciação desses ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido na mesma base dos outros ativos imobilizados. Os terrenos não sofrem depreciação.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

#### ***Depreciação***

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, conforme descrito na nota explicativa 12, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e construções em andamento).

Na vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

A Companhia efetua anualmente a revisão da vida útil dos imobilizados ou apresenta carta de conforto caso não haja indícios de variação na vida útil, conforme requerido pelo pronunciamento contábil CPC 27/IAS 16 - ativo imobilizado, o qual exige que a vida útil e o valor residual do imobilizado sejam revisados no mínimo a cada exercício.

A vida útil dos itens utilizada no cálculo da depreciação em média é como segue:

	<u>Anos</u>
Imóveis	60
Máquinas, equipamentos e instalações	10
Veículos	5
Móveis, utensílios e ferramentas	10
Computadores e periféricos	5
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10

### **2.8.1 Direito de Uso**

O custo do ativo de direito de uso corresponde ao valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, mais os custos diretos iniciais incorridos, menos quaisquer incentivos de arrendamento recebidos.

A depreciação é calculada pelo método linear desde a data de início do contrato até o que ocorrer primeiro entre o fim da vida útil do ativo de direito de uso ou o fim do prazo de arrendamento.

### **2.9 Propriedades para investimentos**

As propriedades para investimentos são propriedades mantidas para obter renda com aluguéis e/ou valorização do capital. As propriedades para investimentos são mensuradas ao seu valor justo o qual é revisado anualmente.

A Companhia possui as seguintes propriedades para investimentos: barracões situados no município de Lages – SC; imóvel comercial, localizado em Lages –SC, e um imóvel comercial onde funciona uma concessionária de veículos pesados, localizada em Tubarão – SC. Todos esses imóveis são de propriedade da Cotrasa Veículos e Serviços Ltda.

O Grupo contrata avaliadores externos, independentes e qualificados para determinar o valor justo das propriedades para investimento ao final de cada exercício. Mudanças no valor justo são apresentadas na demonstração do resultado como “Outras receitas (despesas) operacionais”.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **2.10 Mensuração do Valor Justo**

A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá:

- No mercado principal para o ativo ou passivo; e
- Na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo. O mercado principal ou mais vantajoso deve ser acessível pela Companhia.

O valor justo de um ativo ou passivo é mensurado com base nas premissas que os participantes do mercado utilizariam ao definir o preço de um ativo ou passivo, presumindo que os participantes do mercado atuam em seu melhor interesse econômico

A mensuração do valor justo de um ativo não financeiro leva em consideração a capacidade do participante do mercado de gerar benefícios econômicos utilizando o ativo em seu melhor uso possível ou vendendo-o a outro participante do mercado que utilizaria o ativo em seu melhor uso.

A Companhia determina as políticas e os procedimentos para mensuração do valor justo das propriedades para investimento. Os avaliadores externos estão envolvidos na avaliação de ativos significativos.

O envolvimento de avaliadores externos é decidido anualmente. Os critérios de seleção incluem conhecimentos de mercado, reputação, independência e verificação se as normas profissionais são cumpridas.

Em conjunto com os avaliadores externos a Companhia compara cada movimentação no valor justo de cada ativo e passivo com as respectivas fontes externas com o objetivo de determinar se a movimentação é aceitável.

### **2.11 Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis**

No fim de cada exercício, a Companhia revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Quando não for possível estimar o montante recuperável de um ativo individualmente, a Companhia calcula o montante recuperável da unidade geradora de caixa à qual pertence o ativo. Quando uma base de alocação razoável e consistente pode ser identificada, os ativos corporativos também são alocados às unidades geradoras de caixa individuais ou ao menor grupo de unidades geradoras de caixa para o qual uma base de alocação razoável e consistente possa ser identificada.

O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Na avaliação do valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao valor presente pela taxa de desconto, antes dos impostos, que reflita uma avaliação atual de mercado do valor da moeda no tempo e os riscos específicos do ativo para o qual a estimativa de fluxos de caixa futuros não foi ajustada.

Se o montante recuperável de um ativo (ou unidade geradora de caixa) calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida subsequentemente, exceto o ágio por expectativa de rentabilidade futura, ocorre o aumento do valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado, caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou unidade geradora de caixa) em exercícios anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

### **2.12 Estoques**

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão, custos necessários para realizar a venda e ajustado pela provisão de devoluções se necessária.

### **2.13 Empréstimos**

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

A taxa efetiva de juros é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

A mensuração das operações de arrendamentos corresponde ao total dos pagamentos futuros de aluguéis fixos, conforme período previsto no contrato firmado entre o arrendador e a Companhia. Esses fluxos de pagamentos são ajustados a valor presente, considerando a taxa real de desconto.

Os encargos financeiros são reconhecidos como despesa financeira e apropriados com base na taxa real de desconto, de acordo com o prazo remanescente dos contratos.

### **2.14 Provisões**

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou não formalizada) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

### **2.15 Capital social**

As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Em 2019, buscando melhorar sua governança, a Companhia passou a ter somente ações ordinárias.



## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **2.16 Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação**

A Companhia apura o saldo de lucro (prejuízo) por ação do período com base na atribuição do resultado do exercício as ações ordinárias emitidas pela Companhia, ponderando as quantidades em circulação durante o período.

### **2.17 Ativos Financeiros**

A Companhia classifica seus ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

#### *a. Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado*

São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### *b. Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes*

São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiverem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### *c. Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado*

Os ativos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado, a menos que sejam mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos financeiros dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

### **Reconhecimento e mensuração:**

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação-data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **2.18 Adoção inicial aos novos pronunciamentos emitidos**

Os seguintes novos pronunciamentos foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e Comissão de Valores Mobiliários (CVM):

- **CPC 06 (R2) - Operações de Arrendamento Mercantil**

Esse CPC, aprovado em outubro de 2017 pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, está vigente para os períodos iniciados a partir de 01 de janeiro de 2019. Este pronunciamento estabelece os princípios para o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de arrendamentos. O objetivo é garantir que os arrendatários e arrendadores forneçam informações relevantes, de modo que representem fielmente essas transações. Essas informações fornecem a base para que usuários das demonstrações financeiras avaliem o efeito que os arrendamentos têm sobre a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da entidade.

Abaixo demonstramos os impactos referente a adoção inicial à norma:

<b>Descrição</b>	<b>Valores</b>
Direito de Uso (ANC)	15.595
Arrendamento a Pagar Curto Prazo (PC)	4.650
Arrendamento a Pagar Curto Prazo (LP)	13.276
Ajuste a Valor Presente	2.331

### **3 Uso de estimativas e julgamentos**

A Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

#### **Principais julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

#### **Estimativas e premissas contábeis críticas**

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício são:

(a) Imposto de Renda, contribuição social e outros impostos

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

- (b) Continuidade operacional
- (c) Valor justo de propriedade para investimentos
- (d) Provisão para crédito de liquidação duvidosa
- (e) Provisão de perda nos estoques
- (f) Impairment dos ativos

### **4 Caixa e equivalentes de caixa**

<u>Instituição Financeira</u>	<u>Tipo de Aplicação</u>	<u>Indexador</u>	<u>Consolidado</u>	
			<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Caixa e bancos</b>			<b>1.121</b>	<b>6.210</b>
<b>Total Aplicações Financeiras</b>			<b>2.705</b>	<b>383</b>
Banco Itaú S.A.	CDB	100% CDI	1.746	96
Banco do Brasil S.A.	CDB	100% CDI	265	-
Banco Bradesco S.A.	CDB	100% CDI	491	287
Banco ABC Brasil S.A.	CDB	100% CDI	203	-
<b>Total caixa e equivalente de caixa</b>			<b>3.826</b>	<b>6.593</b>

### **5 Títulos e Valores Mobiliários**

<u>Instituição Financeira</u>	<u>Tipo de Aplicação</u>	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Banco Bradesco	CDB	247	247	247	247
<b>Total títulos e valores mobiliários</b>		<b>247</b>	<b>247</b>	<b>247</b>	<b>247</b>

O saldo de R\$ 247 no Banco Bradesco S.A. refere-se a título de capitalização.

## Battistella Administração e Participações S.A

### 6 Contas a receber de clientes

<u>Descrição</u>	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Clientes mercado interno	-	12	15.937	25.207
Clientes do mercado externo	-	-	9.038	6.921
Títulos de crédito	-	-	529	1.703
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(866)	(1.109)
(-) Ajuste a valor presente	-	-	(119)	(10)
(-) Provisão p/perdas esperadas de clientes (CPC 48)	-	-	(1.165)	(668)
(-) Provisão p/devol. esperadas de clientes (CPC 47)	-	-	(1.275)	(1.239)
<b>Total clientes</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>22.079</b>	<b>30.805</b>
Valor a receber em Reais	-	12	13.041	23.884
Valor a receber em Dólares	-	-	9.038	6.921
<b>Total clientes</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>22.079</b>	<b>30.805</b>

Abaixo, a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

<u>Descrição</u>	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Saldo Inicial</b>	-	-	<b>(1.109)</b>	<b>(1.504)</b>
(+) Constituição	-	-	-	(30)
(-) Reversão	-	-	243	425
<b>Total clientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(866)</b>	<b>(1.109)</b>

A seguir, demonstramos os saldos de contas a receber, por idade de vencimento:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
A vencer	-	12	22.648	28.998
Vencidos até 30 dias	-	-	1.458	2.957
Vencidos de 31 a 60 dias	-	-	104	241
Vencidos de 61 a 90 dias	-	-	321	80
Vencidos de 91 a 360 dias	-	-	113	911
Vencidos a mais de 361 dias	-	-	860	644
( - ) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(866)	(1.109)
( - ) Ajuste a valor presente	-	-	(119)	(10)
( - ) Provisão para perdas esperadas de clientes (CPC 48)	-	-	(1.165)	(668)
( - ) Provisão para devol. esperadas de clientes (CPC 47)	-	-	(1.275)	(1.239)
<b>Total clientes</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>22.079</b>	<b>30.805</b>

### 7 Estoques

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Produtos acabados	2.872	2.072
Mercadorias para revenda	5.029	5.353
Estoques em elaboração	2.484	1.876
Matérias primas	312	949
Outros estoques	621	621
Devoluções esperadas de clientes (CPC 47)	1.073	1.001
Provisão para obsolescência dos estoques (a)	(587)	(482)
<b>Total Geral</b>	<b>11.804</b>	<b>11.390</b>

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

- (a) Provisão para obsolescência dos estoques é calculada com base nos estoques sem movimentação acima de um ano e que não podem ser utilizados em outros processos de fabricação ou sem movimentação.

### **8 Impostos a recuperar**

<b>Descrição</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
ICMS	-	-	412	144
IPI	-	-	841	960
IR e CSLL	434	434	3.007	1.584
IR e CSLL Diferidos (CPC 47 e 48)	-	-	805	420
INSS (a)	3.522	3.522	3.538	3.522
Cofins e finsocial (b)	-	-	4.618	4.943
ISS	-	-	3	-
PIS (b)	-	-	837	1.051
(-) Provisão para não realização (c)	(884)	(884)	(3.640)	(3.640)
<b>Total Impostos a recuperar</b>	<b>3.072</b>	<b>3.072</b>	<b>10.421</b>	<b>8.984</b>
Total circulante	-	-	6.081	5.086
Total não circulante	3.072	3.072	4.340	3.898

- (a) O valor de R\$ 3.522 referente INSS a recuperar pela Controladora é composto de: (i) R\$ 3.071 referente INSS ganho no processo sobre pró-labore de 2003 da Battistella Trading S.A., incorporada na Controladora. A Companhia vem estudando medidas para que o crédito possa ser utilizado, entre elas a possibilidade de transferência de colaboradores entre as empresas ligadas e a possibilidade de compensação de outros impostos; e (ii): R\$ 451 referente INSS pago a maior.
- (b) Os créditos de Pis, Cofins e Finsocial referem-se, principalmente, a créditos extemporâneos dos anos de 2006 a 2011 e ainda não utilizados pela Companhia. Há pedido de restituição desses créditos.
- (c) Os estudos efetuados pela Administração indicaram a necessidade de constituição de provisão para perdas no montante de R\$ 884 na Controladora e R\$ 3.640 no Consolidado em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 3.640 em 31 de dezembro de 2018), para cobrir eventuais perdas pela realização desses ativos por valor inferior ao registrado contabilmente.

### **9 Outras contas a receber**

<b>Descrição</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
SDMO do Brasil Ltda. (a)	-	-	3.590	3.846
Rio Negrinho Participações S.A. (b)	-	-	2.326	2.380
Precatório FNT (c)	-	-	2.707	2.707
M7 Ind. e Comercio (d)	-	-	557	1.135
Outros	-	70	897	2.581
<b>Total outras contas a receber</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>10.076</b>	<b>12.649</b>
Total circulante	-	-	1.347	1.557
Total não circulante	-	70	8.729	11.092

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

- (a) Refere-se ao valor a receber da SDMO do Brasil pela venda da empresa Battistella Distribuidora, transferido da controladora para a controlada Cotrasa Veículos e Serviços Ltda. em 2017, para liquidação de mútuos entre as empresas. O valor permanece em uma conta de *escrow*, que deverá ser mantida por um período mínimo de seis anos a partir de 29 de fevereiro de 2012, como garantia das obrigações de indenização, quando ocorrerem.
- (b) Refere-se a saldo a receber da Companhia Rio Negrinho Participações S.A. pela venda das ações da companhia Modo Battistella Reflorestamento S.A. - Mobasa, depositado em uma conta controlada e que serão movimentados e liberados nos termos do contrato de venda e compra, sob administração do depositário.
- (c) Refere-se a saldo a receber decorrente de Contribuições ao Fundo Nacional de Telecomunicações – FNT, da Battistella Administração e Participações S.A., cujo processo já foi transitado em julgado, e o crédito transferido para a controlada Cotrasa Veículos e Serviços Ltda., para liquidação de mútuos entre as empresas.
- (d) No consolidado, refere-se a valor a receber pela controlada Cotrasa Veículos e Serviços Ltda., referente a venda de imobilizado.

### **10 Transações com partes relacionadas (Controladora)**

<b><u>Ativo</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>31/12/2018</u></b>
Battistella Industria e Comércio (a)	113	-
Cotrasa Veículos e Serviços Ltda. (b)	397	68
<b>Total Ativo</b>	<b>510</b>	<b>68</b>
<hr/>		
Ativo Circulante	510	-
Ativo Não Circulante	-	68
<b>Total Ativo</b>	<b>510</b>	<b>68</b>

- (a) O Convênio de compartilhamento de recursos, esforços e rateio de despesas comuns entre si que celebram as empresas do Grupo, foi firmado em 01 de janeiro de 2019. Estabelece critérios e parâmetros para as controladas reembolsarem a Controladora relativamente aos recursos e esforços despendidos por esta com a finalidade de viabilizar a realização das atividades administrativas de forma centralizada, bem como a implementação de atividades ou empreendimentos comuns. Os valores rateados foram baseados nos custos efetivamente incorridos e tem como base substancialmente o volume do faturamento.
- (b) Os contratos de mútuo são atualizados à taxa efetiva de 13,17% a.a. com vencimento indeterminado.

As transações com partes relacionadas, com impacto no resultado, podem ser resumidas como segue:

<b><u>Remuneração</u></b>	<b><u>Controladora</u></b>		<b><u>Consolidado</u></b>	
	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>31/12/2018</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>31/12/2018</u></b>
Conselho fiscal	36	71	36	71
Diretoria	-	-	1.842	2.148
	<b>36</b>	<b>71</b>	<b>1.878</b>	<b>2.219</b>

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

<b>Benefícios</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Consolidado</b>
Diretoria	-	-	96	112
	-	-	<b>96</b>	<b>112</b>

A remuneração da Administração é fixada pelo Conselho de Administração em Assembleia Geral Ordinária - AGO de acordo com a legislação societária brasileira e o estatuto da Companhia. Em 2019 a remuneração fixada para a Controladora corresponde até o limite de R\$ 3.000 (R\$ 3.000 em 2018).

A remuneração da Administração (benefícios de curto prazo) contempla os honorários dos respectivos conselheiros e honorários dos diretores. Os referidos montantes estão registrados na rubrica "Honorários dos Administradores".

A Companhia não possui plano de previdência ou remuneração sob a forma de pagamento baseado em ações. Os benefícios referem-se a gastos com plano médico e despesas com conduções.

## **11 Investimentos em controladas**

<b>Controladas</b>	<b>Ativo Total</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>Resultado do Período</b>	<b>(%) Particip.</b>	<b>Equivalência Patrimonial</b>	<b>Investimento</b>
Battistella Ind. e Com. Ltda.	39.275	16.449	2.931	100,0%	2.931	16.449
Battistella Máquinas Ind. e Com. Ltda.	-	(1.472)	(37)	100,0%	(37)	(1.472)
Cotrasa Veículos e Serviços Ltda.	87.681	7.833	6.775	100,0%	6.775	7.833
Tangará Participações S/A	-	-	-	100,0%	-	-
<b>Total</b>					<b>9.669</b>	<b>22.810</b>

<b>Movimentação</b>	<b>Provisão Passivo</b>		
	<b>Investimento</b>	<b>a descoberto</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>17.032</b>	<b>(11.478)</b>	<b>5.554</b>
Aumento (Diminuição) de Capital	(3.513)	11.100	7.587
Equivalência Patrimonial	(37)	9.706	9.669
Transferência	10.800	(10.800)	-
<b>Total</b>	<b>24.282</b>	<b>(1.472)</b>	<b>22.810</b>

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

Abaixo demonstramos as informações financeiras das empresas investidas em 31 de dezembro de 2019:

	Controladas			
	Battistella Ind.e Com. Ltda.	Battistella Máquinas Ind. e Com. Ltda.	Cotrasa Veículos e Serviços Ltda	Tangará Participações S/A
Ativo circulante	25.627	-	22.689	-
Ativo não circulante	13.648	-	64.992	-
Passivo circulante	(13.449)	-	(35.584)	-
Passivo não circulante	(9.377)	(1.472)	(44.264)	-
Patrimônio líquido	(16.449)	1.472	(7.833)	-
Receita líquida	117.845	-	352.878	-
Custo dos produtos vendidos	(90.517)	-	(311.070)	-
Rec (Desp) gerais e administrativas	(22.006)	(37)	(27.001)	-
Resultado financeiro	(1.953)	-	(6.545)	-
IR e CS corrente e diferido	(438)	-	(1.487)	-
<b>Resultado do exercício</b>	<b>2.931</b>	<b>(37)</b>	<b>6.775</b>	<b>-</b>

## **12 Imobilizado**

### **12.a - Controladora**

	<b>Terrenos</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31/12/2017</b>		
Custo	70	70
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
(+) Adições	267	267
<b>Saldo Final</b>	<b>337</b>	<b>337</b>
<b>Em 31/12/2018</b>		
Custo	337	337
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>337</b>	<b>337</b>
(-) Baixas	(66)	(66)
<b>Saldo Final</b>	<b>271</b>	<b>271</b>
<b>Em 31/12/2019</b>		
Custo	271	271
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>271</b>	<b>271</b>



## Battistella Administração e Participações S.A

### 12.b - Consolidado

	Terrenos	Imóveis	Máquinas e Equipamentos	Móveis, Utensílios e Ferramentas	Computadores e Periféricos	Veículos	Imobilizações em Andamento	Benfeitorias em Bem de Terceiros	Outras Imobilizações	Total
<b>Em 31/12/2017</b>										
Custo	2.552	12.535	42.414	2.916	934	7.380	570	783	4.963	75.047
Depr.Acumulada	-	(9.276)	(40.287)	(2.365)	(894)	(7.144)	-	(56)	(3.385)	(63.407)
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>2.552</b>	<b>3.259</b>	<b>2.127</b>	<b>551</b>	<b>40</b>	<b>236</b>	<b>570</b>	<b>727</b>	<b>1.578</b>	<b>11.640</b>
(+)	-	13	349	145	15	387	272	44	1.407	2.632
Adições										
(-) Baixas	-	-	(2.543)	-	-	(1.321)	-	-	-	(3.864)
(+/-) Transferências	-	357	-	-	-	-	(570)	-	213	-
(-) Depreciação	-	(345)	(638)	(143)	(15)	(88)	-	(29)	(362)	(1.620)
(+) Baixas da Depreciação	-	-	2.510	-	-	1.321	-	-	-	3.831
(-) Prov. Desvalorização (*)	-	-	(327)	-	-	-	-	-	-	(327)
<b>Saldo Final</b>	<b>2.552</b>	<b>3.284</b>	<b>1.478</b>	<b>553</b>	<b>40</b>	<b>535</b>	<b>272</b>	<b>742</b>	<b>2.836</b>	<b>12.292</b>
<b>Em 31/12/2018</b>										
Custo	2.552	12.905	39.893	3.061	949	6.446	272	827	6.583	73.488
Depr.Acumulada	-	(9.621)	(38.415)	(2.508)	(909)	(5.911)	-	(85)	(3.747)	(61.196)
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>2.552</b>	<b>3.284</b>	<b>1.478</b>	<b>553</b>	<b>40</b>	<b>535</b>	<b>272</b>	<b>742</b>	<b>2.836</b>	<b>12.292</b>
(+)	-	-	1.142	125	15	352	853	-	2.633	5.120
Adições										
(-) Baixas	(66)	-	(14)	-	-	-	-	-	-	(80)
(+/-) Transferências	-	-	-	-	-	-	(241)	-	241	-
(-) Depreciação	-	(311)	(211)	(138)	(20)	(97)	-	(40)	(960)	(1.777)
(+) Baixas da Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Prov. Desvalorização	-	-	(172)	-	-	-	-	-	-	(172)
<b>Saldo Final</b>	<b>2.486</b>	<b>2.973</b>	<b>2.223</b>	<b>540</b>	<b>35</b>	<b>790</b>	<b>884</b>	<b>702</b>	<b>4.750</b>	<b>15.383</b>
<b>Em 31/12/2019</b>										
Custo	2.486	12.905	41.393	3.186	957	6.797	884	831	9.092	78.531
Depr.Acumulada	-	(9.932)	(39.170)	(2.646)	(922)	(6.007)	-	(129)	(4.342)	(63.148)
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>2.486</b>	<b>2.973</b>	<b>2.223</b>	<b>540</b>	<b>35</b>	<b>790</b>	<b>884</b>	<b>702</b>	<b>4.750</b>	<b>15.383</b>

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

(\*) Devido à existência de maquinário desativado a controlada Battistella Indústria e Comércio Ltda. elaborou estudos com base em suas análises dos fluxos de caixa, de acordo com o pronunciamento contábil CPC 1 (IAS 36) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Em 2019 foi feita uma nova avaliação e concluiu-se pela necessidade de complemento do valor da provisão para *impairment* para R\$ 172.

Os valores do ativo imobilizado dados em garantia estão divulgados na nota explicativa 15.

### **13 Propriedades para investimentos**

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Terrenos e imóveis</b>		
Saldo inicial	51.090	51.090
Baixas	(11.276)	(11.276)
<b>Saldo final ajustado</b>	<b>39.814</b>	<b>39.814</b>
Custo	25.213	25.213
Depreciação acumulada	(1.038)	(1.038)
Valor Justo	15.639	15.639

Os valores de cada imóvel para 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 estão demonstrados na tabela abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Ajuste ao valor justo</b>	<b>Total</b>
Imóvel COTRASA (Lages1)	1.739	20.575	22.314
Imóvel COTRASA (Lages2)	12.052	(4.552)	7.500
Imóvel COTRASA (Tubarão)	10.384	(384)	10.000
	<b>24.175</b>	<b>15.639</b>	<b>39.814</b>

A Companhia aufere mensalmente o valor de R\$ 130 com o aluguel dos imóveis classificados em propriedades para investimentos.

Para elaboração do laudo utilizado para cálculo do valor justo dos imóveis a empresa especializada utilizou o método comparativo direto, auferindo o valor de venda aplicável ao terreno por comparação de suas características com amostras semelhantes, através da homogeneização dos dados pesquisados. A empresa especializada também realizou ampla pesquisa junto ao mercado imobiliário, através de contatos com corretores, imobiliárias atuantes, proprietários e pessoas afins, identificando elementos comparativos válidos.

A análise resultou numa faixa de valores, que, aplicada à área dos imóveis conduz ao valor de venda médio.

Para os imóveis avaliados, considerou-se, como premissa, para efeito de avaliação, o bem livre de hipotecas, arrestos, usufrutos, penhores, passivos ambientais ou quaisquer ônus ou problemas que prejudiquem o seu bom uso ou comercialização.

## Battistella Administração e Participações S.A

Em 2019 a Companhia realizou a contratação de um especialista para avaliar a valor justo dos imóveis os quais não apresentaram variações em relação a 31.12.2018.

Garantias dadas envolvendo esses imóveis estão relacionadas na nota 15.

### 14 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Mercado interno	529	142	17.674	23.608
AVP - fornecedores	-	-	(6)	(7)
	<b>529</b>	<b>142</b>	<b>17.668</b>	<b>23.601</b>
( - ) Passivo circulante	235	142	17.374	23.601
Passivo não circulante	294	-	294	-

### 15 Empréstimos e financiamentos

Descrição	Taxa de Juros Anual		Vencimento Final	Consolidado		
	Indexador	Modalidade		31/12/2019	31/12/2018	
<b>Moeda Nacional</b>						
<b>Financiamentos</b>						
Banco ABC Brasil S.A.	16,93%	CDI	Capital de Giro	23.02.2022	4.124	5.774
Banco do Estado R.Grande Sul	24,94%	CDI	Capital de Giro	06.07.2021	1.550	2.439
Banco Mercantil do Brasil S.A.	23,17%	CDI	Capital de Giro	16.01.2022	12.284	14.441
Outras Instituições Financ.	10,66%		diversos	diversos	3.275	1.729
					<b>21.233</b>	<b>24.383</b>
(-) Custos a apropriar s/empréstimos					(362)	-
					<b>(362)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EMPRÉSTIMOS</b>					<b>20.871</b>	<b>24.383</b>
Circulante					6.335	4.075
Não Circulante					14.536	20.308

As dívidas referente empréstimos e financiamentos são todas em moeda nacional. O montante apresenta a seguinte composição de vencimento:

	31/12/2019	31/12/2018
2019	-	4.075
2020	6.335	9.233
2021	5.756	8.217
2022	3.282	2.788
2023	2.752	70
2024	2.746	-
<b>Total</b>	<b>20.871</b>	<b>24.383</b>

As garantias reais sobre as operações de empréstimos são conforme quadro abaixo:

Empresa	Instituição	Vcto Inicial	Prazo Negociado	Carência	Valor	Garantia
Cotrasa Veiculos e Servicos Ltda	ABC	Março/2019	60 meses	23 meses	R\$ 5.614	Aval BAP - Alienação Fiduciária Imóvel Lages/Garantias Duplicatas
Cotrasa Veiculos e Servicos Ltda	Mercantil	Nov/2019	60 meses	0	R\$ 12.374	Aval BAP e BIC - Alienação Fiduciária Cotrasa Lages
Battistella Industria e Comercio	Banrisul	Julho/2017	61 meses	7 meses	R\$ 3.570	Aval BAP - Hipoteca RN
Cotrasa Veiculos e Servicos Ltda	Banrisul	Agosto/2018	38 meses	0	R\$ 1.500	Aval BAP - Hipoteca RN

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

Abaixo, demonstramos o quadro de movimentação dos empréstimos:

	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 31/12/2017</b>	<b>29.736</b>
Captações	33.662
Juros e atualizações	3.871
(-) Pagamento do principal	(37.887)
(-) Pagamento de juros	(4.999)
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>24.383</b>
Captações	1.695
Juros e atualizações	3.089
(-) Pagamento do principal	(5.290)
(-) Pagamento de juros	(3.006)
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>20.871</b>

Não existem cláusulas contratuais restritivas incluindo *covenants* ou outras obrigações para os contratos relativos aos empréstimos apresentados anteriormente.

## **16 Arrendamentos (Consolidado)**

### **a) Direito de Uso**

	<b>Imóveis</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>15.595</b>	<b>15.595</b>
Adoção inicial CPC 06 (R2)	15.595	15.595
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2019</b>	<b>15.595</b>	<b>15.595</b>
Adições	595	595
Depreciação	(3.966)	(3.966)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>12.224</b>	<b>12.224</b>
Custo	16.190	16.190
Depreciação	(3.966)	(3.966)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>12.224</b>	<b>12.224</b>

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **b) Passivo de Arrendamento**

Arrendamentos	Arrendamentos a Pagar	Ajuste a Valor Presente	Total	
			31/12/2019	31/12/2018
Locação São José dos Pinhais	12.430	(1.059)	11.371	12.276
Locação Pato Branco	120	-	120	345
Locação Ponta Grossa	920	(38)	882	1.287
Locação Cascavel	270	-	270	776
Locação Guarapuava	308	(7)	301	557
Locação União da Vitoria	98	-	98	236
Locação Telemaco Borba	11	-	11	118
<b>Total</b>	<b>14.157</b>	<b>- (1.104)</b>	<b>13.053</b>	<b>15.595</b>
Parcela Circulante	4.307	-	4.307	4.650
Parcela Não Circulante	9.850	(1.104)	8.746	10.945
<b>Total</b>	<b>14.157</b>	<b>(1.104)</b>	<b>13.053</b>	<b>15.595</b>

O desembolso de caixa para os arrendamentos é igual ao valor de depreciação do Direito de Uso do período visto que a Companhia não identificou outros custos a serem contabilizados.

A taxa real de desconto corresponde à projeção da SELIC para os próximos 12 meses, conforme premissa já utilizada pela Companhia. A Companhia optou pela utilização de uma taxa de desconto única devido aos contratos possuírem características semelhantes.

Há arrendamentos que não se enquadram na norma do CPC 06 / IFRS 16 e tais arrendamentos totalizaram R\$ 2.561 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 1.507 em 31 de dezembro de 2018).

## **17 Adiantamentos de clientes e credores diversos**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Adiantamentos de clientes	-	-	2.160	6.595
Credores diversos (a)	2.881	2.693	12.898	15.399
	<b>2.881</b>	<b>2.693</b>	<b>15.058</b>	<b>21.994</b>
( - ) Passivo circulante	-	-	3.931	7.400
Passivo não circulante	2.881	2.693	11.127	14.594

(a) O saldo de Credores Diversos é composto, no Consolidado, principalmente por:

- Saldo a pagar, pela controlada Battistella Indústria e Comércio, para a empresa Modo Battistella Reflorestamento, no montante de R\$ 603 (R\$ 707 em 31 de dezembro de 2018), referente a saldo devedor de mútuo anterior a venda.
- Saldo a pagar pela controlada Cotrasa Veículos e Serviços, referente Acordo firmado com a Suvesa Super Veículos Ltda., referente a parcelamentos de impostos federais, no montante de R\$ 902 (R\$ 2.052 em 31 de dezembro de 2018).

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

- Saldo a pagar pela controlada Cotrasa Veículos e Serviços para Codema Comercial e Importadora de R\$ 7.769 (R\$ 7.769 em 31 de dezembro de 2018) referente repasse programa especial de recuperação tributária.

### **18 Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis**

A Companhia e suas empresas controladas são partes em processos administrativos e judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. Para aqueles processos nos quais as chances de não se obter êxito são maiores que as chances de se obter êxito, conforme opinião corroborada junto aos consultores jurídicos da Companhia, é registrada provisão em montante suficiente para cobrir perdas esperadas.

As provisões constituídas e os depósitos judiciais, vinculados às mencionadas provisões para riscos trabalhistas e cíveis, compõem-se conforme demonstrativo a seguir:

<b>Controladora</b>	<b>Provisões</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Tributárias	(3.836)	(3.836)
	<b>(3.836)</b>	<b>(3.836)</b>
Depósitos judiciais	777	777

<b>Consolidado</b>	<b>Provisões</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Tributárias	(5.106)	(6.387)
Trabalhistas	(1.128)	(4.369)
Cíveis	(3.965)	(5.086)
<b>Total</b>	<b>(10.199)</b>	<b>(15.842)</b>
Depósitos judiciais	1.930	1.883

### **Movimentação das contingências e depósitos judiciais**

<b>Controladora</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Adições</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Adições</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2019</b>
Tributárias	-	3.836	-	3.836	-	-	3.836
<b>Saldo</b>	<b>-</b>	<b>3.836</b>	<b>-</b>	<b>3.836</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.836</b>
Depósitos judiciais	1.213	-	(436)	777	-	-	777

<b>Consolidado</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Adições</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Adições</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2019</b>
Tributárias	865	5.522	-	6.387	-	(1.281)	5.106
Trabalhistas (a)	1.559	3.212	(402)	4.369	33	(3.274)	1.128
Cíveis	5.045	2.074	(2.033)	5.086	739	(1.860)	3.965
<b>Saldo</b>	<b>7.469</b>	<b>10.808</b>	<b>(2.435)</b>	<b>15.842</b>	<b>772</b>	<b>(6.415)</b>	<b>10.199</b>
Depósitos judiciais	2.442	39	(598)	1.883	55	(8)	1.930

(a) As ações trabalhistas têm caráter de indenizações, horas extras, equiparação e outros.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

A Companhia e suas controladas estão envolvidas em outros processos tributários, cíveis e trabalhistas, surgidos no curso normal dos seus negócios, cujos riscos de perda relacionados foram considerados como possível na opinião de seus assessores legais, para os quais nenhuma provisão para perdas foi constituída, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. O valor total de tais processos, em 31 de dezembro de 2019 é: (i) tributário: R\$ 8.676 (R\$ 1.040 em 31 de dezembro de 2018), (ii) cíveis: R\$ 5.459 (R\$ 4.755 em 31 de dezembro de 2018) e (iii) trabalhistas: R\$ 1.401 (R\$ 1.329 em 31 de dezembro de 2018).

### **19 Parcelamento especial e programas de recuperação fiscal – REFIS**

<b>Parcelamento</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
REFIS	2.479	2.655	2.479	2.655
	<b>2.479</b>	<b>2.655</b>	<b>2.479</b>	<b>2.655</b>
Circulante	278	268	278	268
Não Circulante	2.201	2.387	2.201	2.387

A controladora aderiu ao REFIS Reabertura Lei 11.941/2009, onde estão incorporadas dívidas federais e previdenciárias.

### **20 Obrigações tributárias**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Impostos retidos na fonte	-	-	407	695
IRPJ e CSLL	-	-	1.498	405
PIS e COFINS	-	4	332	115
ICMS e IPI	-	-	542	2.823
ISS	-	-	65	136
IOF	-	-	243	233
Outras	-	-	-	9
Parcelamentos federais (a)	175	194	5.484	2.780
Parcelamentos estaduais (b)	7.585	11	10.254	8.399
Parcelamentos municipais	-	3	456	597
	<b>7.760</b>	<b>212</b>	<b>19.281</b>	<b>16.192</b>
( - ) Passivo circulante	677	206	8.854	6.166
Passivo não circulante	7.083	6	10.427	10.026

(a) Refere-se a parcelamentos de PIS, Cofins e Imposto de Renda.

(b) Refere-se a parcelamentos de ICMS, PR e SC, assumido pela Controladora conforme nota explicativa nº 1.b.3

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **21 Obrigações sociais e trabalhistas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
INSS	26	22	1.343	2.790
FGTS	-	11	184	193
Contribuição Sindical	-	-	62	59
Ordenados, férias e encargos	3	6	4.067	3.481
Parcelamento Obrigações sociais (a)	110	192	9.165	8.977
	<b>139</b>	<b>231</b>	<b>14.821</b>	<b>15.500</b>
( - ) Passivo circulante	95	231	8.252	8.907
Passivo não circulante	44	-	6.569	6.593

(a) Refere-se a parcelamentos de INSS parte empresa, ordinário e simplificado.

### **22 Patrimônio líquido**

#### **a. Capital social**

O capital social em 31 de dezembro de 2019, no montante de R\$ 45.000, subscrito e integralizado, é composto de 14.860.568 ações ordinárias.

Conforme 44ª Assembleia Geral Extraordinária de 23 de outubro de 2019, foi realizada a redução do capital social de R\$ 129.590 para R\$ 45.000, através da absorção de prejuízos acumulados de exercícios anteriores.

#### **b. Dividendos**

Os dividendos obrigatórios são calculados com base no percentual de 25% sobre o lucro líquido, após a compensação de prejuízos acumulados e a constituição da reserva legal. Em 31 de dezembro de 2018, devido aos prejuízos acumulados anteriores não foram registrados os dividendos mínimos obrigatórios. A Companhia deliberou, conforme AGO realizada em 30 de abril de 2019 que, diante do prejuízo ao término do exercício de 2018, no montante de R\$ 9.997, não seriam distribuídos dividendos em 2019.

#### **c. Reserva legal**

A Reserva legal é constituída na proporção de 5% do lucro do exercício e limitada a 20% do Capital Social ou, quando acrescido das Reservas de Capital limitado a 30% do Capital Social.

#### **d. Ajuste de avaliação patrimonial**

O valor classificado em ajuste de avaliação patrimonial refere-se ao registro inicial do valor justo das propriedades para investimento conforme descrito no CPC 28 / IAS 40.



## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **23 Gestão de risco financeiro**

#### **Fatores de risco financeiro**

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

#### **23.1 Gestão do risco de capital**

A Companhia administra seu capital para assegurar que as empresas controladas possam continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximizam o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido (empréstimos detalhados na nota explicativa 15, deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários), e pelo patrimônio líquido da Companhia.

A Companhia revisa periodicamente a sua estrutura de capital.

#### ***Endividamento***

O endividamento no final do período de relatório é o seguinte:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Dívida (a)	-	-	33.924	39.978
Financ. por arrendamento - CPC 06	-	-	13.053	15.595
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	(3.826)	(6.593)
Títulos e valores mobiliários	(247)	(247)	(247)	(247)
Dívida líquida	(247)	(247)	42.904	48.733
Patrimônio líquido	10.087	418	10.087	418

(a) A dívida é definida como o total de empréstimos de curto e longo prazo.

#### **23.2 Risco de mercado**

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas. Adicionalmente, a Companhia não possui exposição significativa à mudanças nas taxas de câmbio visto à inexistência de operações vinculadas à moeda estrangeira.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### ***Análise de sensibilidade***

A análise de sensibilidade foi determinada com base na exposição às taxas de juros dos instrumentos financeiros derivativos e não derivativos no final do período de relatório. Para os passivos com taxas pós-fixadas, a análise é preparada assumindo que o valor do passivo em aberto no final do período de relatório esteve em aberto durante todo o exercício. Um aumento ou uma redução de 10% é utilizado para apresentar internamente os riscos de taxa de juros ao pessoal-chave da Administração e corresponde à avaliação da Administração das possíveis mudanças nas taxas de juros.

Além da análise de sensibilidade exigida pela Instrução CVM nº475/08, a Companhia avalia seus instrumentos financeiros considerando os possíveis efeitos no resultado e patrimônio líquido frente aos riscos avaliados pela Administração da Companhia na data das Demonstrações Financeiras, conforme sugerido pelo CPC 40 e IFRS 7.

Se as taxas de juros fossem 10% mais altas e todas as outras variáveis se mantivessem constantes, o prejuízo do período findo em 31 de dezembro de 2019 aumentaria em R\$ 358. Isso ocorreria principalmente devido à exposição da Companhia às taxas de juros dos empréstimos feitos a taxas pós-fixadas.

### ***Análise de sensibilidade suplementar sobre instrumentos financeiros, conforme ICVM nº475/08.***

Apresentamos a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, realizado com base no relatório de acompanhamento de pesquisa de mercado FOCUS de 03 de janeiro de 2020, onde descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com cenário mais provável (Cenário I), segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando o período até o término das operações.

Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados, nos termos determinados pela CVM, por meio da Instrução no. 475/08, a fim de apresentar 25% e 50% de deterioração na variável de risco considerada, respectivamente (Cenários II e III):

<u>Risco</u>	<u>Instrumento/operação</u>	<u>Cenário I</u>	<u>Cenário II</u>	<u>Cenário III</u>
<b>De taxa de juros</b>	<i>Empréstimos - moeda nacional CDI</i>	20.871	21.106	21.343
<b>Ganho (perda) dos cenários no resultado e no patrimônio líquido</b>			235	237

Apresentamos a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade de contas a receber de clientes – mercado estrangeiro, da controlada Battistella Indústria e Comércio Ltda., com base na oscilação do dólar, onde descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com cenário mais provável (Cenário I), segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando o período até o término das operações.

<u>Risco</u>	<u>Instrumento/operação</u>	<u>Cenário I</u>	<u>Cenário II</u>	<u>Cenário III</u>
<b>De taxa cambial</b>	<i>Contas a Receber de Clientes</i>	9.038	6.779	4.519
<b>Ganho (perda) dos cenários no resultado e no patrimônio líquido</b>			-2.260	-2.260

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **23.3 Risco de crédito**

A Companhia e suas controladas estão sujeitas a riscos de crédito em suas contas a receber de clientes.

As contas a receber de clientes estão compostas por um grande número de clientes em diferentes segmentos e áreas geográficas. Uma avaliação contínua do crédito é realizada na condição financeira dos clientes.

Os procedimentos adotados para minimizar os riscos comerciais incluem a seletividade dos clientes, mediante adequada análise de crédito, estabelecimento de limites de venda e prazos curtos de vencimento dos títulos. As perdas com estes devedores são provisionadas.

### **23.4 Risco de liquidez**

A Companhia gerencia o risco de liquidez através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

#### ***Análise dos vencimentos***

As tabelas a seguir mostram em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos financeiros não derivativos da Companhia e os prazos de amortização contratuais. As tabelas foram elaboradas de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros com base na data mais próxima em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações. As tabelas incluem os fluxos de caixa dos juros que serão auferidos neste período e do principal. Na medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas curvas de juros no encerramento do exercício. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações.

#### **Passivo**

##### **Controladora 31 de dezembro de 2019**

	<b>Menos de um mês</b>	<b>De um a três meses</b>	<b>De três meses a um ano</b>	<b>De um a cinco anos</b>	<b>Total</b>
Fornecedores	235	-	-	294	529
	<b>235</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>294</b>	<b>529</b>

##### **31 de dezembro de 2018**

Fornecedores	142	-	-	-	142
	<b>142</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>142</b>

#### **Passivo**

##### **Consolidado 31 de dezembro de 2019**

	<b>Menos de um mês</b>	<b>De um a três meses</b>	<b>De três meses a um ano</b>	<b>De um a cinco anos</b>	<b>Total</b>
Fornecedores	5.212	10.424	1.738	294	17.668
Empréstimos (*)	379	1.517	4.439	14.536	20.871
Arrendamento Mercantil	359	1.077	2.871	9.850	14.157
	<b>5.950</b>	<b>13.018</b>	<b>9.048</b>	<b>24.680</b>	<b>52.696</b>

##### **31 de dezembro de 2018**

Fornecedores	7.082	14.165	2.354	-	23.601
Empréstimos (*)	244	975	2.856	20.308	24.383
Arrendamento Mercantil	388	1.162	3.100	13.276	17.926
	<b>7.714</b>	<b>16.302</b>	<b>8.310</b>	<b>33.584</b>	<b>65.910</b>

(\*) Empréstimos contempla os saldos de: Empréstimos, financiamentos, duplicatas descontadas.

## Battistella Administração e Participações S.A

### 23.5 Instrumentos financeiros, por categoria

Ativos financeiros	31/12/2019		31/12/2018	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
<b>Mensurado ao Custo Amortizado</b>	<b>247</b>	<b>36.228</b>	<b>259</b>	<b>50.294</b>
Caixa e equivalentes de caixa	-	3.826	-	6.593
Contas a receber de clientes	-	22.079	12	30.805
Títulos e valores mobiliários	247	247	247	247
Outras contas a receber	-	10.076	-	12.649
<b>Total ativos financeiros</b>	<b>247</b>	<b>36.228</b>	<b>259</b>	<b>50.294</b>
<b>Passivos financeiros</b>				
<b>Mensurado ao Custo Amortizado</b>	<b>529</b>	<b>51.439</b>	<b>142</b>	<b>63.383</b>
Fornecedores	529	17.668	142	23.601
Empréstimos e financiamentos	-	20.871	-	24.383
Outras obrigações	-	12.900	-	15.399
<b>Total passivos financeiros</b>	<b>529</b>	<b>51.439</b>	<b>142</b>	<b>63.383</b>

## 24 Imposto de renda e contribuição social

Composição e movimentação dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos:

Ativo	Consolidado			
	Battistella Ind.e Comércio	Cotrasa Veículos e Serviços	Battistella Adm.e Partic (controladora)	Total
Saldo em 31/12/2017	-	-	10.557	10.557
Diferenças temporárias	-	-	-	-
Prejuízo fiscal/base negativa	-	-	(10.557)	(10.557)
Saldo em 31/12/2018	-	-	-	-
---X---	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2019	-	-	-	-

  

Passivo	Consolidado		
	Battistella Ind.e Comércio	Cotrasa Veículos e Serviços	Total
Saldo em 31/12/2017	9.452	-	9.452
Realização IR e CSLL Diferidos s/valor justo		(2.456)	(2.456)
Transferência	(9.452)	9.452	-
<b>Imposto de renda e contribuição social diferido líquido 31/12/2018</b>	<b>-</b>	<b>6.996</b>	<b>6.996</b>
---X---	-	-	-
<b>Imposto de renda e contribuição social diferido líquido 31/12/2019</b>	<b>-</b>	<b>6.996</b>	<b>6.996</b>

Em 31 de dezembro de 2019, os prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social consolidados somam, R\$ 271.720 e R\$ 312.944, respectivamente. Os prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social da Controladora somam R\$ 115.648 e 142.011, respectivamente. Os prejuízos fiscais e bases negativas não expiram, conforme legislação tributária brasileira.

## Battistella Administração e Participações S.A

### Reconciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social corrente e diferido.

	31/12/2019		31/12/2018	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Resultado antes do IRPJ e da CSLL das operações continuadas	9.669	11.594	(8.468)	(11.877)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de Renda e Contribuição Social à alíquota nominal	(3.287)	(3.942)	2.879	4.038
<b>Ajustes de impostos por:</b>				
Equivalência Patrimonial	3.287	-	(3.868)	-
Provisões não dedutíveis	-	1.717	1.304	(2.962)
Ajuste a valor presente - CPC 06	-	454	-	-
Perdas avaliação a valor justo	-	-	-	3.820
Prejuízo fiscal não registrado	-	-	(211)	(4.851)
Outros efeitos líquidos	-	(154)	(1.633)	1.835
	<u>3.287</u>	<u>2.017</u>	<u>(4.408)</u>	<u>(2.158)</u>
Imposto de renda e contribuição social	-	(1.925)	(1.529)	1.880
Corrente	-	(1.925)	-	(290)
Diferido	-	-	(1.529)	2.170
Receita (Despesas) contabilizadas no resultado	<u>-</u>	<u>(1.925)</u>	<u>(1.529)</u>	<u>1.880</u>
Alíquota efetiva	0%	-17%	-18%	16%

## 25 Receitas operacionais líquidas

	Consolidado	
	31/12/2019	31/12/2018
<u>Receita operacional bruta</u>		
Vendas	488.360	370.313
Prestação de serviços	19.618	15.245
Outras receitas (a)	15.958	13.340
	<u>523.936</u>	<u>398.898</u>
<u>Deduções sobre vendas/serviços</u>		
Impostos sobre vendas/serviços	(50.989)	(38.544)
Devoluções e abatimentos	(2.224)	(1.465)
	<u>(53.213)</u>	<u>(40.009)</u>
<u>Receita operacional líquida</u>	<u>470.723</u>	<u>358.889</u>

- (a) Referem-se a receita de locação de imóveis e venda de resíduos do processo de beneficiamento de madeira.

## 26 Informação sobre a natureza das despesas reconhecidas na demonstração do resultado

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações referentes à natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado, é apresentada a seguir:

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Custos variáveis (matérias primas e materiais de consumo)	-	-	356.812	263.199
Alugueis	-	-	2.561	8.569
Depreciação, amortização, exaustão	-	36	5.799	1.757
Despesas de pessoal	-	858	42.048	38.688
Despesas tributárias	-	343	2.621	561
Fretes e carretos	-	-	14.583	11.757
Honorários assessores jurídicos e terceiros	-	490	6.785	6.983
Outros	-	561	26.723	26.280
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.288</b>	<b>457.932</b>	<b>357.794</b>

<b>Classificados como:</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Custo dos serviços prestados e produtos vendidos	-	-	401.587	306.874
Despesas comerciais	-	-	22.794	17.283
Despesas gerais e administrativas	-	2.288	33.551	33.637
<b>Total de despesas</b>	<b>-</b>	<b>2.288</b>	<b>457.932</b>	<b>357.794</b>

## **27 Outras receitas e despesas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Provisão p/contingências	-	(3.836)	4.363	(8.713)
Reversões IR e CSLL diferidos	-	-	386	-
Resultado baixa e/ou alienação do ativo imob/invest (a)	-	340	(2)	2.470
Recuperação de custos e despesas (b)	-	7.628	3.884	8.802
Perdas avaliação a valor justo (c)	-	-	-	(11.236)
Receitas com locação	-	-	1.001	1.511
Ganhos (Perdas) extraordinárias (d)	-	-	(2.758)	1.584
Outras receitas e (despesas) operacionais	-	-	427	(1.477)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>4.132</b>	<b>7.301</b>	<b>(7.059)</b>

(a) Refere-se a venda de imobilizado pela controlada Battistella Indústria e Comércio, em 2018.

(b) Esse valor é composto principalmente, por estornos de provisões de dívida tributária e multas s/tributos em atraso; e recuperação de receita de operações financeiras.

(c) Refere-se a perdas apuradas na avaliação do valor justo das propriedades para investimentos.

(d) Refere-se principalmente a notificações tributárias da controlada Battistella Indústria e Comércio.

## ***Battistella Administração e Participações S.A***

### **28 Resultado financeiro**

#### **Receitas Financeiras**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Variação cambial	-	-	1.580	1.705
Juros ativos	-	1.313	485	1.560
Juros s/operações de mútuos	-	-	127	404
Rendimento de aplicações financeiras	-	22	78	122
Descontos obtidos	-	-	87	830
Outras receitas financeiras	-	-	84	84
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>1.335</b>	<b>2.441</b>	<b>4.705</b>

#### **Despesas financeiras**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Variação cambial	-	-	(2.059)	(1.034)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	-	(16)	(3.272)	(3.591)
Juros passivos sobre parcelamentos	-	(10)	(1.508)	(1.692)
IOF	-	-	(169)	(197)
Juros de mora	-	(33)	(1.726)	(3.135)
Juros de mútuos	-	(109)	(127)	(134)
Despesas bancárias	-	(19)	(270)	(305)
Descontos concedidos	-	-	(349)	(243)
Ajuste valor presente - CPC 06	-	-	(1.334)	-
Outras despesas financeiras	-	(82)	(125)	(287)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>(269)</b>	<b>(10.939)</b>	<b>(10.618)</b>

### **29 Informações por segmento**

A Companhia procedeu com a segmentação de sua estrutura operacional levando em consideração a forma como principal tomador de decisão gerencia o negócio considerando os critérios estabelecidos no CPC 22 - Informação por Segmento (IFRS8).

Os segmentos e produtos estabelecidos pela Companhia são:

- (a) Florestal - Industrialização e comércio de madeiras e seus derivados
- (b) Veículos pesados - Comercialização de caminhões e ônibus da marca SCANIA, seus acessórios e a prestação de serviços de assistência técnica

***Battistella Administração e Participações S.A***

<b>31/12/2019</b>	<b>Florestal</b>	<b>Veículos Pesados</b>	<b>Outros não alocados aos segmentos</b>	<b>Combinado</b>	<b>Eliminações</b>	<b>Consolidado</b>
Ativo Circulante	25.627	22.689	478	<b>48.794</b>	(988)	<b>47.806</b>
Ativo Não Circulante	13.648	64.992	11.276	<b>89.916</b>	(22.455)	<b>67.461</b>
Passivo Circulante	(13.449)	(35.584)	(1.285)	<b>(50.318)</b>	988	<b>(49.330)</b>
Passivo Não Circulante	(9.377)	(44.264)	(17.811)	<b>(71.452)</b>	355	<b>(71.097)</b>
Receita Líquida	117.845	352.878	-	<b>470.723</b>	-	<b>470.723</b>
Custo dos Serviços Prestados	(90.517)	(311.070)	-	<b>(401.587)</b>	-	<b>(401.587)</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>27.328</b>	<b>41.808</b>	-	<b>69.136</b>	-	<b>69.136</b>
Despesas com vendas, gerais e administrativas	(22.505)	(34.803)	964	<b>(56.345)</b>	-	<b>(56.345)</b>
Outras receitas e despesas e equiv patrimonial	499	7.802	8.668	<b>16.969</b>	(9.669)	<b>7.301</b>
Resultado financeiro	(1.953)	(6.545)	-	<b>(8.498)</b>	-	<b>(8.498)</b>
Imposto de renda e contribuição social	(438)	(1.487)	-	<b>(1.925)</b>	-	<b>(1.925)</b>
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>2.931</b>	<b>6.775</b>	<b>9.632</b>	<b>19.338</b>	<b>(9.669)</b>	<b>9.669</b>

  

<b>31/12/2018</b>	<b>Florestal</b>	<b>Veículos Pesados</b>	<b>Outros não alocados aos segmentos</b>	<b>Combinado</b>	<b>Eliminações</b>	<b>Consolidado</b>
Ativo Circulante	23.860	34.351	12	<b>58.223</b>	-	<b>58.223</b>
Ativo Não Circulante	15.600	49.169	10.211	<b>74.980</b>	(5.622)	<b>69.358</b>
Passivo Circulante	(11.264)	(38.305)	(848)	<b>(50.417)</b>	-	<b>(50.417)</b>
Passivo Não Circulante	(11.163)	(55.258)	(10.393)	<b>(76.814)</b>	68	<b>(76.746)</b>
Receita Líquida	104.540	254.349	-	<b>358.889</b>	-	<b>358.889</b>
Custo dos Serviços Prestados	(80.135)	(226.739)	-	<b>(306.874)</b>	-	<b>(306.874)</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>24.405</b>	<b>27.610</b>	-	<b>52.015</b>	-	<b>52.015</b>
Despesas com vendas, gerais e administrativas	(21.137)	(27.495)	(2.288)	<b>(50.920)</b>	-	<b>(50.920)</b>
Outras receitas e despesas e equiv patrimonial	2.397	(10.491)	(8.463)	<b>(16.557)</b>	11.378	<b>(5.179)</b>
Resultado financeiro	(739)	(5.337)	163	<b>(5.913)</b>	-	<b>(5.913)</b>
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>4.926</b>	<b>(15.713)</b>	<b>(10.588)</b>	<b>(21.375)</b>	<b>11.378</b>	<b>(9.997)</b>



### 30 Seguros

Em 31 de dezembro de 2019 a cobertura de seguros estabelecida pela Administração para cobrir eventuais sinistros contra incêndio nas instalações e outros danos, monta a quantia de R\$ 10.227 (R\$ 10.227 em 31 de dezembro de 2018), abrangendo todas as filiais da Companhia.

As premissas de riscos adotados, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

### 31 Lucro (prejuízo) por ação

	Consolidado			
	31/12/2019	Média em relação ao total	31/12/2018	Média em relação ao total
DENOMINADOR				
Ações ON - R\$ 1	14.486.558	100%	15.359.181	100%
<b>Total de ações no final do período</b>	<b>14.486.558</b>		<b>15.359.181</b>	
Total de ações ponderadas	14.486.558		15.359.181	
NUMERADOR				
Lucro (prejuízo) de operações continuadas atribuído para classes de ações - em R\$ 1	9.669.000		(9.997.000)	
<b>Resultado de operações continuadas por ação básico e diluído</b>	<b>0,667446</b>		<b>(0,650881)</b>	

### 32 Eventos Subsequentes – COVID 19

A respeito do COVID-19, desde 31/12/2019 até a data de encerramento da auditoria das Demonstrações Financeiras em 19 de março de 2020, não ocorreram fatos decorrentes que pudessem afetar as Demonstrações Financeiras.

Não obstante, a empresa vem acompanhando a evolução da pandemia no Brasil e no mundo, orientando os colaboradores, adotando procedimentos preventivos quanto ao relacionamento com terceiros, viagens e reuniões, bem como, os efeitos no nosso mercado de atuação até então identificados.

Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer, não há, no momento, evidência de que estes eventos possam vir a afetar significativamente a situação financeira e patrimonial da empresa.

Não ocorreram outros eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das Demonstrações Financeiras, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

\*\*\*