

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

11 / 13

24. Custo de serviços prestados

	Controladora e Consolidado	
	2019	2018
Materiais	(2.736)	(4.962)
Serviços de terceiros (a)	(34.536)	(27.558)
Pessoal (a)	(7.306)	(11.883)
Outros custos	(3.670)	(2.411)
Total	(48.248)	(46.814)

Em 2019 houve alteração em algumas obras de construção civil no que tange a contratação de pessoal, onde a contratação de mão de obra própria foi substituída por empresas subcontratadas, com isso a Companhia teve redução nos gastos com pessoal e em contra partida teve aumento com gastos de serviços de terceiros.

25. Despesas de vendas

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Serviços de terceiros	(43)	(10)	(43)	(10)
Materiais	(2)	-	(2)	-
Viagens e hospedagens	(151)	(122)	(151)	(122)
Pessoal	(772)	(639)	(772)	(639)
Depreciação e amortização	(126)	(31)	(126)	(31)
Outras	(18)	(100)	(18)	(111)
Total	(1.112)	(902)	(1.112)	(913)

26. Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Serviços de terceiros	(2.039)	(1.372)	(2.048)	(1.378)
Materiais	(40)	(42)	(40)	(42)
Viagens e hospedagens	(530)	(409)	(530)	(409)
Mobilidade	(36)	(22)	(36)	(22)
Pessoal (a)	(2.783)	(3.535)	(2.783)	(3.535)
Aluguel e condomínio	(202)	(198)	(202)	(198)
Depreciação e amortização	(61)	(70)	(61)	(70)
Outras	(377)	(468)	(377)	(470)
Total	(6.068)	(6.116)	(6.077)	(6.124)

Em comparação com o ano de 2018, os gastos com pessoal tiveram uma redução de R\$ 752, essa diferença se deu por conta da redução do quadro de colaboradores.

27. Despesas financeiras líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Juros ativo	96	-	96	-
Descontos auferidos	3	1	3	1
Receitas de aplicações financeiras	579	426	580	438
Total das receitas financeiras	678	427	679	429
Juros passivos	(61)	(75)	(61)	(75)
Juros sobre empréstimos	(310)	(19)	(310)	(19)
Despesas bancárias	(305)	(172)	(306)	(173)
Total das despesas financeiras	(676)	(266)	(677)	(267)
Receitas financeiras, líquidas	2	161	2	162

28. Instrumentos financeiros e gerenciamentos de riscos

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia e de suas controladas foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e de metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessa-

riamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

Composição dos saldos

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e 2018 estão identificados a seguir:

Controladora	Classificação	Hierarquia de valor justo	2019		2018	
			Saldo contábil	Valor justo	Saldo contábil	Valor justo
Ativos financeiros						
Caixa e bancos	Custo amortizado		51	51	84	84
Aplicações financeiras	Custo amortizado		6.065	6.065	5.241	5.241
Contas a receber de clientes	Custo amortizado		12.063	11.894	27.167	26.747
Empréstimos mútuos	Custo amortizado	2	14.506	14.506	-	-
Totais			32.685	32.516	32.492	32.072
Outros passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado		(855)	(850)	(2.363)	(2.350)
Empréstimos e financiamentos bancários	Custo amortizado	2	(395)	(401)	(4.511)	(4.630)
Empréstimos mútuos	Custo amortizado	2	(8.693)	(8.693)	(12.209)	(12.209)
Totais			(9.943)	(9.943)	(19.083)	(19.189)

Consolidado	Classificação	Hierarquia de valor justo	2019		2018	
			Saldo contábil	Valor justo	Saldo contábil	Valor justo
Ativos financeiros						
Caixa e bancos	Custo amortizado		53	53	85	85
Aplicações financeiras	Custo amortizado		6.090	6.090	5.277	5.277
Contas a receber de clientes	Custo amortizado		12.063	11.894	27.167	26.747
Empréstimos mútuos	Custo amortizado		14.506	14.506	-	-
Totais			32.712	32.543	32.529	32.109
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado		(854)	(850)	(2.363)	(2.375)
Empréstimos e financiamentos bancários	Custo amortizado	2	(395)	(401)	(4.511)	(4.630)
Empréstimos mútuos	Custo amortizado	2	(8.693)	(8.693)	(12.316)	(12.316)
Totais			(9.942)	(9.944)	(19.190)	(19.321)

Os instrumentos financeiros tem seu valor justo avaliado conforme:

Classificação	Descrição	Avaliação a valor justo	Avaliação a custo amortização
Valor justo por meio do resultado	Ativos ou passivos financeiros determinados a curto prazo. Todos os derivativos. (Alubar Energia não opera com derivativos. Qualquer item designado como tal na origem incluindo obrigações	Sim, com o registro diretamente no resultado.	Sim
Valor justo através de outros resultados abrangentes	Todos os ativos não incluídos na categoria acima e que estejam designados a longo prazo	Sim, marcado a mercado depois de amortizado sua receita ou custo.	Sim, todos serão aplicados o custo amortizado ou no caso de ativo "receita amortizada".

Os ativos financeiros abrangem caixa e equivalente de caixa, contas a receber de clientes e outros créditos.