

ALUBAR ENERGIA S.A. – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

2 / 13

| Ativos | Nota | Controladora | | Consolidado | | Passivos | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 8 | 6.116 | 5.325 | 6.143 | 5.362 | Fornecedores | 16 | 855 | 2.363 | 855 | 2.363 |
| Contas a receber de clientes | 9 | 12.063 | 27.167 | 12.063 | 27.167 | Empréstimos e financiamentos | 17 | 116 | 4.116 | 116 | 4.116 |
| Serviços em andamento | | - | 140 | - | 140 | Obrigações fiscais, trabalhistas e previdenciárias | 18 | 1.300 | 3.740 | 1.300 | 3.740 |
| Adiantamento a fornecedores | | 17 | 99 | 17 | 99 | Imposto de renda e contribuição social a recolher | 20 | - | 608 | - | 608 |
| Dividendos a receber | 10 | 123 | 424 | 123 | 424 | Parcelamentos tributários | 19 | 474 | 474 | 474 | 474 |
| Pagamentos antecipados | | 456 | 437 | 456 | 437 | Dividendos a pagar | 22 | 813 | 4.103 | 813 | 4.103 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 11 | 1.845 | - | 1.845 | - | Adiantamento de clientes | 21 | 2.753 | 162 | 2.753 | 162 |
| Impostos a recuperar | 11 | 882 | 1.027 | 885 | 1.030 | Outras provisões | | - | 42 | 77 | 42 |
| Total do ativo circulante | | 21.502 | 34.619 | 21.532 | 34.659 | Total do passivo circulante | | 6.311 | 15.608 | 6.388 | 15.608 |
| Outras contas a receber | | 14 | 14 | 14 | 14 | Empréstimos e financiamentos | 17 | 279 | 395 | 279 | 395 |
| Pagamentos antecipados | | 17 | 73 | 17 | 73 | Empréstimos de partes relacionadas | 12a | 8.693 | 12.209 | 8.693 | 12.316 |
| Empréstimos a partes relacionadas | 12a | 14.506 | - | 14.506 | - | Parcelamentos tributários | 19 | 2.229 | 2.704 | 2.229 | 2.704 |
| Realizável a longo prazo | | 14.537 | 87 | 14.537 | 87 | Total do passivo não circulante | | 11.201 | 15.308 | 11.201 | 15.415 |
| Investimentos | 13 | 11.122 | 26.379 | 11.099 | 26.379 | Patrimônio líquido | 22 | | | | |
| Imobilizado | 14 | 1.105 | 1.237 | 1.105 | 1.237 | Capital social | | 6.954 | 6.954 | 6.954 | 6.954 |
| Intangível | 15 | 124 | 166 | 124 | 166 | Reserva de lucros | | 23.924 | 24.618 | 23.924 | 24.618 |
| Total do ativo não circulante | | 26.888 | 27.869 | 26.865 | 27.869 | Patrimônio líquido atribuível aos controladores | | 30.878 | 31.572 | 30.878 | 31.572 |
| Total do ativo | | 48.390 | 62.488 | 48.397 | 62.528 | Participação de não controladores | | - | - | (70) | (67) |
| | | | | | | Total do patrimônio líquido | | 30.878 | 31.572 | 30.808 | 31.505 |
| | | | | | | Total do passivo e do patrimônio líquido | | 48.390 | 62.488 | 48.397 | 62.528 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas da Alubar Energia S.A. Barcarena - PA

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Alubar Energia S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 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, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Alubar Energia S.A. em 31 de dezembro de 2019, o 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 com ressalva

O relatório de auditoria relativo às demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 conteve ressalva pelo fato da Companhia não ter realizado a mensuração dos impactos da adoção inicial do CPC 47 referente ao reconhecimento do ativo contratual na investida Amazônia Eletronorte Transmissora de Energia S.A. – AETE, onde a Companhia detinha participação societária de 10,75% naquela data. Durante o exercício de 2019 a Companhia alienou sua participação na referida investida. Se a mensuração dos impactos da adoção inicial do CPC 47 referente ao reconhecimento do ativo contratual tivesse sido efetuada, certos elementos das demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 poderiam ser afetados de forma relevante. Os efeitos desse assunto não foram determinados. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício corrente também inclui modificação em decorrência do efeito desse assunto sobre a comparabilidade dos valores do exercício corrente e valores correspondentes.

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras 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 com ressalva.

Ênfase - Concentração da carteira de clientes

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 1.4 que demonstra que, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a Companhia manteve relação comercial com poucos clientes. Do montante total faturado (nota explicativa nº 23) de R\$ 48.667 mil no referido exercício (R\$ 59.320 em 2018), R\$ 43.057 mil (R\$ 50.762 em 2018), equivalente a 88% (88% em 2018), representa faturamento para dois clientes, caracterizando dessa forma uma situação de dependência econômica. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detectam 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 financeiras.

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 financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.