

ALUBAR ENERGIA S.A. - CNPJ: 07.617.805/0001-28

8 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Caixa.....	11	16	13	18
Bancos.....	22	35	22	35
Aplicações financeiras.....	8.425	6.065	8.444	6.090
Total.....	8.458	6.116	8.479	6.143

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras. Os investimentos em aplicações financeiras de curto prazo são efetuados por período que variam de um dia a três meses e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras. Os investimentos em aplicações financeiras de curto prazo são efetuados por período que variam de um dia a três meses e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo. As aplicações financeiras de curto prazo são de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras em renda fixa referem-se, substancialmente, a Certificados de Depósitos Bancários (CDB) pós-fixados e a Operações Compromissadas, remunerados à taxa média de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) para os anos de 2020 e 2019. A análise de risco de crédito e risco de mercado estão apresentadas na Nota explicativa nº 28.

9. Contas a receber de clientes

a. Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Duplicatas a receber-Notas faturadas.....	4.636	6.073	4.636	6.073
Contas a receber - POC.....	3.425	4.906	3.425	4.906
Retenção contratual (UTE GNA).....	1.252	1.084	1.252	1.084
Total.....	9.313	12.063	9.313	12.063

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente, se aplicável. Uma provisão para redução ao valor recuperável é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Companhia e suas controlada não iram arrecadar todos os valores devidos de acordo com os termos originais das contas a receber. Dificuldades financeiras do devedor, probabilidade de insolvência e outros fatores indicativos de deterioração do crédito são considerados em análises individuais e em análises de grupos de ativos de risco semelhantes. As contas a receber - POC, refere-se a saldo a receber (ainda não faturado) calculado pelo método POC, das obras de Grid Solutions - LT 500 Kv - UTE Sergipe (R\$ 1.061), Lt 345 Kv Porto Acu/Campos GNA Prumo (R\$ 1.989), U.F.V Ribeirão (R\$ 181), U.F.V Delmiro Golveia-Araxá (R\$ 116), U.F.V Paulistana-Araxá (R\$ 78) totalizando R\$ 3.425 representando 37% do total do contas a receber. As receitas são efetivamente faturadas de acordo com o boletim de medição e após aprovação do cliente. A Companhia e suas controladas não possuem histórico ou perspectiva de perdas relacionadas às suas contas a receber. Por esse motivo, não foi constituída provisão para perdas esperadas do seu contas a receber.

b. Saldo de duplicatas a receber por vencimento

Controladora e Consolidado

	2020		2019	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Titulos a vencer.....	9.313	12.063	-	-
Vencidos em até 30 dias.....	-	-	-	-
Vencidos de 31 a 90 dias.....	-	-	-	-
Vencidos de 91 a 180 dias.....	-	-	-	-
Vencidos de 181 a 365 dias.....	-	-	-	-
Vencidos há mais de 365 dias.....	-	-	-	-
Total.....	9.313	12.063		

10 Dividendos a receber (Controladora e Consolidado)

Os referidos saldos correspondem aos dividendos mínimos obrigatórios sobre o lucro das investidas fixados pela Lei nº 6.404/76.

	2020		2019	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Eólica Mangue Seco I.....	155	123	-	-
Total.....	155	123		

Os dividendos a receber de 2020 e 2019 foram calculados conforme segue:

Eólica Mangue Seco I

	2020		2019	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro do exercício.....	1.276	1.017	-	-
Reserva legal.....	(64)	(51)	-	-
Base de cálculo para dividendos.....	1.213	966	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios (25%).....	303	242	-	-
Participação societária.....	51%	51%	-	-
Dividendos a receber.....	155	123	-	-

11 Impostos a recuperar

O saldo da conta de impostos a recuperar nos anos de 2020 e 2019 está assim representado:

a. Imposto de renda e contribuições sociais

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
IRPJ base negativa.....	974	1.404	974	1.404
PIS/COFINS/CSLL.....	454	441	454	441
Total.....	1.428	1.845	1.428	1.845

Em 2019 na apuração do lucro real por estimativa mensal a Companhia gerou base negativa para IRPJ e CSLL. Isso se deu pelo fato da variação de lucros e prejuízos mensais que ocorreram durante o exercício e pelo fato de na apuração final do lucro fiscal a Companhia ter recolhido além do que devido. Os valores serão compensados com obrigações tributárias da mesma espécie ou restituídos ao caixa.

b. Demais impostos

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
IRRF a recuperar.....	-	-	3	3
ISS a recuperar.....	29	29	29	29
INSS a recuperar.....	733	853	733	853
Total.....	762	882	765	885

Os valores decorrem de impostos retidos por serviços prestados ou sobre rendimentos de aplicações financeiras, serão compensados com as obrigações tributárias da mesma espécie ou restituídos ao caixa da Companhia

12 Transações com partes relacionadas

a. Empréstimos mútuos

Os saldos de empréstimos com partes relacionadas são avaliados com base em seus custos históricos de valor, os contratos não possuem garantias e os valores são atualizados pelos mesmos índices aplicáveis à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e Custódia (Taxa SELIC).

Ativo

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Alubar Metais e Cabos S.A.	-	14.506	-	14.506
Total.....	-	14.506	-	14.506

Passivo

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Alubar Metais e Cabos S.A.	-	8.693	-	8.693
Total.....	-	8.693	-	8.693

Os valores demonstrados no ano de 2019 foram compensados entre ativo e passivo por meio de um instrumento de compensação de dívidas acordados entre as partes e o saldo de R\$ 5.814 a favor da Companhia foi restituído ao caixa.

b. Dividendos a pagar

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício, ajustado na forma da lei. Em 2020 e 2019, houve base para dividendos a distribuir.

	2020		2019	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Dividendos propostos.....	-	314	-	813
Dividendos especiais.....	-	1.500	-	-
Total.....	-	1.814	-	813

Os dividendos especiais foram aprovados em Assembleia Extraordinária dos acionistas em 21 de dezembro de 2020 e são apresentados no passivo no balanço patrimonial em conjunto com o dividendo mínimo obrigatório. Os dividendos adicionais propostos estão sujeitos à aprovação na Assembleia Geral Anual e não são reconhecidos como passivo em 31 de dezembro.

c. Operações com o pessoal-chave da Administração

O pessoal chave da administração inclui os diretores. A remuneração dos honorários da diretoria por serviços prestados, está apresentada a seguir:

	2020		2019	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Alubar Energia S.A.....	-	704	-	630
A investida Alubar Embuaca não apresentou remuneração para o pessoal-chave da Administração.	-	-	-	-

13 Investimentos

Composição dos investimentos em 31 de dezembro de 2020

	Participação (%)	Patrimônio Investimento	
		Líquido (R\$)	na controladora
Controlada em conjunto			
Eólica Mangue Seco I - Geradora e Comercializadora de Energia Elétrica S.A.....	51%	22.013	11.226
Controlada			
Alubar Embuaca Energia Eólica S.A.....	75%	24	18
Total.....			11.244

(a) Por decisão dos acionistas da Companhia, a participação na Empresa Amazônia Eletronorte Transmissora de Energia S.A - AETE (Investida), foi negociada e vendida em agosto de 2019, seu valor foi negociado em R\$ 18.630, gerando um ganho de capital para a Companhia de R\$ 10.410, (b) O capital social investido na Empresa Eólica Mangue Seco I (Controlada em conjunto), foi reduzido em outubro de 2019, de R\$ 18.070 para R\$ 10.455, resultando em retorno do capital investido para a Companhia em R\$ 7.615. Os valores Dividendos recebidos de investidas no montante de R\$ 1.934 em 2019 foram classificados na Demonstrações dos fluxos de caixa no Fluxo de caixa das atividades operacionais foi reclassificado para Fluxo de caixa das atividades de investimento.