

no processo produtivo e valor da aquisição para fins de análise, de acordo com a materialidade empregada. Diante desse contexto, houve uma reclassificação de créditos tributários sobre ativos fixos que faziam parte do custo de aquisição para a conta recuperável de PIS e COFINS no valor de R\$ 4.292 (R\$ 8.068 em 2019). Vale ressaltar que o impacto no resultado é de R\$ 13.984 (R\$ 5.990 em 2019) decorrentes de ajustes de novos créditos tributários sobre ativos fixos, materiais de uso e consumo, serviços, ajustes de depreciação e retidos na fonte em relação à venda de serviços.

Ativo	2020
Créditos de PIS/COFINS	18.276
Ajuste sobre ativos fixos	(4.292)
	13.984

Impacto no resultado do exercício

Ativo	2019
Créditos de PIS/COFINS	10.926
Ajuste sobre ativos fixos	(8.068)

Passivo	2019
Reversão de provisão para contingência	(3.132)
	5.990

Impacto no resultado do exercício

12. Outros recebíveis: Nas datas das demonstrações financeiras, a Companhia apresentava os seguintes outros recebíveis:

	2020	2019
Ação nº 99.0000152-4 - ELETROBRAS - Empréstimo Compulsório (i)	78.613	-
Seguro a receber - Incêndio SE redução 1 (ii)	88.344	-
Recebíveis energia - Mercado de Curto Prazo (MCP) (iii)	16.950	2.880
Demaís recebíveis	11.686	14.063
Provisão para perdas esperadas - no país	(2.164)	(2.274)
	<u>193.429</u>	<u>14.669</u>

(i) Valor relativo à ação contra a Eletrobras transitada e julgada em outubro de 2020, que trata da correção monetária e juros remuneratórios dos créditos decorrentes do empréstimo compulsório recolhido à Eletrobras, no período de janeiro de 1987 a janeiro de 1984. (ii) Indenização a receber pelos prejuízos consequentes do incêndio na Subestação da Linha de redução 1, ocorrido no dia 06/03/2020, coberto pela apólice existente com a Mapfre Seguros Gerais. (iii) Valores relativos ao mercado de curto prazo (MCP) em função da contabilização e liquidação financeira das diferenças apuradas entre os montantes de energia elétrica contratados e consumidos no mercado livre de energia. **13. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

a. Reconciliação do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social: A reconciliação entre a despesa de imposto de

renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	2020	2019
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	175.289	(453.133)
Alíquota combinada do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação	(59.598)	154.066
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:		
Reintegra	423	219
Empréstimo Compulsório - Principal	5.713	-
Outros	(458)	(457)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	<u>(53.920)</u>	<u>153.828</u>
Corrente	(40.835)	-
Diferido	(13.085)	153.828
Alíquota efetiva	31%	34%
b. Composição do imposto de renda e contribuição social diferido		
	Diferido ativo	
	2020	2019
Prejuízos fiscais de imposto de renda	139.938	153.045
Prejuízos fiscais de contribuição social	32.292	37.010
Diferenças temporárias:		
Provisão para contingências	26.377	21.155
Provisão para obsolescências	8.483	6.957
Provisão para ganhos/perdas em instrumentos financeiros - Derivativos	(2.845)	(1.873)
Provisão para perdas em Investimento	2.140	2.104
Provisão Participação dos Resultados	7.688	6.797
Provisão para perda de ativo	410	447
Provisão para perdas esperadas	1.368	1.459
Provisão beneficiamento RGC	14.163	13.478
IFRS 16 - Leasing	3.671	3.601
Outros	1.903	4.492
	<u>235.588</u>	<u>248.672</u>

Os créditos tributários oriundos de prejuízos fiscais, para os quais não há prazo limite para utilização, e das diferenças temporárias, foram registrados com base na expectativa de geração futura de resultados tributáveis. A Companhia analisou a expectativa de utilização dos prejuízos fiscais do exercício e de acordo com sua conclusão sua expectativa vai até 2024. Em 31 de dezembro de 2020, os ativos fiscais diferidos reconhecidos no balanço patrimonial são de R\$ 235.588 (R\$ 248.672 em 2019), pois é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar seus benefícios. O valor do prejuízo fiscal acumulado é de R\$ 559.752 (R\$ 612.180 em 2019). No ano de 2020, a Companhia não apurou prejuízo fiscal e base negativa, enquanto que, em 2019, a Companhia apurou prejuízo fiscal ou base negativa. Como a base tributável do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido decorre não apenas do lucro que pode ser gerado, mas também da existência de receitas não tributáveis, despesas não dedutíveis, incentivos fiscais e outras variáveis, não existe uma correlação imediata entre o lucro líquido da Companhia e o resultado de imposto de renda e contribuição social. Portanto, a expectativa da utilização dos créditos fiscais não deve ser tomada como único indicativo de resultados futuros da Companhia.

14. Imobilizado - Composição do saldo

	Terrenos, Edificações e Instalações Fabris	Equipamentos de transportes	Máquinas, equip. e mat. Permanente	Equip/aplicat. informática	Encargos capitalizados	ARO - RGC	Arrendamentos	Total em operação	Imobilizado em curso	Imobilizado total
Saldo em 1º de janeiro de 2019										
Custo										
Reconhecimento do ativo de direito de uso	-	-	-	-	-	-	18.776	-	-	18.776
Saldo inicial ajustado	258.840	18.078	1.285.034	71.845	24.332	29.892	23.938	1.711.959	117.188	1.829.147
Aquisição	5.066	1.704	176.019	353	-	178	34.961	218.281	85.661	303.942
Transferência	-	(188)	(168)	-	-	-	(20)	-	-	-
Baixa	(541)	(73)	(42.883)	-	-	(7.603)	-	(51.100)	-	(51.100)
Ajuste (a)	(503)	-	(9.373)	-	-	-	-	(9.876)	(29)	(9.905)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	262.862	19.896	1.408.628	72.198	24.332	22.468	58.879	1.869.262	202.821	2.072.083
Depreciação										
Saldo inicial	(91.188)	(10.310)	(565.597)	(65.552)	(7.877)	(15.814)	(3.803)	(760.141)	-	(760.141)
Transferência	-	(167)	162	-	-	-	5	-	-	-
Baixa	243	46	39.997	-	-	7.603	-	47.891	-	47.891
Ajuste	24	-	1.813	-	-	-	-	1.837	-	1.837
Depreciação/exaustão no exercício	(11.851)	(2.881)	(149.665)	(2.048)	(1.005)	(3.924)	(28.465)	(199.838)	-	(199.838)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(102.771)	(13.312)	(673.289)	(67.599)	(8.883)	(12.135)	(32.262)	(910.251)	-	(910.251)
Saldo contábil, líquido	160.091	6.584	735.339	4.599	15.449	10.333	26.617	959.011	202.821	1.161.832
Saldo em 1º de janeiro de 2020	262.862	19.896	1.408.628	72.198	24.332	22.468	58.879	1.869.262	202.821	2.072.083
Custo										
Reconhecimento do ativo de direito de uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial ajustado	262.862	19.896	1.408.628	72.198	24.332	22.468	58.879	1.869.262	202.821	2.072.083
Aquisição (i)	31.241	2.751	277.761	2.031	-	5.178	22.593	341.555	(13.057)	328.498
Transferência	88	-	(88)	-	-	-	-	-	-	-
Baixa (i)	(2.231)	(54)	(96.889)	-	-	-	(2.573)	(101.746)	-	(101.747)
Ajuste (a)	(72)	(6)	(4.674)	-	-	-	-	(4.752)	(1.188)	(5.940)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	291.888	22.587	1.584.738	74.229	24.332	27.646	78.899	2.104.319	188.576	2.292.895
Depreciação										
Saldo inicial	(102.771)	(13.312)	(673.289)	(67.599)	(8.883)	(12.135)	(32.262)	(910.251)	-	(910.251)
Transferência	(101)	-	101	-	-	-	-	-	-	-
Baixa	1.504	31	88.723	-	-	-	1.576	91.834	-	91.834
Ajuste	16	3	2.190	-	-	-	-	2.209	-	2.209
Depreciação/exaustão no exercício	(13.351)	(3.093)	(158.672)	(2.203)	(1.004)	(3.301)	(25.248)	(206.872)	-	(206.872)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(114.703)	(16.371)	(740.947)	(69.803)	(9.887)	(15.436)	(55.934)	(1.023.080)	-	(1.023.080)
Saldo contábil, líquido	177.184	6.216	843.791	4.426	14.445	12.210	22.965	1.081.239	188.576	1.269.815

(i) Adições e baixas significativas no exercício principalmente devido ao incidente na subestação de energia. As adições foram principalmente relativos aos gastos com os revestimentos das cubas e as baixas como efeito da substituição destes equipamentos.

continua