

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

(a) Em 2018 a Companhia adquiriu empréstimo junto ao banco do Nordeste para investimentos em maquinários no valor de R\$ 520, sua liquidação se dará em 54 parcelas, já liquidadas 17 parcelas, ficando o saldo remanescente para os exercícios seguintes, com garantia junto ao Banco do Nordeste em Maquinas e Equipamentos. Em abril de 2020 a Companhia negociou com a instituição financeira a suspensão das parcelas vincendas dos meses de maio a dezembro, os valores suspensos foram diluídos nas parcelas remanescentes. Os contratos de empréstimos e financiamentos firmados com instituições financeiras não possuem cláusulas de restrições.

(i) Cronograma de desembolsos dos empréstimos bancários (não-circulante)

Parcelas	Banco do Nordeste
2022.....	116
2023.....	116
2024.....	9
Total	241

(ii) Fiança

A Companhia firmou contrato de fiança junto ao banco PINE no valor de R\$ R\$ 2.031 com o objeto de cobertura do contrato de Engenharia, Fornecimento e Construção Civil de Linhas de Transmissão e Subestações.

18 Obrigações fiscais, trabalhistas e previdenciárias

Os impostos e as contribuições estão demonstrados conforme a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
ISS a recolher.....	69	55	69	55
COFINS a recolher.....	22	54	22	54
PIS a recolher.....	5	12	5	12
INSS terceiros.....	66	4	66	4
Provisão de férias e encargos	559	596	559	596
Salários a pagar.....	147	184	147	184
Encargos s/folha.....	135	157	135	157
Outros impostos e contribuições	197	238	197	238
Total.....	1.200	1.300	1.200	1.300

19 Parcelamentos tributários (Controladora e Consolidado)

	2020	2019
PERT (a)	1.797	1.998
Parcelamento ordinário (b)	432	705
Total.....	2.229	2.703
Circulante.....	474	474
Não circulante.....	1.755	2.229

(a) Em 2017 a Companhia optou pela adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), com base na MP 783 e IN 1752, fazendo uso opção de 5% de entrada e o saldo será liquidado em 145 vezes, já liquidadas 36 parcelas, restando 109 parcelas a liquidar em exercícios seguintes.

(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 41 parcelas, restando 19 parcelas a liquidar em exercícios seguintes.

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

Ano	Parcelamentos
2022.....	361
2023.....	202
2024.....	202
2025.....	202
2026.....	202
2027.....	202
2028.....	202
2029.....	182

Total..... 1.755

20 Imposto de renda e contribuição social

	Controladora e Consolidado	
	2020	2019
IRPJ a recolher	84	-
CSLL a recolher.....	59	-
Total.....	143	-

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.

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

	2020	Total
	IRPJ	CSLL
Lucro Líquido Antes do IRPJ/CSLL	1.532	1.532
Alíquotas nominais	25%	9%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(383)	(138)
		(521)

Adições	4.908	4.908	
Exclusões	(5.447)	(5.447)	
Lucro real.....	993	993	-
Compensação 30% prejuízo fiscal ano anterior.....	(298)	(298)	-
Base de Cálculo.....	695	695	-
IRPJ 15%	104	-	104
CSLL 9%	-	62	62
Adicional IRPJ de 10%.....	46	-	46
Dedução PAT.....	(4)	-	(4)
Despesas provisionadas de IRPJ e CSLL	146	62	208
Alíquota efetivas.....	9,53%	4,05%	13,58%
	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 exercícios anteriores	(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

No exercício de 2020, 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 2020 R\$ 523 (2019: R\$ 821).

21 Adiantamento de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Adiantamento de clientes.....	348	2.753	348	2.753
Total.....	348	2.753	348	2.753

Em 2019 o cliente Serrote II efetuou adiantamento de R\$ 2.667 para início dos trabalhos de execução de obras conforme previsto em contrato, durante o ano de 2020 esse valor foi compensado a medida que os serviços foram executados e faturados.

22 Patrimônio líquido**Capital social**

Dividido em ações ordinárias, conforme demonstrado a seguir:

Participação (2020 e 2019)

Sócios	%	Ações	Valor	Capital integralizado
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

	2020	2019
Reserva legal	1.151	1.084
Reserva de lucros	18.332	22.840
Total.....	19.483	23.924

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.

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. Foram aprovados pelos acionistas da Companhia em Assembleia Geral, a utilização da reserva de lucros para distribuição de dividendos no montante de R\$ 5.451, (R\$ 7.400 em 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. A base de cálculo para os dividendos mínimos obrigatórios está assim composta.