

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

10 / 13

24 parcelas, restando 121 parcelas a liquidar em exercícios seguintes. No exercício de 2017, houve a quitação da entrada de 5% do total da dívida.
(b) A Companhia aderiu ainda ao Parcelamento ordinário para o Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL) referente ao 2º trimestre de 2017, (processo ordinário e simplificado) com prazo de liquidação entre 60 parcelas, já liquidadas 29 parcelas, restando 31 parcelas a liquidar em exercícios seguintes.

Cronograma de quitação dos parcelamentos tributários (não-circulante):

Ano	Parcelamentos
2021	458
2022	361
2023	202
2024	202
2025	202
2026	202
2027	202
2028	202
2029	200
Total	2.229

20. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
IRPJ a recolher	-	470	-	470
CSLL a recolher	-	138	-	138
Total	-	608	-	608

A Companhia é optante pelo Lucro Real por estimativa mensal com percentual de imposto 15% IRPJ e 10% adicional para o IRPJ e 9% CSLL.

Os valores provisionados de IRPJ e CSLL em 2019 foram recolhidos dentro do mesmo exercício.

Reconciliação da taxa efetiva de imposto de renda e contribuição social - Consolidado

	2019		
	IRPJ	CSLL	Total
Lucro Líquido Antes do IRPJ/CSLL	3.773	3.773	-
Adições	288	288	-
Exclusões	(2.510)	(2.510)	-
Lucro real	1.551	1.551	-
Compensação 30% Prejuízo Fiscal Ano Anterior	(465)	(465)	-
Base de Cálculo	1.086	1.086	-
IRPJ 15%	163	-	163
CSLL 9%	-	98	98
Adicional IRPJ de 10%	85	-	85
Dedução PAT	(7)	-	(7)
Despesas provisionadas de IRPJ e CSLL	241	98	339

	2018		
	IRPJ	CSLL	Total
Receita de venda de serviços	55.613	55.613	-
Presunção de imposto de renda	2%	3%	-
Base de cálculo	884	941	-
Outras receitas	636	636	-
Alíquota oficial do imposto	15%	9%	24%
Imposto apurado	228	142	370
Adicional de 10%	137	-	137

No exercício de 2019, a Companhia calculou o imposto de renda e a contribuição social pelo regime do Lucro Real estimativa mensal, calculando à alíquota básica de 15% sobre o lucro tributável acrescido do adicional de 10%, consoante legislação específica e a contribuição social sobre o lucro (CSLL) foi calculada a alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

A Companhia possui saldo de prejuízos fiscais de anos anteriores, que são utilizados como redução na apuração do do IRPJ e CSLL. Saldo em 2019 R\$ 821 (2018: R\$ 1.286).

21. Adiantamento de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Adiantamento de clientes	2.753	162	2.753	162
Total	2.753	162	2.753	162

Em 2019 a Companhia recebeu adiantamento de 5% do contrato firmado com cliente Serrote Geração de Energia Elétrica S.A para início dos trabalhos de execução da obra.

22. Patrimônio líquido

Capital social

Dividido em ações ordinárias, conforme demonstrado a seguir:

Sócios	Participação (2019 e 2018)			Capital integralizado
	%	Ações	Valor	
Aluminum Investment S.A.	99,00	9.900.000	9.900	6.952
José Maria Barale	0,34	34.000	34	1
Miguel Francisco Arnaudo	0,33	33.000	33	1
Mariano Gaston Peterlin	0,165	16.500	16,5	0,4
Maria Fernanda Peterlin	0,165	16.500	16,5	0,4
Total	100	10.000.000	10.000	6.954

Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no Estatuto Social da Companhia. As ações ordinárias dão o direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia.

Reserva de lucros

	2019	2018
Reserva legal	1.084	913
Reserva de lucros	22.840	23.705
Total	23.924	24.618

Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Reserva especial

Para atender a proposta do Conselho de Administração, nos termos do artigo 35, 2º Estatuto Social da Companhia, de que os lucros acumulados do exercício atual não serão distribuídos, devendo ser revertidos em para constituição de reserva especial, inclusive a totalidade dos valores que constam contabilizados como dividendos a distribuir no passivo da empresa em 31 de dezembro de 2018.

Reserva de lucros

Os lucros retidos serão objeto de definição em reunião de Assembleia Geral Ordinária do Conselho de Administração, cuja provável destinação será a distribuição, dentro do permitido em Lei, e a incorporação ao capital ou investimento.

Em assembleia realizada no mês de agosto de 2019, os acionistas decidiram por reverter o saldo de dividendos mínimos propostos de anos anteriores que tinha por direito de recebimento, em reserva especial para uma futura decisão de destinação do valor.

Em 2019 foram distribuídos aos acionistas R\$ 7.400, referente a reservas de lucros e dividendos de exercícios anteriores, conforme deliberado em ata de Assembleia de novembro 2019.

Dividendos

O Estatuto Social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do período, ajustado na forma da lei. Em 2019, houve base para dividendos a distribuir.

	2019	2018
Lucro líquido do exercício	3.414	5.555
Resultado ajustado	3.414	5.555
Constituição da reserva legal	(171)	(277)
Base para distribuição de dividendos	3.242	5.277
Dividendos a distribuir 25%	811	1.319

23. Receita líquida de prestação de serviços

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber, é proveniente de contratos de execução de projetos, mediante contratação de produtos e serviços, apurada em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado do exercício:

	Controladora e Consolidado	
	2019	2018
Receita bruta de prestação de serviços	48.667	59.320
Deduções		
ISS sobre faturamento	(1.425)	(1.736)
PIS sobre faturamento	(150)	(352)
COFINS sobre faturamento	(694)	(1.620)
Total de deduções	(2.269)	(3.708)
Total de receita contábil	46.398	55.612

A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente, e é reconhecida ao longo do tempo com base no método percentual de conclusão do projeto. Os respectivos custos são reconhecidos no resultado quando incorridos.

Os adiantamentos recebidos são reconhecidos no passivo e compensados na medida em que a receita é faturada.