

Relatório da Administração

Senhores Acionistas,

Apresentamos o resumo das principais atividades no ano de 2020, juntamente com as demonstrações financeiras consolidadas da ALESAT Combustíveis S.A. ("Companhia"), detentora da marca ALE, referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, acompanhadas do relatório dos auditores independentes.

Covid-19 e as ações de segurança do trabalho (SSMA)

Durante o ano de 2020, a saúde dos colaboradores e parceiros da ALE foi a nossa prioridade. A partir de março, a maioria dos colaboradores foram realocados para trabalhar em casa, com conforto e segurança. A equipe da ALE acompanhou intensamente a segurança dos colaboradores e restringiu o retorno aos escritórios. A Companhia insistiu e vem realizando a comunicação constante das melhores práticas, investindo na higienização adequada e na disponibilização de produtos e equipamentos de proteção, bem como no monitoramento das ações listadas no Protocolo de Biossegurança. Adicionalmente, em 2020 foi feita a doação de mais de R\$ 3 milhões para alimentação, consultas médicas e álcool gel para as comunidades carentes no enfrentamento das consequências da pandemia.

Cenário Macroeconômico

O PIB brasileiro regrediu 4,1% comparado ao ano anterior. A taxa média de desemprego, que saltou de 11,9% em 2019 para 13,5% em 2020, mostrou uma melhoria no último trimestre.

Com relação ao mercado de petróleo, houve uma forte queda dos preços ocasionada pela redução da demanda, acompanhada de uma recuperação no final do ano, contudo, ainda aquém dos níveis de 2019.

O Mercado de Distribuição de Combustíveis

O volume de combustíveis vendido em 2020 por toda a indústria de distribuição regrediu 4,6% em relação a 2019 (ANP). O destaque foi o etanol, que decresceu 14,6%, enquanto a gasolina reduziu 6% e o diesel permaneceu estável. Apesar da retração no mercado de distribuição, a ALE cresceu 4,3% no volume total vendido, sendo que o diesel cresceu 13,3%. Destaca-se, ainda, o crescimento de 38% no volume vendido para o setor B2B, uma conquista importante num momento de redução de demanda.

Rede

Um dos destaques foi o número de novos negócios: foram realizadas 143 adições versus 135 em 2019. O aumento considerável da rede B2B contratada também foi excelente atingimento em 2020, com um incremento de 134 novos contratos. Isto posto, a ALE investiu na rede e na infraestrutura da Companhia mais de R\$ 165 milhões em 2020.

Desempenho Operacional e Financeiro

Para atenuar os desafios causados pela pandemia, a ALE manteve uma estratégia focada no gerenciamento dos níveis de estoque apoiada na flexibilização dos prazos de pedido de produto da Petrobras bem como, recorreu a alternativas como a política de leilões da Petrobras.

Em 2020, iniciou-se a política Renovabio, na qual as distribuidoras de combustíveis são obrigadas a aposentar créditos de descarbonização (CBIOS) na proporção das suas vendas de combustíveis fósseis no ano anterior. A ALE cumpriu 100% da sua meta em 2020.

O SG&A recuou 11,2% devido a uma combinação de efeitos causados pela pandemia assim como pelo esforço constante da Companhia com vistas a melhorar os níveis de eficiência com resultado direto nas despesas operacionais.

Em relação ao seu endividamento, o gasto com juros de debêntures recuou 51% em 2020, devido à queda do CDI. Tal queda também beneficiou as demais despesas financeiras da Companhia.

A ALE manteve sua parceria com o Corinthians, com a equipe de *Stock Car Full Time Sports* (na qual o piloto Rubens Barrichello compete) e também se tornou patrocinadora oficial da Copa do Nordeste. Destaca-se também a parceria vitoriosa com a Mobil na comercialização de lubrificantes.

Outra parceria de sucesso realizada no ano foi entre ALE e Lívolo para a criação de um programa de fidelidade diferenciado para o consumidor e os postos ALE. O programa possui poucos meses de funcionamento, mas já conta com mais de 300 postos participantes em todo o Brasil.

Agradecimentos

Agradecemos a parceria de todos os Revendedores ALE na consolidação de uma das marcas mais admiradas do setor. Agradecemos, também, o apoio dos nossos fornecedores na construção de uma relação profícua, especialmente a Petróleo Brasileiro S.A. – PETROBRAS. Ressaltamos a confiança dos nossos parceiros financeiros na execução do nosso plano estratégico. Destacamos o compromisso e o valor do trabalho dos nossos colaboradores, personagens fundamentais na história de sucesso da Companhia. Reiteramos, por fim, aos acionistas, o agradecimento pela confiança nesta administração.

Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

Alesat Combustíveis S.A.

31 de dezembro de 2020
com Relatório do Auditor Independente

Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas.....	1
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais.....	6
Demonstrações dos resultados.....	8
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido da controladora e consolidado.....	10
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	11
Demonstrações do valor adicionado.....	13
Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.....	14

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Aos
Diretores e Acionistas da
Alesat Combustíveis S.A.
Natal - RN

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Alesat Combustíveis S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2020, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para o assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esse principal assunto de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar o assunto abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

Reconhecimento de receita

Parte substancial das receitas de vendas da Companhia é proveniente da venda de combustíveis, cuja entrega do produto não necessariamente ocorre na mesma data da emissão da fatura. Esse assunto foi considerado significativo em nossa auditoria, tendo em vista a relevância dos montantes envolvidos e o volume das transações efetuadas ao longo do ano, bem como necessidade de manutenção de rotinas de controles internos que suportem a identificação do momento do reconhecimento das receitas de produtos faturados e não entregues no final do exercício.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto:

Nossos procedimentos incluíram, entre outros: (i) análise das movimentações mensais sobre os saldos de receita reconhecida pela Companhia de modo a avaliar a existência de variações contrárias às nossas expectativas estabelecidas com base em nosso conhecimento do setor e da Companhia; (ii) para uma amostra de vendas registradas durante o exercício, obtivemos as respectivas documentações suporte para avaliar se a receita foi reconhecida no período contábil apropriado e (iii) análise das devoluções no período subsequente a 31/12/2020. No decorrer da nossa auditoria identificamos ajustes relacionados ao reconhecimento das contraprestações a pagar aos clientes, que foram considerados imateriais para a mensuração e divulgação e, por tal motivo, não foram ajustados pela Administração.

Com base nos resultados dos procedimentos de auditoria efetuados, que estão consistentes com a avaliação da Administração, consideramos que os critérios e premissas adotados para o reconhecimento e divulgação do reconhecimento de receitas são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia.

Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.



Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis, do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Fortaleza, 26 de março de 2021

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ana Sampaio Forte Leal', is positioned above the printed name.

Ana Sampaio Forte Leal
Contadora CRC-CE 019456/O-7

Alesat Combustíveis S.A.

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	239.685	210.915	306.614	317.286
Aplicações financeiras		2.949	2.591	2.949	2.591
Contas a receber	5	210.747	224.527	234.889	227.211
Estoques	6	302.727	349.436	322.646	392.563
Tributos a recuperar	7	72.638	65.261	88.419	69.752
Tributos diferidos	9	-	-	9.073	-
Despesas antecipadas		1.517	1.384	1.517	1.385
Contas a receber - partes relacionadas	27	244.477	10.000	-	-
Direito de exclusividade com postos	8	71.067	65.160	71.067	65.689
Outras contas a receber		12.650	3.694	7.199	3.694
Total do ativo circulante		1.158.457	932.968	1.044.373	1.080.171
Não circulante					
Aplicações financeiras		626	361	626	989
Contas a receber	5	23.384	15.617	23.384	24.387
Tributos a recuperar	7	181.807	153.452	181.807	156.567
Depósitos judiciais		23.424	21.703	23.424	30.049
Bens destinados à venda		5.077	2.176	5.077	2.528
Tributos diferidos	9	119.736	93.174	124.690	93.552
Contas a receber - partes relacionadas	27	1.601	1.309	1.601	291
Despesas antecipadas		2.354	-	2.354	-
Direito de exclusividade com postos	8	81.833	65.177	81.833	65.287
Outras contas a receber		-	3.070	-	3.070
Investimentos	10	-	162.756	-	-
Propriedade para investimento	11	10.045	-	10.045	-
Ativos de direito de uso	13	55.500	78.522	55.500	84.791
Imobilizado	12	217.750	199.465	217.750	204.603
Intangível	14	754.547	831.907	754.547	831.907
Total do ativo não circulante		1.477.684	1.628.689	1.482.638	1.498.021
Total do ativo		2.636.141	2.561.657	2.527.011	2.578.192

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	15	545.519	300.190	562.677	381.730
Empréstimos e financiamentos		-	1.269	-	1.269
Debêntures	16	7.536	15.029	7.536	15.029
Financiamento por arrendamento	13	12.320	12.971	12.320	15.479
Tributos a recolher	17	18.952	19.239	19.062	19.638
Parcelamento de tributos		863	288	863	288
Obrigações sociais e trabalhistas		17.369	20.747	17.369	20.747
Contas a pagar - partes relacionadas	27	130.245	9.986	3.945	25.497
Adiantamentos de clientes		7.114	6.422	7.165	6.456
Outras contas a pagar		2.575	2.656	2.426	4.016
Total do passivo circulante		742.493	388.797	633.363	490.149
Não circulante					
Debêntures	16	997.348	996.278	997.348	996.278
Financiamento por arrendamento	13	48.369	70.007	48.369	74.242
Parcelamento de tributos		603	845	603	845
Provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis	18	44.643	18.975	44.643	26.925
Contas a pagar - partes relacionadas	27	-	97.002	-	-
Outras contas a pagar	19	421.475	443.207	421.475	443.207
Total do passivo não circulante		1.512.438	1.626.314	1.512.438	1.541.497
Patrimônio líquido					
Capital social	20	706.232	706.232	706.232	706.232
Reservas de capital		3.628	3.628	3.628	3.628
Prejuízos acumulados		(328.650)	(163.314)	(328.650)	(163.314)
Total do patrimônio líquido		381.210	546.546	381.210	546.546
Total do passivo e do patrimônio líquido		2.636.141	2.561.657	2.527.011	2.578.192

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto por lucro líquido por ação)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Receita operacional líquida	21	12.605.866	12.803.609	12.997.826	12.899.964
Custo das mercadorias vendidas	22	(12.348.004)	(12.468.316)	(12.772.707)	(12.570.029)
Lucro bruto		257.862	335.293	225.119	329.935
Despesas comerciais	22	(64.508)	(69.897)	(76.440)	(69.727)
Despesas gerais e administrativas	22	(308.623)	(282.102)	(349.120)	(291.987)
Resultado de equivalência patrimonial	10	(91.868)	(12.378)	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	23	74.158	40.479	73.293	41.008
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro		(132.979)	11.395	(127.148)	9.229
Receitas financeiras	24	22.404	23.841	25.866	27.180
Despesas financeiras	24	(81.323)	(144.632)	(95.117)	(146.709)
(Prejuízo) antes dos impostos sobre o lucro		(191.898)	(109.396)	(196.399)	(110.300)
Imposto de renda e contribuição social	9				
Corrente		-	-	(74)	(207)
Diferido		26.562	30.248	31.137	31.359
Total		26.562	30.248	31.063	31.152
(Prejuízo) líquido do exercício		(165.336)	(79.148)	(165.336)	(79.148)
(Prejuízo) atribuído aos:					
Acionistas controladores				(145.496)	(63.548)
Acionistas não controladores				(19.840)	(15.600)
Lucro (prejuízo) líquido por ação					
Ordinárias:					
Básico e diluído		(1,33)	(0,64)	(1,33)	(0,64)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(165.336)	(79.148)	(165.336)	(79.148)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	(165.336)	(79.148)	(165.336)	(79.148)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido da controladora e consolidado
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Ações em Tesouraria	Reservas de capital		(Prejuízos) Acumulados	Total
			Ágio	Ágio na emissão de ações		
Saldos em 31 de dezembro de 2018	112.867	(2.449)	3.627	2.449	(61.351)	55.143
Ações em tesouraria canceladas	-	2.449	-	(2.449)	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(79.148)	(79.148)
Incorporação reversa	593.365	-	1	-	(22.815)	570.551
Saldos em 31 de dezembro de 2019	706.232	-	3.628	-	(163.314)	546.546
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(165.336)	(165.336)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	706.232	-	3.628	-	(328.650)	381.210

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
(Prejuízo) líquido do exercício	(165.336)	(79.148)	(165.336)	(79.148)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:				
Depreciações e amortizações	112.718	52.951	113.256	53.736
Depreciações de arrendamentos	14.178	17.006	16.152	19.758
Amortização de direito de exclusividade	60.140	57.771	60.268	57.896
Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa	2.102	4.891	9.360	4.195
Equivalência patrimonial	91.868	12.459	-	-
Provisão para perda e baixa de ativos	126	671	449	671
Resultado na venda e baixa de ativo imobilizado e de bens destinados à venda	2.970	(667)	4.957	(1.033)
Juros, variação cambial e swap de empréstimos e financiamentos e debêntures	55.838	121.067	56.172	121.765
Encargos financeiros sobre tributos parcelados e processos judiciais	999	392	1.269	496
Atualização de impostos e juros ativos	(6.953)	(6.219)	(7.066)	(6.385)
Provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis	24.554	9.448	24.857	14.679
Impostos diferidos	(26.562)	(30.248)	(31.137)	(31.359)
Outros	(133)	(2.312)	58	(2.312)
	166.509	158.062	83.259	152.959
(Aumento) redução nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	(25.387)	(55.146)	(45.853)	(55.356)
Juros recebidos	3.096	3.474	3.071	3.504
Estoques	46.709	(83.783)	51.580	(126.859)
Tributos a recuperar	(31.980)	(34.308)	(43.306)	(36.609)
Despesas antecipadas	640	638	584	639
Outras contas a receber	(8.956)	4.883	(9.304)	5.526
Depósitos judiciais	874	(1.545)	6.625	(2.510)
Bens destinados à venda	-	-	(327)	-
Investimento em direito de exclusividade	(46.770)	(31.847)	(46.770)	(31.847)
Contas a receber - partes relacionadas	(136.400)	(10.075)	1.076	22
Aumento (redução) nos passivos operacionais:				
Fornecedores	243.584	92.710	209.695	174.124
Impostos e contribuições a recolher	(548)	3.788	(605)	3.805
Parcelamento de tributos	333	(2.550)	333	(2.550)
Obrigações sociais e trabalhistas	(3.378)	6.092	(3.378)	6.092
Partes relacionadas	22.013	644	(39.566)	25.642
Adiantamento de clientes	622	208	709	236
Outras contas a pagar	(35.139)	(2.331)	(36.283)	(1.755)
Outros fluxos de caixa das atividades operacionais				
Pagamento de processos judiciais	(8.400)	(5.727)	(8.408)	(6.129)
Juros pagos	(51.704)	(68.891)	(52.038)	(69.589)
Caixa líquido gerados pelas (aplicados nas) atividades operacionais	135.718	(25.704)	71.094	39.345

Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Integralização de capital em controlada	(58.041)	-	-	-
Redução de capital em controlada - incorporação	31.085	-	-	-
Aplicações financeiras	(624)	82.121	5	81.493
Aquisição de imobilizado	(62.538)	(71.363)	(62.958)	(71.363)
Recebimento pela venda de imobilizado	2.887	3.292	3.047	4.262
Aquisição de intangível	(5.694)	(3.381)	(5.694)	(3.381)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	(92.925)	10.669	(65.600)	11.011
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Captação de debêntures	-	1.000.000	-	1.000.000
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	(1.010.791)	-	(1.010.791)
Pagamento de debêntures - juros	(1.267)	(119.375)	(1.267)	(119.375)
Pagamento de arrendamentos	(12.756)	(12.550)	(14.899)	(14.829)
Aumento de capital	-	130.000	-	130.000
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	(14.023)	(12.716)	(16.166)	(14.995)
Aumento (redução) líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa	28.770	(27.751)	(10.672)	35.361
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	210.915	238.666	317.286	281.925
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	239.685	210.915	306.614	317.286
Aumento (redução) líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa	28.770	(27.751)	(10.672)	35.361

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações do valor adicionado
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	12.886.186	13.084.893	13.545.163	13.182.961
Outras receitas	82.862	47.820	84.726	51.834
Reversão de perda estimada em créditos de liquidação duvidosa	(2.101)	(4.891)	(9.360)	(4.195)
	12.966.947	13.127.822	13.620.529	13.230.600
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(12.390.561)	(12.600.736)	(13.094.657)	(12.702.449)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(137.518)	(150.349)	(157.307)	(152.531)
Perda de valores ativos	(36.681)	(22.577)	(39.831)	(30.518)
	(12.564.760)	(12.773.662)	(13.291.795)	(12.885.498)
Valor adicionado bruto	402.187	354.160	328.734	345.102
Depreciação e amortização	(124.111)	(67.288)	(126.442)	(70.639)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	278.076	286.872	202.292	274.463
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	(91.868)	(12.459)	-	-
Receitas financeiras	22.404	23.841	25.866	27.180
	(69.464)	11.382	25.866	27.180
Valor adicionado total a distribuir	208.612	298.254	228.158	301.643
Distribuição do valor adicionado	208.612	298.254	228.158	301.643
Pessoal				
- Remuneração direta	62.681	89.264	82.178	89.264
- Benefícios	9.125	11.860	11.596	11.860
- F.G.T.S	8.835	10.010	8.835	10.010
	80.641	111.134	102.609	111.134
Impostos, taxas e contribuições				
- Federais	101.458	96.311	85.670	97.477
- Estaduais	103.763	16.850	103.951	16.867
- Municipais	2.622	2.637	2.739	2.775
	207.843	115.798	192.360	117.119
Remuneração de capitais de terceiros				
- Juros	80.322	144.176	93.256	146.105
- Aluguéis	5.142	6.294	5.269	6.433
	85.464	150.470	98.525	152.538
Remuneração de capitais próprios				
- (Prejuízo) do exercício	(165.336)	(79.148)	(165.336)	(79.148)
	(165.336)	(79.148)	(165.336)	(79.148)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

1. Contexto operacional

A Alesat Combustíveis S.A. (“Alesat” ou “Companhia”) cuja sede está localizada em Natal, no Estado do Rio Grande do Norte, possui operações em quase todo o Brasil, e tem como atividades preponderantes a compra, armazenagem, venda e distribuição de combustíveis líquidos, derivados de petróleo, álcool combustível, biodiesel, gás liquefeito de petróleo, gás natural veicular, querosene iluminante, querosene de aviação e óleos combustíveis.

Sua atividade é regulamentada pela Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis - ANP e a permissão para funcionamento não possui prazo de validade. A exigência é estar regularizado no SICAF - Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores, o qual possui atualizações de certidões de débitos de tributos e contribuições federais e previdenciárias.

1.1. Controlada

Global Import Ltda.

Constituída em 11 de janeiro de 2016, a Global Import Ltda. tem como objeto social o desenvolvimento das seguintes atividades econômicas: (a) a importação, exportação e comercialização de combustíveis líquidos, derivados de petróleo, etanol combustível, biodiesel, gás liquefeito de petróleo, gás natural veicular, querosene iluminante, querosene de aviação e óleos combustíveis; (b) os serviços de logística, portuária e de assessoria técnica, administrativa e financeira; (c) o transporte de passageiros e cargas, inclusive navegação interior e de travessia fluvial e lacustre; (d) a prestação de serviços técnicos relativos às atividades mencionadas nos itens (a), (b) e (c); e (e) a participação no capital social de outras sociedades, cuja sede está na cidade de Natal, Estado do Rio Grande do Norte.

1.2. Incorporação da Alecred Promotora de Negócios de Crédito Ltda.

Em 1º de julho de 2020, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a incorporação da controlada Alecred Promotora de Negócios de Créditos Ltda. (“Alecred”) pela Companhia, nos termos do protocolo e justificativa de incorporação. A incorporação tem como objetivo simplificar a estrutura societária do Grupo.

O patrimônio líquido da Alecred foi avaliado em 31 de maio de 2020 em R\$5.662, conforme laudo de avaliação contábil para fins de incorporação emitido por empresa independente especializada. Os débitos da Alecred com a Companhia foram compensados no processo de incorporação pelo saldo a crédito da controladora.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Incorporação da Alecred Promotora de Negócios de Crédito Ltda.--Continuação

O acervo líquido está apesentado abaixo:

Balanco patrimonial levantados em 31 de maio de 2020			
(Valores expressos em milhares de reais)			
<u>Ativo</u>		<u>Passivo</u>	
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	5.764	Impostos e contribuições a recolher	45
Contas a receber	1	Outras contas a pagar	6
Tributos a recuperar	268	Total do passivo circulante	51
Total do ativo circulante	6.033		
		Não circulante	
		Contas a pagar - partes relacionadas - Alesat	320
		Total do passivo não circulante	320
		Patrimônio líquido	
		Capital social	4.501
		Reservas de lucros	984
		Lucros acumulados	177
		Patrimônio líquido	5.662
Total do ativo	6.033	Total do passivo	6.033

1.3. Incorporação da Ale Combustíveis S.A.

Em 28 de dezembro de 2020, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a incorporação da controlada Ale Combustíveis S.A. ("Ale") pela Companhia, nos termos do protocolo e justificativa de incorporação. A incorporação tem como objetivo simplificar a estrutura societária do Grupo.

O patrimônio líquido da Ale foi avaliado em 30 de novembro de 2020 em R\$123.138, conforme laudo de avaliação contábil para fins de incorporação emitido por empresa independente especializada. Os débitos da Ale com a Companhia foram compensados no processo de incorporação pelo saldo a crédito da controladora.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

1. Contexto operacional--Continuação

1.3. Incorporação da Ale Combustíveis S.A.--Continuação

O acervo líquido está apesentado abaixo:

Balanço patrimonial levantados em 30 de novembro de 2020			
(Valores expressos em milhares de reais)			
<u>Ativo</u>		<u>Passivo</u>	
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	25.373	Empréstimos e Financiamentos	1.554
Contas a receber	1.231	Obrigações Tributárias	182
Tributos a recuperar	566	Outro Créditos	417
Despesas Antecipadas	14	Total do passivo circulante	2.153
Total do ativo circulante	27.184		
		Não circulante	
Não circulante		Empréstimos e Financiamentos	967
Contas a receber - partes relacionadas - Alesat	97.708	Provisões Contingenciais	8.515
Depósitos judiciais	2.595	Contas a pagar - partes relacionadas - Alesat	738
Tributos a recuperar	2.467	Total do passivo não circulante	10.220
Despesas Antecipadas	44		
Imobilizado	5.513	Patrimônio líquido	
Total do ativo não circulante	108.327	Capital social	153.893
		Lucros acumulados	(30.755)
Total do ativo	135.511	Patrimônio líquido	123.138
		Total do passivo	135.511

1.4. Impactos da COVID-19

Desde o princípio da crise de saúde e econômica provocada pela pandemia do novo coronavírus, a Companhia e sua controlada vem atuando em diversas frentes para garantir a segurança de seus colaboradores, a estabilidade e continuidade de suas operações, bem como a solidez financeira da Companhia. De acordo com o Decreto nº 10.282 de 20 de março de 2020, que regulamenta a Lei nº 13.979/20, as atividades de distribuição de combustíveis foram classificadas como essenciais no período da pandemia, desse modo, as atividades da Companhia e de suas controladas estão em pleno funcionamento.

Em conformidade com o OFÍCIO-CIRCULAR/CVM/SNC/SEP/n.º 02/2020, a Companhia e sua controlada apresentam os principais impactos da COVID-19 em sua operação:

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

1. Contexto operacional--Continuação

1.4. Impactos da COVID-19--Continuação

1.4.1. Receita/Custo/Suprimentos

Os impactos da crise do COVID-19 sobre a demanda de combustíveis no Brasil se mostraram mais intensos durante o segundo trimestre, sendo o trimestre seguinte, um momento de recuperação parcial, que se estendeu para o quarto trimestre.

Ao final do terceiro trimestre, os preços do combustível, tanto no mercado internacional como doméstico, voltaram a se aproximar dos níveis pré-crise. Porém, as janelas para comercialização do produto importado permaneceram fechadas, durante todo o restante do ano, e fez com que a Companhia e sua controlada reduzisse significativamente a importação de produtos no quarto trimestre. Adicionalmente, visando equilibrar seu balanço de ofertas contra o nível de demanda, a Petrobras abriu a modalidade de leilões.

Apesar das restrições de mobilidade impostas e seus efeitos na demanda, a Companhia e sua controlada foram capazes de manter a cadência de volume vendido, em linha com o esperado.

1.4.2. Ativos Financeiros

Como efeito da intensificação da pandemia da COVID-19, a Administração focou em maior rigor nas concessões de crédito, revisão de limites e ações de negociação e de cobrança de títulos vencidos.

1.4.2.1. *Provisão para perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa*

Mesmo enfrentando a pandemia desde a segunda quinzena de março de 2020 a Companhia e sua controlada não teve impacto significativo na perda estimadas em crédito de liquidação duvidosa, fato este, atribuído ao acompanhamento ativo da Administração da Companhia e sua controlada.

1.4.3. Riscos com liquidez

A Alesat possui diversos mecanismos como o alongamento dos prazos juntamente aos principais fornecedores de forma a manter uma liquidez confortável, a fim de suportar situações adversas, caso estas existam, como exemplo a redução brusca ou paralização das vendas.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

1. Contexto operacional--Continuação

1.4. Impactos da COVID-19--Continuação

1.4.4. Riscos de crédito

A Companhia possui sólidos relacionamentos com as principais instituições financeiras no Brasil e não vem sofrendo nenhum tipo de rebaixamento de crédito.

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRSs”) emitidas pelo “International Accounting Standards Board - IASB”.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

2.1. Base de elaboração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

2.1.1. Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia e controlada são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual as empresas atuam (“moeda funcional”). As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia e de sua controlada.

2.1.2. Transações e saldos em moeda estrangeira

Na elaboração das demonstrações contábeis as transações em moeda estrangeira são registradas de acordo com a taxa de câmbio vigente na data de cada transação.

No final de cada período de relatório, os itens monetários em moeda estrangeira são reconvertidos pelas taxas vigentes no fim do exercício.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.3. Mensuração de valor justo

O valor justo dos instrumentos financeiros, incluindo os instrumentos de proteção cambial e juros, foi determinado conforme descrito a seguir:

Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das demonstrações contábeis, que corresponde ao seu valor justo. As aplicações financeiras em CDBs (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na “curva do papel” e, portanto, a Companhia e sua controlada entendem que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.

As operações de empréstimos são mensuradas pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

2.1.4. Hierarquia de valor justo dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros são classificados de acordo com as seguintes categorias:

- Nível 1 - preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos;
- Nível 2 - inputs diferentes dos preços negociados em mercados ativos incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente; e
- Nível 3 - inputs para o ativo ou passivo que não são baseados em variáveis observáveis de mercado (inputs não observáveis), deduzidos de qualquer perda por redução do valor recuperável.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.5. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia e suas controladas forem parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

2.1.5.1. *Ativos financeiros*

Todas as aquisições ou alienações normais de ativos financeiros são reconhecidas ou baixadas com base na data de negociação. As aquisições ou alienações normais correspondem a aquisições ou alienações de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido por meio de norma ou prática de mercado.

Os ativos financeiros mantidos pela Companhia e sua controlada, quando aplicável, são classificados sob as seguintes categorias: (a) custo amortizado; (b) ativos financeiros mensurados a valor justo por meio de resultado; (c) ativos financeiros mensurados a valor justo por meio de resultado abrangente. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial.

No caso da Companhia e sua controlada os ativos financeiros compreendem:

a) Custo amortizado

Ativos financeiros mantidos com o objetivo de receber os fluxos contratuais, exclusivamente principal e juros. Os rendimentos auferidos e as variações cambiais são contabilizados no resultado e os saldos são demonstrados pelo custo amortizado usando o método dos juros efetivos. As aplicações financeiras dadas em garantia de empréstimos são classificadas como custo amortizado.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.5. Instrumentos financeiros--Continuação

2.1.5.1. *Ativos financeiros*--Continuação

a) Custo amortizado--Continuação

Que compreendem:

- Caixa e equivalentes de caixa

São representados por fundo fixo de caixa, recursos em contas bancárias de livre movimentação e por aplicações financeiras cujos saldos não diferem significativamente dos valores de mercado, com data para resgate de até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata, conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

- Contas a receber

As contas a receber são demonstradas ao custo amortizado, menos a provisão para crédito de liquidação duvidosa. Os montantes a receber são registrados com base nos valores nominais e não são ajustados a valor presente por apresentarem vencimento de curto prazo, e por não apresentarem um efeito relevante nas demonstrações contábeis.

Os valores a receber decorrentes de renegociações com clientes rendem juros que são apropriados ao resultado financeiro pela fluência do prazo (método de reconhecimento de juros), estando na data do balanço representados pelo valor presente.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.5. Instrumentos financeiros--Continuação

2.1.5.1. *Ativos financeiros*--Continuação

b) Mensurado a valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Ativos financeiros que são adquiridos ou originados com a finalidade de recebimento dos fluxos de caixa contratuais ou venda dos ativos.

c) Mensurado a valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros não classificados como custo amortizado ou mensurado a valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Os saldos são demonstrados ao valor justo e tanto os rendimentos auferidos e as variações cambiais como as variações de valor justo são contabilizados no resultado. Os fundos de investimentos e os instrumentos derivativos de proteção são classificados como mensurado a valor justo por meio do resultado.

2.1.5.2. *Método de juros efetivos*

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um instrumento de dívida e alocar sua receita ou despesa de juros ao longo do período correspondente. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados (incluindo todos os honorários e montantes pagos ou recebidos que sejam parte integrante da taxa de juros efetiva, os custos da transação e outros prêmios ou deduções) durante a vida estimada do instrumento da dívida ou, quando apropriado, durante um período menor, para o valor contábil líquido na data do reconhecimento inicial.

A receita é reconhecida com base nos juros efetivos para os instrumentos de dívida não caracterizados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.5. Instrumentos financeiros--Continuação

2.1.5.3. *Redução ao valor recuperável de ativos financeiros*

Ativos financeiros, exceto aqueles designados pelo valor justo por meio do resultado, são avaliados por indicadores de redução ao valor recuperável no final de cada período de relatório. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas se, e apenas se, houver evidência objetiva da redução ao valor recuperável do ativo financeiro como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após seu reconhecimento inicial, com impacto nos fluxos de caixa futuros estimados desse ativo.

Os critérios que a Companhia utiliza para determinar se há evidência objetiva de uma perda por "*impairment*" incluem, mas não se limitam a: a) dificuldade financeira relevante do emitente ou tomador; b) uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros e do principal; c) torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira; d) o desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades financeiras.

O valor contábil do ativo financeiro é reduzido diretamente pela perda por redução ao valor recuperável para todos os ativos financeiros, com exceção das contas a receber, em que o valor contábil é reduzido pelo uso de uma provisão. Recuperações subsequentes de valores anteriormente baixados são creditadas ao resultado. Mudanças no valor contábil da provisão são reconhecidas no resultado.

2.1.5.4. *Baixa de ativos e passivos financeiros*

A Companhia e sua controlada baixam um ativo financeiro, apenas quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa provenientes desse ativo expiram, ou transfere o ativo, e substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade para outra empresa.

A Companhia e sua controlada baixam passivos financeiros somente quando as obrigações são extintas e canceladas ou quando liquidadas. A diferença entre o valor contábil do passivo financeiro baixado e o montante pago e a pagar é reconhecido no resultado.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.6. Estoques

São avaliados pelo custo médio de aquisição que não excede o valor líquido de realização, quando necessário, ajustado por provisão para perdas.

2.1.7. Ativos não circulantes mantidos para venda

Os ativos não circulantes e os grupos de ativos são classificados como mantidos para venda caso o seu valor contábil seja recuperado principalmente por meio de uma transação de venda e não através do uso contínuo. Essa condição é atendida somente quando a venda é altamente provável e o ativo não circulante (ou grupo de ativos) estiver disponível para venda imediata em sua condição atual. A Administração deve estar comprometida com a venda, a qual se espera que, no reconhecimento, possa ser considerada como uma venda concluída dentro de um ano a partir da data de classificação.

Os ativos não circulantes (ou o grupo de ativos) classificados como destinados à venda são mensurados pelo menor valor entre o contábil anteriormente registrado e o valor justo menos o custo de venda.

2.1.8. Crédito de descarbonização - CBIOs

O Crédito de Descarbonização (CBIO) é um dos instrumentos adotados pela RenovaBio como ferramenta para o atingimento desta meta. É emitido por produtores e importadores de biocombustíveis, devidamente certificados pela Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP), com base em suas notas fiscais de compra e venda. Em contrapartida, os distribuidores de combustíveis fósseis possuirão metas anuais de descarbonização calculadas pela ANP, com base na proporção de combustíveis fósseis que comercializam, e adquirir CBIOs é a única forma de atingimento destas metas.

A Companhia reconhece a provisão dos créditos de descarbonização no custo do produto durante o decorrer do ano.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.9. Direito de exclusividade

A Companhia celebra contratos de exclusividade no fornecimento de combustíveis com clientes, nos quais os valores são concedidos aos clientes condicionados à performance contratual de consumo de volumes adquiridos exclusivamente da Companhia. Os custos são amortizados no resultado, reduzindo a receita ao longo deste contrato.

2.1.10. Propriedades para investimentos

As propriedades para investimento são aqueles ativos mantidos para auferir aluguel ou para valorização de capital.

Os ativos classificados como propriedade para investimento são mensurados pelo seu valor de custo e a Companhia divulga, em nota, seus valores justos.

2.1.11. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição ou construção, incluindo encargos financeiros incorridos sobre imobilizações em andamento, bem como custos com manutenções relevantes de bens e custos estimados para retirada por desativação ou restauração (vide nota explicativa nº 12).

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Companhia e de sua controlada, originados por operações de arrendamento mercantil do tipo financeiro, são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo no início de cada operação um ativo imobilizado e um passivo financeiro.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e imobilizações em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.11. Imobilizado--Continuação

Para os veículos referentes à frota pesada, a Companhia tem como política de reposição, o período de seis anos, em média, e o valor residual de venda representa, historicamente, cerca de 40% do custo histórico. Baseado nessas premissas, a Companhia procede à depreciação destes bens em seis anos, considerando o custo histórico, líquido de 40% do valor salvo.

Ativos mantidos por meio de arrendamento são depreciados pela vida útil esperada, da mesma forma que os ativos próprios.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

As benfeitorias em imóveis de terceiros são depreciadas pelo menor prazo entre a vigência do contrato ou a vida útil-econômica dos bens.

2.1.12. Ativo de direito de uso

A Companhia reconhece nas demonstrações contábeis, um ativo de direito de uso e o respectivo arrendamento a pagar, calculado pelo valor presente das parcelas futuras. A amortização do ativo de direito de uso é reconhecida no resultado ao longo da vigência estimada do contrato. O passivo é acrescido de juros e liquidado pelos pagamentos. A remensuração do ativo e do passivo com base no índice de reajuste contratual é reconhecida no balanço patrimonial, não tendo efeito no resultado. No cancelamento do contrato, o ativo e respectivo passivo são baixados para o resultado.

A Companhia aplica as isenções de reconhecimento para arrendamentos com prazo contratual igual ou inferior a 12 meses e contratos de baixo valor. Nesses casos, a despesa com o arrendamento é reconhecida no resultado ao longo do prazo do arrendamento conforme incorrida.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.13. Intangível

2.1.13.1. Ativos intangíveis adquiridos separadamente

Ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Ativos intangíveis com vida útil indefinida adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido das perdas por redução ao valor recuperável.

2.1.13.2. Ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios

Nas demonstrações contábeis consolidadas, os ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios e reconhecidos separadamente do ágio são registrados pelo valor justo na data da aquisição, o qual é equivalente ao seu custo.

2.1.13.3. Ágio

O ágio, com vida útil indeterminada, resultante de uma combinação de negócios é demonstrado ao custo na data da combinação do negócio, líquido da perda acumulada ao valor recuperável, se houver.

Para fins de teste de redução ao valor recuperável, o ágio é alocado para cada uma das unidades geradoras de caixa que irão se beneficiar das sinergias da combinação de negócios.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.13. Intangível--Continuação

2.1.13.3. *Ágio*--Continuação

As unidades geradoras de caixa às quais o ágio foi alocado são submetidas anualmente a teste de redução ao valor recuperável (teste de *impairment*), ou com maior frequência quando houver indicação de que a unidade poderá apresentar redução ao valor recuperável. Se o valor recuperável da unidade geradora de caixa for menor que o valor contábil, a perda por redução ao valor recuperável é primeiramente alocada para reduzir o valor contábil de qualquer ágio alocado à unidade e, posteriormente, aos outros ativos da unidade, proporcionalmente ao valor contábil de cada um de seus ativos. Qualquer perda por redução ao valor recuperável de ágio é reconhecida diretamente no resultado do exercício. A perda por redução ao valor recuperável não é revertida em períodos subsequentes.

Quando da alienação da correspondente unidade geradora de caixa, o valor atribuível de ágio é incluído na apuração do lucro ou prejuízo da alienação.

2.1.13.4. *Baixa de ativos intangíveis*

Um ativo intangível é baixado na alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso ou da alienação. Os ganhos ou as perdas resultantes da baixa de um ativo intangível, mensurados como a diferença entre as receitas líquidas da alienação e o valor contábil do ativo, são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.14. Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis, excluindo o ágio

No fim de cada exercício, a Companhia e sua controlada revisam o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Quando não for possível estimar o montante recuperável de um ativo individualmente, a Companhia e sua controlada calculam o montante recuperável da unidade geradora de caixa à qual pertence o ativo. Quando uma base de alocação razoável e consistente pode ser identificada, os ativos corporativos também são alocados às unidades geradoras de caixa individuais ou ao menor grupo de unidades geradoras de caixa para o qual uma base de alocação razoável e consistente possa ser identificada.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida ou ainda não disponíveis para uso são submetidos ao teste de redução ao valor recuperável pelo menos uma vez ao ano e sempre que houver qualquer indicação de que o ativo possa apresentar perda por redução ao valor recuperável.

O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Na avaliação do valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao valor presente pela taxa de desconto, antes dos impostos, que reflita uma avaliação atual de mercado do valor da moeda no tempo e os riscos específicos do ativo para o qual a estimativa de fluxos de caixa futuros não foi ajustada.

Se o montante recuperável de um ativo (ou unidade geradora de caixa) calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida subsequentemente, ocorre o aumento do valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado, caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou unidade geradora de caixa) em exercícios anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.15. Custos de aposentadoria

A Companhia é copatrocinadora de um plano de previdência privada com contribuição definida. Os pagamentos a planos de aposentadoria de contribuição definida são reconhecidos como despesa quando os serviços que concedem direito a esses pagamentos são prestados.

2.1.16. Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

As provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados, da Administração da Companhia e de suas controladas. Para fins de apresentação das demonstrações contábeis, nos casos aplicáveis, estão demonstradas líquidas dos depósitos judiciais correlacionados. Os fundamentos e a natureza das provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas estão descritos na nota explicativa nº 18.

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.17. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

2.1.18. Reconhecimento de receita

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares.

2.1.18.1. *Venda de produtos*

A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando: (a) riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador; (b) o valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade; (c) é provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Companhia; e (d) os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

Mais especificamente, a receita de venda de produtos é reconhecida quando os produtos são entregues para o comprador e a propriedade legal é transferida.

2.1.18.1.1. Receita financeira

A receita de juros sobre ativo financeiro é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos futuros deverão fluir para a Companhia e sua controlada e o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade. A receita de juros é reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto, sendo a taxa de juros efetiva aquela que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do ativo financeiro em relação ao valor contábil líquido inicial desse ativo.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.19. Programa de fidelidade

Aos participantes do programa Clube Ale, a Companhia oferece a possibilidade de obter produtos em troca de pontos que são acumulados dentro do programa. Os participantes do programa Clube Ale podem acumular pontos de diferentes maneiras e trocar seus pontos por prêmios. Uma parcela significativa de pontos resgatados pelos participantes do programa mencionado, é utilizada na obtenção de produtos que são comprados da Web Prêmio pela Companhia. A obrigação da Web Prêmio em fornecer os produtos aos participantes do programa cessa apenas quando os produtos são fornecidos.

Com a adoção dessa plataforma própria, do programa fidelidade, a Companhia passou a reconhecer o montante alocado ao prêmio obtido através da troca de pontos como "Receita Diferida" (o qual compõe a conta de outros no balanço patrimonial) e a receita é reconhecida na demonstração do resultado quando o detentor do bilhete-prêmio recebe efetivamente os produtos.

2.1.20. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as normas CPC exigem que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e adote premissas para a contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração da Companhia e de sua controlada, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

A seguir, são apresentadas as principais premissas a respeito do futuro e outras principais origens da incerteza nas estimativas no final de cada período de relatório, que podem levar a ajustes significativos nos valores contábeis dos ativos e passivos no futuro.

2.1.20.1. Vida útil dos bens do imobilizado

A Companhia revisa a vida útil estimada dos bens do imobilizado anualmente no final de cada período de relatório.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.20. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas-- Continuação

2.1.20.2. *Avaliação de instrumentos financeiros*

A nota explicativa nº 28 oferece informações detalhadas sobre as principais premissas utilizadas na determinação do valor justo de instrumentos financeiros, bem como a análise de sensibilidade dessas premissas. A Administração acredita que as técnicas de avaliação selecionadas e as premissas utilizadas são adequadas para a determinação do valor justo dos instrumentos financeiros.

2.1.20.3. *Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas*

É definida com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da administração, juntamente com seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e dos assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

2.1.20.4. *Redução ao valor recuperável de ativos*

A Companhia e sua controlada testam anualmente a recuperação de seus ativos tangíveis e intangíveis segregados por unidade geradora de caixa, usualmente utilizando o critério do fluxo de caixa descontado que depende de diversas estimativas, que são influenciadas pelas condições de mercados vigentes no momento em que essa recuperação é testada. Dessa forma, muito embora os testes realizados em 2020 e 2019 não tenham gerado reconhecimentos de perda, a Administração entende que não é possível determinar se novas perdas de recuperação ocorrerão, ou não, no futuro.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.20. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas-- Continuação

2.1.20.5. *Perdas relacionadas a contas a receber*

Conforme nota explicativa nº 5, a Companhia adota o critério de efetuar perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa para todos os títulos referentes a venda de produto e contratos em geral após 30 dias de vencidos. Para as renegociações comerciais, a provisão é constituída após 180 dias de vencido, sendo também provisionado o risco total do contas a receber conforme a experiência histórica de perda de crédito de cada segmento de negócio, ajustada por fatores prospectivos específicos para os devedores e pelo ambiente econômico. Levando em conta o agrupamento dos clientes com características de inadimplência similares, por canal de venda e *rating* interno.

2.1.21. Tributação

A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos.

2.1.21.1. *Tributos correntes*

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O imposto de renda foi calculado à alíquota de 15%, acrescida do adicional específico de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$240. A Companhia não está sujeita ao pagamento da contribuição social (9%) com base em uma ação judicial transitada em julgado favorável em abril de 2013, conforme nota explicativa nº 9.

O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada individualmente por cada empresa do grupo, conforme prevê a legislação aplicável, com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.21. Tributação--Continuação

2.1.21.2. *Tributos diferidos*

O imposto de renda e contribuição social diferidos (“tributos diferidos”) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no final de cada período entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os tributos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os tributos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas. Os tributos diferidos ativos ou passivos não são reconhecidos sobre diferenças temporárias resultantes de ágio no reconhecimento inicial (exceto para combinação de negócios) de outros ativos e passivos em uma transação que não afete o lucro tributável, nem o lucro contábil. Os detalhes estão divulgados na nota explicativa nº 9.

A recuperação do saldo dos tributos diferidos ativos é revisada no final de cada período e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

Tributos diferidos ativos e passivos são mensurados pelas alíquotas aplicáveis no período no qual se espera que o passivo seja liquidado ou o ativo seja realizado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada período de relatório, ou quando uma nova legislação tiver sido substancialmente aprovada. A mensuração dos impostos diferidos ativos e passivos reflete as consequências fiscais que resultariam da forma na qual a Companhia e suas controladas esperam, no final de cada período, recuperar ou liquidar o valor contábil desses ativos e passivos.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.21. Tributação--Continuação

2.1.21.3. *Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos do período*

O imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos são reconhecidos como despesa ou receita no resultado do período, exceto quando estão relacionados com itens registrados em outros resultados abrangentes ou diretamente no patrimônio líquido, caso em que os impostos correntes e diferidos também são reconhecidos em outros resultados abrangentes ou diretamente no patrimônio líquido.

2.1.21.4. *Tributos sobre vendas*

As receitas são tributadas conforme a legislação corrente, sendo que, na maior parte das operações, o recolhimento é feito na forma de substituição tributária. A depender do produto comercializado, a substituição tributária ocorre na refinaria. O valor líquido dos tributos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

2.1.22. Informação por Segmento

Um segmento operacional é um componente do grupo que desenvolve atividades de negócio das quais pode obter receitas e incorrer em despesas.

Os segmentos operacionais da Companhia e sua controlada são representados pelas atividades de combustíveis e derivados de petróleo.

O segmento de distribuição representa cerca de 99% da receita líquida e 100% dos ativos imobilizados. A Companhia não apresenta informações dos demais segmentos, por considerar não divulgáveis.

2.1.23. Resultado por ação

O resultado por ação básico é calculado por meio do resultado do período atribuível aos acionistas controladores e não controladores da Companhia e a sua média ponderada das ações ordinárias e preferenciais em circulação no respectivo período. O resultado por ação diluído é calculado por meio da referida média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor nos períodos apresentados, nos termos do CPC 41 - Resultado por ação (equivalente ao IAS 33).

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.24 Demonstração do Valor Adicionado ("DVA")

Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante determinado período e é apresentada pela Companhia, como informação suplementar às demonstrações contábeis.

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das demonstrações contábeis e seguindo as disposições contidas no CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em sua primeira parte apresenta a riqueza criada pela Companhia, representada pelas receitas (receita bruta das vendas, incluindo os tributos incidentes sobre a mesma, as outras receitas e os efeitos da provisão para créditos de liquidação duvidosa), pelos insumos adquiridos de terceiros (custo das vendas e aquisições de materiais, energia e serviços de terceiros, incluindo os tributos incidentes no momento da aquisição, os efeitos das perdas e recuperação de valores ativos, e a depreciação e amortização) e o valor adicionado recebido de terceiros (resultado da equivalência patrimonial, receitas financeiras e outras receitas). A segunda parte da DVA apresenta a distribuição da riqueza entre pessoal, impostos, taxas e contribuições, remuneração de capitais de terceiros e remuneração de capitais próprios.

2.1.25. Novos pronunciamentos contábeis

Revisão CPC 15

Em 24 de abril de 2020 foi aprovado o documento de Revisão de Pronunciamentos Técnicos nº 15. O documento aprova as alterações nos Pronunciamentos Técnicos CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em decorrência da reforma da taxa de juros de referência e está correlacionada com a revisão aprovada pelo International Accounting Standards Board (IASB) em setembro de 2019 (IBOR Reform - phase 1), em função do processo de reforma da taxa de juros de referência, relacionada com a previsão de descontinuidade do uso da London Interbank Offered Rate (LIBOR) como taxa de juros de referência após 2021. Esta revisão entrou em vigor na data de sua publicação no Diário Oficial da União e seus dispositivos aplicam-se aos exercícios sociais que se iniciaram a partir de 1º de janeiro de 2020.

A Companhia e sua controlada avaliaram os referidos pronunciamentos e não identificou impactos sobre as demonstrações contábeis.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis e resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de elaboração--Continuação

2.1.25. Novos pronunciamentos contábeis--Continuação

Revisão CPC 06 (R2)

Em 7 de julho de 2020 foi aprovado o Documento de Revisão de Pronunciamentos Técnicos nº 16, referente ao Pronunciamento Técnico CPC 06 (R2), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. O presente documento autoriza a adoção do expediente prático que consiste em o arrendatário optar por não avaliar se um Benefício Relacionado à Covid-19 Concedido para Arrendatário em Contrato de Arrendamento é uma modificação do contrato de arrendamento, sendo qualquer mudança no pagamento do arrendamento resultante do benefício concedido no contrato de arrendamento, contabilizada como se a mudança não fosse uma modificação do contrato de arrendamento. Esta opção aplica-se apenas aos benefícios concedidos em contrato de arrendamentos que ocorram como consequência direta da pandemia da Covid-19 e somente se todas as condições abaixo forem satisfeitas:

- (a) A alteração nos pagamentos do arrendamento resulta em uma contraprestação revista para o arrendamento que é substancialmente igual ou inferior à contraprestação para o arrendamento imediatamente anterior à alteração;
- (b) Qualquer redução nos pagamentos de arrendamento afeta apenas os pagamentos originalmente devidos em ou antes de 30 de junho de 2021 (por exemplo, um benefício concedido em um arrendamento cumpriria esta condição se resultasse em pagamentos de arrendamento reduzidos em ou antes de 30 de junho de 2021 e em pagamentos de arrendamento aumentados que se estendam após 30 de junho de 2021); e
- (c) Não há alteração substancial de outros termos e condições do contrato de arrendamento.

A Companhia e sua controlada adotaram o expediente prático acima descrito por atender a todas as condições requeridas pelo pronunciamento e os efeitos relacionados ao assunto foram considerados imateriais nas demonstrações contábeis.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

3. Demonstrações contábeis consolidadas

3.1. Bases de consolidação e investimentos em controladas

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de sua controlada. O controle é obtido quando a Companhia possui:

- Poder da investida;
- Exposição, ou direitos, a retornos variáveis do seu envolvimento com a investida; e
- Capacidade para usar seu poder sobre a investida para afetar o valor dos retornos.

Nas demonstrações contábeis individuais da Companhia as demonstrações financeiras das controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

As demonstrações contábeis das controladas são preparadas de acordo com as mesmas políticas contábeis estabelecidas pela Controladora. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as empresas do Grupo são eliminados integralmente nas demonstrações contábeis consolidadas.

3.2. Procedimentos de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas incluem:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Alecred Promotora de Negócios de Crédito Ltda.	Não aplicável	100%
Ale Combustíveis S.A.	Não aplicável	100%
Global Import Ltda.	100%	100%

Entre os principais procedimentos de consolidação estão:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas, assim como as receitas e despesas das transações entre elas.
- Eliminação dos saldos das contas de investimento e correspondentes participações no capital, reservas e resultados acumulados entre as empresas consolidadas.

As informações sobre as atividades das controladas estão mencionadas na nota explicativa nº 1.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

4. Caixa e equivalentes de caixa

São considerados caixa e equivalentes de caixa: (i) os saldos das contas de caixa e bancos, e (ii) aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

	Taxa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e bancos		5.440	5.039	9.072	5.455
Aplicações financeiras de liquidez imediata:					
Compromissadas		-	-	-	473
Fundo de Aplicação financeira	100% CDI	5.388	4	5.388	4
Certificados de depósitos bancários - CDB	96%-101% CDI	228.857	205.872	292.154	311.354
Total		239.685	210.915	306.614	317.286

5. Contas a receber - circulante e não circulante

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Contas a receber de clientes	287.301	259.549	311.443	287.607
Financiamento a clientes	23.013	17.850	23.013	20.840
Renegociações comerciais	75.382	67.799	75.382	83.018
Títulos a receber	1.487	2.865	1.487	3.825
Total	387.183	348.063	411.325	395.290
Perda estimada em créditos de liquidação duvidosa	(153.052)	(107.919)	(153.052)	(143.692)
Total	234.131	240.144	258.273	251.598
Ativo circulante	210.747	224.527	234.889	227.211
Ativo não circulante	23.384	15.617	23.384	24.387

A seguir, estão demonstrados os saldos de contas a receber por idade de vencimento:

Contas a receber por idade de vencimento	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
<u>A vencer:</u>				
A vencer até 30 dias	180.038	187.208	195.335	188.992
A vencer de 31 a 90 dias	5.937	4.522	5.937	4.655
A vencer de 91 a 180 dias	5.544	5.407	5.544	5.575
A vencer de 181 a 360 dias	9.107	8.696	9.107	9.082
A vencer de 361 a 720 dias	13.415	8.862	13.415	9.452
A vencer acima de 720 dias	19.060	8.178	19.060	16.381
Total a vencer	233.101	222.873	248.398	234.137
<u>Vencidos:</u>				
Vencidos até 30 dias	7.104	18.720	14.358	18.744
Vencidos de 31 a 60 dias	1.720	3.882	1.836	3.904
Vencidos de 61 a 90 dias	980	1.943	1.400	1.965
Vencidos há mais de 90 dias	144.278	100.645	145.333	136.540
Total vencido	154.082	125.190	162.927	161.153
Total	387.183	348.063	411.325	395.290

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

5. Contas a receber - circulante e não circulante--Continuação

O saldo de contas a receber foi levado a valor presente em 31 de dezembro de 2020. Contudo, tal avaliação, assim como a realizada em 31 de dezembro de 2019, não apresentou diferenças significativas, perante imaterialidade do saldo. Por essa razão, tais diferenças não foram levadas a efeito no resultado, a exemplo do que ocorreu com as contas a pagar de curto prazo.

Financiamentos a clientes são concedidos para reforma e modernização de postos, aquisição de produtos e desenvolvimento do mercado de distribuição de combustíveis.

Perda estimada em créditos de liquidação duvidosa

A Companhia e sua controlada adotam o critério de efetuar perda estimada em créditos de liquidação duvidosa para todos os títulos referentes à venda de produto e contratos em geral após 30 dias de vencidos exceto de renegociações comerciais. Para as renegociações comerciais, a provisão é constituída após 180 dias de vencido, sendo também provisionado o risco total das contas a receber considerado o agrupamento dos clientes com características de inadimplência similares, por canal de venda e rating.

A movimentação do saldo da perda estimada em créditos de liquidação duvidosa está assim representada:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018	103.028	139.497
Adições	17.541	17.838
Baixas	(529)	(1.494)
Reversões	(12.121)	(12.149)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>107.919</u>	<u>143.692</u>
Adições	20.796	28.944
Baixas	(586)	(732)
Reversões	(18.108)	(18.852)
Incorporação ALE Combustíveis	43.031	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>153.052</u>	<u>153.052</u>

Em 28 de dezembro de 2020 foi realizada a incorporação da Ale Combustíveis à Companhia, contribuindo em R\$43.031 para o saldo em créditos de liquidação duvidosa.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

6. Estoques

		Controladora		Consolidado	
		31/12/2020	31/12/2019	30/12/2020	30/12/2019
Derivados de petróleo	(a)	191.416	246.622	211.335	289.749
Álcool:					
Anidro		49.320	31.748	49.320	31.748
Hidratado		22.432	48.072	22.432	48.072
Biodiesel B-100		27.207	14.166	27.207	14.166
Adiantamentos a fornecedores		11.937	8.685	11.937	8.685
Outros estoques		415	143	415	143
Total		302.727	349.436	322.646	392.563

(a) Em 31 de dezembro de 2020, R\$159.574 estão em poder de terceiros. (2019: R\$196.575).

7. Tributos a recuperar

		Controladora		Consolidado	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
ICMS ressarcimento	(a)	113.234	101.617	113.708	101.617
ICMS a recuperar		129.686	102.549	130.273	103.340
Total		242.920	204.166	243.981	204.957
PIS e COFINS - Despacho decisório		117	117	117	378
PIS e COFINS a recuperar		2.847	6.702	16.452	9.846
Imposto de renda a recuperar		7.075	6.252	8.190	9.661
Outros		1.486	1.476	1.486	1.477
Total		254.445	218.713	270.226	226.319
Ativo circulante		72.638	65.261	88.419	69.752
Ativo não circulante		181.807	153.452	181.807	156.567

(a) ICMS ressarcimento: Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a tributação da gasolina e do diesel ocorre sob o regime de substituição tributária com incidência monofásica pelo produtor (Refinaria). O ICMS é devido no estado em que o produto é consumido. Assim, nas operações interestaduais de venda de gasolina e diesel, onde o estado consumidor tiver tributação inferior ao estado onde houve a aquisição, a Companhia tem o direito de se ressarcir do imposto pago a maior na compra dos referidos produtos. Estes valores são ressarcidos pelos governos estaduais, sendo que 90,81% (2019: 86,86%) representam ressarcimentos dos estados de São Paulo, Maranhão, Rio de Janeiro, Pernambuco e Goiás.

As movimentações ocorridas no período para o ICMS ressarcimento encontram-se assim demonstradas:

	Controladora	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2018	98.248	98.248
Constituição de créditos	61.195	61.195
(-) Ressarcimentos	(57.826)	(57.826)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	101.617	101.617
Constituição de créditos	55.631	56.105
(-) Ressarcimentos	(39.425)	(39.425)
Baixa de créditos	(4.540)	(4.540)
Outros	(49)	(49)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	113.234	113.708

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

7. Tributos a recuperar--Continuação

Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS

Em 15 de março de 2017, em sede de repercussão geral, o STF decidiu que o ICMS não compõe a base de cálculo do PIS e da COFINS. A Companhia possui dois casos relativos à matéria com trânsito em julgado: Proc. 0007170-23.2007.4.05.8400, relativo à Alesat Combustíveis S.A., e Proc. 0030566-16.2007.4.02.5101, da Ale Combustíveis S.A.. A execução de sentença ainda não foi iniciada pois está pendente a finalização do julgamento do leading case pelo STF, que aguarda a possível modulação dos seus efeitos, requerido através de Embargos de Declaração propostos pela Fazenda Nacional (RE 574.706). Por consequência resta pendente a definição sobre a metodologia a ser utilizada no cálculo do crédito a ser aproveitado, isto é, qual o ICMS deve ser excluído da base de cálculo, se o destacado na nota fiscal (conforme defendem os contribuintes), ou aquele apurado e recolhido, conforme entendimento do Fisco (COSIT 13 e Instrução Normativa n.º 1.911/19, da Receita Federal). Após o efetivo trânsito em julgado da decisão no STF, a administração está avaliando o registro que poderá ser o montante de R\$20.607.871,53 considerando o valor destacado na nota fiscal e R\$7.332.971,15 considerando o valor apurado e recolhido.

8. Direito de exclusividade com postos

Referem-se aos direitos previstos no contrato com os postos de combustíveis da rede "ALE" registrado no momento do desembolso e reconhecidos no resultado como redutor da receita conforme a amortização definida nos contratos. A movimentação é demonstrada abaixo:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	108.259	109.023
Adições	82.060	82.060
Amortização	(57.771)	(57.896)
Baixas	(24)	(24)
Transferência outras contas	(2.187)	(2.187)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	130.337	130.976
Adições	84.913	84.913
Amortização	(60.140)	(60.268)
Baixas	(387)	(898)
Transferência outras contas	(1.823)	(1.823)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	152.900	152.900
Ativo circulante	71.067	71.067
Ativo não circulante	81.833	81.833

A taxa de amortização é calculada em função do prazo de vigência dos contratos que são em média 5 anos.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

9. Tributos correntes e diferidos

	Controladora				Consolidado			
	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2020		31/12/2019	
	Base de cálculo	Tributo Diferido						
Bases ativas:								
Prejuízos fiscais	123.878	30.970	89.641	22.410	123.879	30.970	114.319	28.149
Base negativa	62.633	15.658	34.238	8.559	62.633	15.658	58.915	10.625
Diferenças temporárias	156.584	39.146	135.104	33.777	171.154	44.100	228.378	66.074
Diferido Incorporação SAT Part	455.087	113.772	489.767	122.442	455.087	113.772	489.767	122.442
Subtotal	798.182	199.546	748.750	187.188	812.753	204.500	891.379	227.290
Provisão para perdas (a)	-	-	-	-	-	-	(142.630)	(40.103)
Total das bases ativas líquidas	798.182	199.546	748.750	187.188	812.753	204.500	748.749	187.187
Bases passivas:								
Diferenças temporárias	(68.418)	(17.104)	(93.531)	(23.383)	(68.418)	(17.104)	(92.417)	(23.004)
Diferido Incorporação SAT Part	(250.822)	(62.706)	(282.524)	(70.631)	(250.822)	(62.706)	(282.524)	(70.631)
Total das bases passivas	(319.240)	(79.810)	(376.055)	(94.014)	(319.240)	(79.810)	(374.941)	(93.635)
Saldo líquido		119.736		93.174		124.690		93.552
Apresentado no:								
Ativo não circulante		119.736		93.174		124.690		93.552

(a) Provisão para perdas: refere-se à provisão para perdas sobre prejuízos fiscais, base negativa e diferenças temporárias na Ale Combustíveis S.A. em função de não haver, no momento, certeza a respeito de sua recuperação. A na Ale Combustíveis S.A. FOI incorporada pela Companhia no exercício de 2020.

A base de cálculo das diferenças temporárias é composta como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Bases ativas:				
Provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis	44.643	18.975	44.643	26.925
Provisão para perdas na realização de intangível - vide nota explicativa nº 14	-	-	-	82.567
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	13.826	26.026	13.826	27.893
Provisão de contas a pagar	37.425	26.447	37.425	26.447
Provisão PLR	1.699	4.938	1.699	4.938
Outros	58.991	58.718	73.561	59.608
Total	156.584	135.104	171.154	228.378
Bases passivas:				
Vida útil ativo imobilizado	3.572	28.684	3.572	27.570
Amortização de ágio / Deságio	64.846	64.847	64.846	64.847
Total	68.418	93.531	68.418	92.417

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

9. Tributos correntes e diferidos--Continuação

A expectativa de realização dos impostos diferidos ativos está assim apresentada:

Ano	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
2021	43.905	-	44.995	-
2022	39.908	18.268	40.898	18.268
2023	27.937	40.775	28.631	40.775
2024	43.832	63.975	44.920	63.975
Acima de 2024	43.964	64.170	45.056	64.169
Total	199.546	187.188	204.500	187.187

O Conselho de Administração da Companhia, respaldado por estudo técnico de viabilidade, e na geração de lucros tributários futuros, aprovou a constituição dos créditos fiscais decorrentes de diferenças temporárias, prejuízos fiscais (no consolidado: prejuízos fiscais e base negativa), nos exercícios acima mencionados.

A projeção de realização do saldo considera a utilização de prejuízos fiscais e bases negativas a limitação de compensação de 30% do lucro real do exercício. O valor contábil dos tributos diferidos ativos é revisado a cada data do balanço e baixados, caso o estudo, que tem por objetivo determinar expectativa da sua realização, seja alterada.

A movimentação dos impostos diferidos ativos e passivos encontra-se demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2018	15.870	15.138
Constituição	213.228	213.228
Realização	(135.924)	(134.814)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	93.174	93.552
Constituição	223.535	223.535
Realização	(196.973)	(192.397)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	119.736	124.690

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

9. Tributos correntes e diferidos--Continuação

Despesa com imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda apresentado na demonstração do resultado apresenta a seguinte reconciliação à alíquota nominal:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
(Prejuízo) contábil antes do imposto de renda e contribuição social	(191.898)	(109.396)	(196.399)	(110.300)
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal de 25% para a controladora e 34% para suas controladas	47.974	27.349	51.344	27.575
Ajustes ao lucro que afetam o resultado do exercício:				
Adições permanentes:				
Despesas não dedutíveis	(208)	(604)	(208)	(668)
Equivalência patrimonial	(22.967)	(3.095)	-	-
Outros	(13.895)	(1.961)	(40.685)	(4.436)
Total das adições	(37.070)	(5.660)	(40.893)	(5.104)
Exclusões permanentes:				
Outros	-	-	4.954	122
Total das exclusões	-	-	4.954	122
Subtotal	10.904	21.689	15.405	22.593
Impostos diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa	15.658	8.559	15.658	8.559
Total	26.562	30.248	31.063	31.152
Alíquota efetiva	13,84%	27,65%	15,82%	28,24%

10. Investimentos

Informações sobre as investidas	Ações/quotas (ordinárias - Em milhares)	Participação no capital integralizado	Capital social	Patrimônio líquido	Resultado do período
<u>31/12/2020</u>					
Global Import Ltda.	20.450	100%	20.450	-	(73.841)
<u>31/12/2019</u>					
Alecred Promotora de Negócios de Crédito Ltda.	4.501	100%	4.501	5.485	527
Ale Combustíveis S.A.	153.893	100%	153.893	141.471	(7.047)
Global Import Ltda.	450	100%	20.450	15.799	(5.940)

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

10. Investimentos--Continuação

	Saldo em 31/12/2019	Aumento de capital	Equivalência patrimonial	Lucros não realizados (a)	Incorporação	Saldo em 31/12/2020
Alecred Promotora de Negócios de Crédito Ltda.	5.486	-	204	-	(5.690)	-
Ale Combustíveis S.A.	141.471	-	(18.033)	-	(123.438)	-
Global Import Ltda.	15.799	58.041	(74.039)	199	-	-
Total	162.756	58.041	(91.868)	199	(129.128)	-

(a) Lucros não realizados decorrente de transações de venda de combustível da controlada Global Import Ltda. para a controladora Alesat combustíveis S.A.

	Saldo em 31/12/2018	Equivalência patrimonial	Lucros não realizados (a)	Saldo em 31/12/2019
Alecred Promotora de Negócios de Crédito Ltda.	4.958	528	-	5.486
Ale Combustíveis S.A.	148.518	(7.047)	-	141.471
Global Import Ltda.	21.739	(5.859)	(81)	15.799
Total	175.215	(12.378)	(81)	162.756

11. Propriedades para investimento

	Controladora e Consolidado			
	31/12/2020	31/12/2019		
Custo	Provisão por desvalorização	Saldo líquido	Saldo líquido	
Terrenos	7.760	-	7.760	-
Edificações	2.285	-	2.285	-
Total	10.045	-	10.045	-

Em 30 de novembro de 2020, as propriedades para investimento foram avaliadas a valor justo no montante de R\$15.257. Em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 28 Propriedade para investimento (IAS 40), a Companhia mensura os ativos a valor justo com a finalidade apenas de divulgação, mantendo os registros ao valor de custo.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

11. Propriedades para investimento--Continuação

A movimentação das propriedades para investimento encontra-se demonstrada a seguir:

	Controladora e Consolidado			Saldo em 31/12/2020
	Saldo em 31/12/2019	Transferências entre contas de outros grupos	Incorporação Ale Repsol	
<u>Custo</u>				
Terrenos	-	7.760	-	7.760
Edificações	-	1.932	353	2.285
Total	-	9.692	353	10.045

12. Imobilizado

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Controladora			31/12/2019 Saldo líquido
		31/12/2020 Custo	31/12/2020 Depreciação acumulada	31/12/2020 Saldo líquido	
Terrenos		62.882	-	62.882	44.597
Edificações	4%	72.372	(27.098)	45.274	25.877
Benfeitorias em imóveis de terceiros	25,97%	148.544	(132.694)	15.850	22.271
Elementos visuais	11,38%	91.619	(75.563)	16.056	11.461
Equipamentos de informática	20%	10.943	(9.558)	1.385	1.517
Instalações	10%	12.087	(7.396)	4.691	5.507
Máquinas e equipamentos	7,28%	108.372	(91.905)	16.467	15.939
Veículos pesados	7,44%	60.843	(26.563)	34.280	42.748
Veículos leves	20%	557	(424)	133	187
Aeronave	13%	11.773	(3.203)	8.570	9.747
Móveis e utensílios	10%	11.963	(9.950)	2.013	2.216
Imobilizações em andamento		10.149	-	10.149	17.398
Total		602.104	(384.354)	217.750	199.465

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Controladora			
		Custo	31/12/2019		31/12/2018
			Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Terrenos		44.597	-	44.597	14.966
Edificações	4%	39.948	(14.071)	25.877	26.341
Benfeitorias em imóveis de terceiros	21,47%	160.720	(138.449)	22.271	32.772
Elementos visuais	12,28%	66.065	(54.604)	11.461	15.315
Equipamentos de informática	20%	10.587	(9.070)	1.517	759
Instalações	10%	11.969	(6.462)	5.507	2.724
Máquinas e equipamentos	7,25%	92.546	(76.607)	15.939	31.115
Veículos pesados	10,04%	78.501	(35.753)	42.748	29.968
Veículos leves	20%	557	(370)	187	54
Aeronave	13%	11.773	(2.026)	9.747	8.372
Arrendamento mercantil	33%	460	(460)	-	27
Móveis e utensílios	10%	7.733	(5.517)	2.216	2.268
Imobilizações em andamento		17.398	-	17.398	3.512
Total		542.854	(343.389)	199.465	168.193

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Consolidado			
		Custo	31/12/2020		31/12/2019
			Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo Líquido
Terrenos		62.882	-	62.882	46.345
Edificações	4%	72.372	(27.097)	45.275	26.272
Benfeitorias em imóveis de terceiros	25,81%	148.533	(132.682)	15.851	23.667
Elementos visuais	11,34%	91.634	(75.579)	16.055	11.492
Equipamentos de informática	20%	11.003	(9.618)	1.385	1.517
Instalações	10%	12.090	(7.398)	4.692	5.508
Máquinas e equipamentos	6,96%	108.372	(91.907)	16.465	17.502
Veículos pesados	7,44%	60.843	(26.564)	34.279	42.747
Veículos leves	20%	557	(424)	133	187
Aeronave	13%	11.773	(3.203)	8.570	9.747
Móveis e utensílios	10%	12.050	(10.036)	2.014	2.221
Imobilizações em andamento		10.149	-	10.149	17.398
Total		602.258	(384.508)	217.750	204.603

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Consolidado			
		31/12/2019	31/12/2018	Saldo líquido	Saldo líquido
		Custo	Depreciação acumulada		
Terrenos		46.345	-	46.345	16.714
Edificações	4%	41.806	(15.534)	26.272	26.776
Benfeitorias em imóveis de terceiros	21,34%	181.638	(157.971)	23.667	34.392
Elementos visuais	12,15%	84.044	(72.552)	11.492	15.428
Equipamentos de informática	20%	10.650	(9.133)	1.517	759
Instalações	10%	11.972	(6.464)	5.508	2.725
Máquinas e equipamentos	6,82%	116.142	(98.640)	17.502	33.131
Veículos pesados	10,04%	78.501	(35.754)	42.747	29.967
Veículos leves	20%	557	(370)	187	54
Aeronave	13%	11.773	(2.026)	9.747	8.372
Arrendamento mercantil	33%	460	(460)	-	25
Móveis e utensílios	10%	11.924	(9.703)	2.221	2.277
Imobilizações em andamento		17.398	-	17.398	3.512
Total		613.210	(408.607)	204.603	174.132

Benfeitorias em imóveis de terceiros

Referem-se basicamente a benfeitorias realizadas em postos de combustíveis localizados em diversos estados. A taxa de amortização é calculada em função do prazo de vigência dos contratos, os quais variam de 4 a 10 anos.

A Companhia possui contratos de comodato de máquinas e equipamentos com terceiros, com contrapartida ao compromisso de compra de volume de combustíveis pactuados nos referidos contratos.

Imobilizações em andamento

Referem-se a investimentos nas bases de combustíveis, postos e filiais a serem concluídos ao longo do exercício de 2021 e 2022.

Subvenção governamental relacionada a ativos

Em 26 de maio de 2020, a Companhia recebeu, como subvenção da prefeitura municipal do Crato/CE, um terreno neste município, com a condição estabelecida de construir na localidade uma base de distribuição de combustível.

Em conformidade com o CPC 07 Subvenção e Assistência Governamentais, correlata a IAS 20, a Companhia manteve o registro da subvenção deduzindo o valor patrimonial do ativo.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

12. Imobilizado--Continuação

Subvenção governamental relacionada a ativos--Continuação

O terreno foi avaliado em 30 de novembro de 2020 a valor justo no valor de R\$379.

A movimentação do ativo imobilizado encontra-se demonstrada a seguir:

	Controladora						Saldo em 31/12/2020
	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Transferências de outros grupos (a)	Incorporação Ale Repsol	
<u>Custo</u>							
Terrenos	44.597	24.731	(434)	-	(7.760)	1.748	62.882
Edificações	39.948	10.116	-	22.383	(1.932)	1.857	72.372
Benfeitorias em imóveis de terceiros	160.720	10.065	(7.568)	(15.070)	-	397	148.544
Elementos visuais	66.065	8.503	(442)	(349)	-	17.842	91.619
Equipamentos de informática	10.587	366	(16)	6	-	-	10.943
Instalações	11.969	303	(67)	(118)	-	-	12.087
Máquinas e equipamentos	92.546	3.333	(4.849)	942	-	16.400	108.372
Veículos pesados	78.501	(108)	(14.040)	6.713	(10.223)	-	60.843
Veículos leves	557	-	-	-	-	-	557
Aeronave	11.773	-	-	-	-	-	11.773
Arrendamento mercantil	460	828	(64)	-	(1.224)	-	-
Móveis e utensílios	7.733	309	(136)	(47)	-	4.104	11.963
Imobilizações em andamento	17.398	7.375	(170)	(14.454)	-	-	10.149
Total	542.854	65.821	(27.786)	6	(21.139)	42.348	602.104
<u>Depreciação</u>							
Edificações	(14.071)	(2.508)	-	(9.014)	-	(1.505)	(27.098)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(138.449)	(10.261)	7.369	8.833	-	(186)	(132.694)
Elementos visuais	(54.604)	(3.833)	385	331	-	(17.842)	(75.563)
Equipamentos de informática	(9.070)	(498)	16	(6)	-	-	(9.558)
Instalações	(6.462)	(1.185)	66	185	-	-	(7.396)
Máquinas e equipamentos	(76.607)	(3.397)	4.254	(371)	-	(15.784)	(91.905)
Veículos pesados	(35.753)	(5.439)	8.458	-	6.171	-	(26.563)
Veículos leves	(370)	(54)	-	-	-	-	(424)
Aeronave	(2.026)	(1.177)	-	-	-	-	(3.203)
Arrendamento mercantil	(460)	(828)	64	-	1.224	-	-
Móveis e utensílios	(5.517)	(484)	116	36	-	(4.101)	(9.950)
Total	(343.389)	(29.664)	20.728	(6)	7.395	(39.418)	(384.354)
Imobilizado líquido	199.465	36.157	(7.058)	-	(13.744)	2.930	217.750

(a) Refere-se a reclassificação para bens destinados à venda R\$ 3.699 e para propriedade para investimento R\$ 10.045.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Controladora						Saldo em 31/12/2019
	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	Transferências entre contas de outros grupos (a)	Incorporação Reversa	
Custo							
Terrenos	14.966	2.746	(274)	-	300	26.859	44.597
Edificações	35.351	19.355	-	8.946	351	(24.055)	39.948
Benfeitorias em imóveis de terceiros	169.884	14.558	(3.746)	(5.516)	-	(14.460)	160.720
Elementos visuais	67.076	7.941	(333)	(11)	-	(8.608)	66.065
Equipamentos de informática	9.622	171	(336)	31	583	516	10.587
Instalações	7.880	64	-	162	-	3.863	11.969
Máquinas e equipamentos	105.801	4.755	(1.336)	583	-	(17.257)	92.546
Veículos pesados	64.023	2.552	(5.703)	7.267	-	10.362	78.501
Veículos leves	451	-	(111)	-	-	217	557
Aeronave	9.133	-	-	-	-	2.640	11.773
Arrendamento mercantil	461	-	-	-	(1)	-	460
Móveis e utensílios	7.458	446	(166)	(5)	-	-	7.733
Imobilizações em andamento	3.512	25.388	(43)	(11.459)	-	-	17.398
Total	495.618	77.976	(12.048)	(2)	1.233	(19.923)	542.854
Depreciação							
Edificações	(9.010)	(1.959)	-	(4.144)	-	1.042	(14.071)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(137.112)	(13.094)	3.706	4.134	-	3.917	(138.449)
Elementos visuais	(51.761)	(4.162)	266	17	-	1.036	(54.604)
Equipamentos de informática	(8.863)	(417)	333	(1)	(10)	(112)	(9.070)
Instalações	(5.156)	(872)	-	(16)	-	(418)	(6.462)
Máquinas e equipamentos	(74.686)	(4.339)	1.024	11	-	1.383	(76.607)
Veículos pesados	(34.055)	(3.756)	3.929	-	-	(1.871)	(35.753)
Veículos leves	(397)	(37)	111	-	-	(47)	(370)
Aeronave	(761)	(979)	-	-	-	(286)	(2.026)
Arrendamento mercantil	(434)	(25)	-	-	(1)	-	(460)
Móveis e utensílios	(5.190)	(484)	156	1	-	-	(5.517)
Total	(327.425)	(30.124)	9.525	2	(11)	4.644	(343.389)
Imobilizado líquido	168.193	47.852	(2.523)	-	1.222	(15.279)	199.465

(a) Refere-se a reclassificação para bens destinados à venda e intangível.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Consolidado				Transferências entre contas de outros grupos (a)	Saldo em 31/12/2020
	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências		
Custo						
Terrenos	46.345	24.731	(434)	-	(7.760)	62.882
Edificações	41.806	10.115	-	22.383	(1.932)	72.372
Benfeitorias em imóveis de terceiros	181.638	10.065	(28.100)	(15.070)	-	148.533
Elementos visuais	84.044	8.503	(564)	(349)	-	91.634
Equipamentos de informática	10.650	366	(19)	6	-	11.003
Instalações	11.972	303	(67)	(118)	-	12.090
Máquinas e equipamentos	116.142	3.333	(12.045)	942	-	108.372
Veículos pesados	78.501	(108)	(14.040)	6.713	(10.223)	60.843
Veículos leves	557	-	-	-	-	557
Aeronave	11.773	-	-	-	-	11.773
Arrendamento mercantil	460	828	(64)	-	(1.224)	-
Móveis e utensílios	11.924	309	(136)	(47)	-	12.050
Imobilizações em andamento	17.398	7.375	(170)	(14.454)	-	10.149
Total	613.210	65.820	(55.639)	6	(21.139)	602.258
Depreciação						
Edificações	(15.534)	(2.549)	-	(9.014)	-	(27.097)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(157.971)	(10.445)	26.901	8.833	-	(132.682)
Elementos visuais	(72.552)	(3.865)	507	331	-	(75.579)
Equipamentos de informática	(9.133)	(498)	19	(6)	-	(9.618)
Instalações	(6.464)	(1.185)	66	185	-	(7.398)
Máquinas e equipamentos	(98.640)	(3.677)	10.781	(371)	-	(91.907)
Veículos pesados	(35.754)	(5.439)	8.458	-	6.171	(26.564)
Veículos leves	(370)	(54)	-	-	-	(424)
Aeronave	(2.026)	(1.177)	-	-	-	(3.203)
Arrendamento mercantil	(460)	(828)	64	-	1.224	-
Móveis e utensílios	(9.703)	(485)	116	36	-	(10.036)
Total	(408.607)	(30.202)	46.912	(6)	7.395	(384.508)
Imobilizado líquido	204.603	35.618	(8.727)	-	(13.744)	217.750

(a) Refere-se a reclassificação para bens destinados à venda e propriedade para investimento.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Consolidado						Saldo em 31/12/2019
	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	Transferências entre contas de outros grupos (a)	Incorporação Reversa	
Custo							
Terrenos	16.714	2.746	(274)	-	300	26.859	46.345
Edificações	37.208	19.356	-	8.946	351	(24.055)	41.806
Benfeitorias em imóveis de terceiros	190.802	14.558	(3.746)	(5.516)	-	(14.460)	181.638
Elementos visuais	85.065	7.941	(343)	(11)	-	(8.608)	84.044
Equipamentos de informática	9.685	171	(336)	31	583	516	10.650
Instalações	7.883	64	-	162	-	3.863	11.972
Máquinas e equipamentos	130.165	4.755	(2.104)	583	-	(17.257)	116.142
Veículos pesados	64.023	2.552	(5.703)	7.267	-	10.362	78.501
Veículos leves	451	-	(111)	-	-	217	557
Aeronave	9.133	-	-	-	-	2.640	11.773
Arrendamento mercantil	459	-	-	-	1	-	460
Móveis e utensílios	11.649	446	(166)	(5)	-	-	11.924
Imobilizações em andamento	3.512	25.388	(43)	(11.459)	-	-	17.398
Total	566.749	77.977	(12.826)	(2)	1.235	(19.923)	613.210
Depreciação							
Edificações	(10.432)	(2.000)	-	(4.144)	-	1.042	(15.534)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(156.410)	(13.318)	3.706	4.134	-	3.917	(157.971)
Elementos visuais	(69.637)	(4.244)	276	17	-	1.036	(72.552)
Equipamentos de informática	(8.926)	(417)	333	(1)	(10)	(112)	(9.133)
Instalações	(5.158)	(872)	-	(16)	-	(418)	(6.464)
Máquinas e equipamentos	(97.034)	(4.773)	1.773	11	-	1.383	(98.640)
Veículos pesados	(34.056)	(3.756)	3.929	-	-	(1.871)	(35.754)
Veículos leves	(397)	(37)	111	-	-	(47)	(370)
Aeronave	(761)	(979)	-	-	-	(286)	(2.026)
Arrendamento mercantil	(434)	(25)	-	-	(1)	-	(460)
Móveis e utensílios	(9.372)	(488)	156	1	-	-	(9.703)
Total	(392.617)	(30.909)	10.284	2	(11)	4.644	(408.607)
Imobilizado líquido	174.132	47.068	(2.542)	-	1.224	(15.279)	204.603

(a) Refere-se a reclassificação para bens destinados à venda e intangível.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

13. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

Ativo de direito de uso

Referem-se as bases de armazenamentos e unidades filiais, aos escritórios administrativos e à postos de combustíveis.

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Controladora			
		31/12/2020	31/12/2019		
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Arrendamento mercantil - Equip. de Informática	100,00%	1.224	(1.224)	-	-
Arrendamento mercantil - Postos	18,94%	45.593	(15.522)	30.071	28.870
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	17,20%	29.671	(8.587)	21.084	26.175
Arrendamento mercantil - Bases	22,24%	8.352	(4.007)	4.345	23.477
Total		84.840	(29.340)	55.500	78.522

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Controladora			
		31/12/2019	31/12/2018		
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Arrendamento mercantil - Postos	21,53%	36.630	(7.760)	28.870	-
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	14,51%	30.424	(4.249)	26.175	-
Arrendamento mercantil - Bases	16,17%	28.116	(4.639)	23.477	-
Total		95.170	(16.648)	78.522	-

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Consolidado			
		31/12/2020	31/12/2019		
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Arrendamento mercantil - Equip. de Informática	100,00%	1.224	(1.224)	-	-
Arrendamento mercantil - Postos	21,01%	45.593	(15.522)	30.071	35.139
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	17,20%	29.671	(8.587)	21.084	26.175
Arrendamento mercantil - Bases	22,24%	8.352	(4.007)	4.345	23.477
Total		84.840	(29.340)	55.500	84.791

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

13. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

Ativo de direito de uso--Continuação

	Taxas anuais ponderadas de depreciação	Consolidado			
		31/12/2019		31/12/2018	
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Arrendamento mercantil - Postos	23,32%	45.651	(10.512)	35.139	-
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	14,51%	30.424	(4.249)	26.175	-
Arrendamento mercantil - Bases	16,17%	28.116	(4.639)	23.477	-
Total		104.191	(19.400)	84.791	-

A movimentação do arrendamento mercantil encontra-se demonstrada a seguir:

	Controladora						
	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Transferências entre contas de outros grupos	Incorporação Ale Repsol	Saldo em 31/12/2020
<u>Custo</u>							
Arrendamento mercantil - Equip. de Informática	-	-	-	-	1.224	-	1.224
Arrendamento mercantil - Postos	36.630	13.519	(10.111)	(35)	-	5.590	45.593
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	30.407	1.708	(2.479)	18	-	-	29.654
Arrendamento mercantil - Bases	28.133	-	(19.781)	17	-	-	8.369
Total	95.170	15.227	(32.371)	-	1.224	5.590	84.840
<u>Depreciação</u>							
Arrendamento mercantil - Postos	-	-	-	-	(1.224)	-	(1.224)
Arrendamento mercantil - Postos	(7.760)	(7.024)	2.785	-	-	(3.523)	(15.522)
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	(4.249)	(4.930)	592	-	-	-	(8.587)
Arrendamento mercantil - Bases	(4.639)	(2.224)	2.856	-	-	-	(4.007)
Total	(16.648)	(14.178)	6.233	-	(1.224)	(3.523)	(29.340)
Imobilizado líquido	78.522	1.049	(26.138)	-	-	2.067	55.500

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

13. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

Ativo de direito de uso--Continuação

	Controladora			
	Adoção inicial CPC 06 (R2)	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2019
	01/01/2019			
Custo				
Arrendamento mercantil - Postos	35.884	746	-	36.630
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	28.093	2.314	-	30.407
Arrendamento mercantil - Bases	28.491	-	(358)	28.133
Total	92.468	3.060	(358)	95.170
Depreciação				
Arrendamento mercantil - Postos	-	(7.760)	-	(7.760)
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	-	(4.249)	-	(4.249)
Arrendamento mercantil - Bases	-	(4.997)	358	(4.639)
Total	-	(17.006)	358	(16.648)
Imobilizado líquido	92.468	(13.946)	-	78.522

	Consolidado					
	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Transferências entre contas de outros grupos (a)	Saldo em 31/12/2020
Custo						
Arrendamento mercantil - Equip. de Informática	-	-	-	-	1.224	1.224
Arrendamento mercantil - Postos	45.651	13.519	(13.542)	(35)	-	45.593
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	30.424	1.708	(2.479)	18	-	29.671
Arrendamento mercantil - Bases	28.116	-	(19.781)	17	-	8.352
Total	104.191	15.227	(35.802)	-	1.224	84.840
Depreciação						
Arrendamento mercantil - Equip. de Informática	-	-	-	-	(1.224)	(1.224)
Arrendamento mercantil - Postos	(10.512)	(8.998)	3.988	-	-	(15.522)
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	(4.249)	(4.930)	592	-	-	(8.587)
Arrendamento mercantil - Bases	(4.639)	(2.224)	2.856	-	-	(4.007)
Total	(19.400)	(16.152)	7.436	-	(1.224)	(29.340)
Imobilizado líquido	84.791	(925)	(28.366)	-	-	55.500

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

13. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

Ativo de direito de uso--Continuação

	Consolidado				Saldo em 31/12/2019
	Adoção inicial CPC 06 (R2) 01/01/2019	Adições	Baixas	Transferências	
<u>Custo</u>					
Arrendamento mercantil - Postos	44.905	746	-	-	45.651
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	28.093	2.314	-	17	30.424
Arrendamento mercantil - Bases	28.491	-	(358)	(17)	28.116
Total	101.489	3.060	(358)	-	104.191
<u>Depreciação</u>					
Arrendamento mercantil - Postos	-	(10.512)	-	-	(10.512)
Arrendamento mercantil - Escritórios adm e filiais	-	(4.249)	-	-	(4.249)
Arrendamento mercantil - Bases	-	(4.997)	358	-	(4.639)
Total	-	(19.758)	358	-	(19.400)
Imobilizado líquido	101.489	(16.698)	-	-	84.791

Arrendamento a pagar

Os saldos de arrendamentos apresentados no passivo circulante e não circulante e suas respectivas movimentações, encontram-se segregados da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado
<u>Circulante</u>		
Saldo em 31 de dezembro de 2018	-	-
Provisionamento de Juros	9.195	9.893
Pagamento de principal e juros	(21.387)	(24.363)
Baixas (encerramento de contratos)	(358)	(358)
Transferências entre curto e longo prazo	25.521	30.307
Saldo em 31 de dezembro de 2019	12.971	15.479
Provisionamento de Juros	5.555	5.889
Pagamento de principal e juros	(18.311)	(20.788)
Baixas (encerramento de contratos)	(27.142)	(29.360)
Transferências entre curto e longo prazo	37.769	41.100
Saldo de incorporação Ale (Repsol)	1.478	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	12.320	12.320
<u>Não Circulante</u>		
Saldo em 01 de janeiro de 2019	92.468	101.489
Adições (entradas de novos contratos)	3.060	3.060
Transferências entre curto e longo prazo	(25.521)	(30.307)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	70.007	74.242
Adições (entradas de novos contratos)	15.227	15.227
Transferências entre curto e longo prazo	(37.769)	(41.100)
Saldo de incorporação Ale (Repsol)	904	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	48.369	48.369
Total (circulante e não circulante)	60.689	60.689

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

13. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

Arrendamento a pagar--Continuação

Os totais de pagamentos futuros descontados a valor presente para cada um dos períodos estão demonstrados a seguir:

Controladora e Consolidado	
Ano	31/12/2020
2021	12.320
2022	11.215
2023	9.085
2024	6.883
2025	6.391
Após 2025	14.795
Total	60.689

14. Intangível

	Taxas anuais de amortização	Controladora			
		31/12/2020		31/12/2019	
		Custo	Amortização	Saldo líquido	Saldo líquido
Ágio na aquisição de controladas		219.769	-	219.769	219.769
Direito de uso de software	20%	43.053	(34.050)	9.003	5.988
Direitos contratuais	25%	1.414	(1.101)	313	313
Relacionamento com Cliente	20%	209.000	(95.929)	113.071	154.181
Rede de Distribuição	14%	171.000	(55.029)	115.971	139.552
Marca Comercial	5%	333.000	(36.580)	296.420	312.104
Total		977.236	(222.689)	754.547	831.907

	Taxas anuais de amortização	Controladora			
		31/12/2019		31/12/2018	
		Custo	Amortização	Saldo líquido	Saldo líquido
Ágio na aquisição de controladas		219.769	-	219.769	29.424
Direito de uso de software	20%	37.369	(31.381)	5.988	5.913
Direitos contratuais	25%	2.314	(2.001)	313	313
Relacionamento com Cliente	20%	209.000	(54.819)	154.181	-
Rede de Distribuição	14%	171.000	(31.448)	139.552	-
Marca Comercial	5%	333.000	(20.896)	312.104	-
Total		972.452	(140.545)	831.907	35.650

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

14. Intangível--Continuação

	Taxas anuais de amortização	Consolidado			
		31/12/2020		31/12/2019	
		Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Ágio na aquisição de controladas		219.769	-	219.769	219.769
Direito de uso de software	20%	43.068	(34.065)	9.003	5.988
Direitos contratuais	25%	1.414	(1.101)	313	313
Relacionamento com Cliente	20%	209.000	(95.929)	113.071	154.181
Rede de Distribuição	14%	171.000	(55.029)	115.971	139.552
Marca Comercial	5%	333.000	(36.580)	296.420	312.104
Total		977.251	(222.704)	754.547	831.907

	Taxas anuais de amortização	Consolidado				
		31/12/2019			31/12/2018	
		Custo	Amortização	Provisão para desvalorização	Saldo líquido	Saldo Líquido
Ágio na aquisição de controladas		302.410	-	(82.641)	219.769	29.424
Direito de uso de software	20%	37.423	(31.435)	-	5.988	5.913
Direitos contratuais	25%	2.314	(2.001)	-	313	313
Relacionamento com Cliente	20%	209.000	(54.819)	-	154.181	-
Rede de Distribuição	14%	171.000	(31.448)	-	139.552	-
Marca Comercial	5%	333.000	(20.896)	-	312.104	-
Total		1.055.147	(140.599)	(82.641)	831.907	35.650

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

14. Intangível--Continuação

A movimentação do ativo intangível encontra-se demonstrada a seguir:

		Controladora				31/12/2020
		31/12/2019	Adições	Baixa	Transferência	
<u>Custo</u>						
Ágio na aquisição de controladas	(a)	219.769	-	-	-	219.769
Direito de uso de software		37.369	5.694	(4)	(6)	43.053
Direitos contratuais		2.314	-	(900)	-	1.414
Relacionamento com Cliente		209.000	-	-	-	209.000
Rede de Distribuição		171.000	-	-	-	171.000
Marca Comercial		333.000	-	-	-	333.000
Total		972.452	5.694	(904)	(6)	977.236
<u>Amortização</u>						
Direito de uso de software		(31.381)	(2.679)	4	6	(34.050)
Direitos contratuais		(2.001)	-	900	-	(1.101)
Relacionamento com Cliente		(54.819)	(41.110)	-	-	(95.929)
Rede de Distribuição		(31.448)	(23.581)	-	-	(55.029)
Marca Comercial		(20.896)	(15.684)	-	-	(36.580)
Total		(140.545)	(83.054)	904	6	(222.689)
Saldo Líquido		831.907	(77.360)	-	-	754.547
<u>Controladora</u>						
<u>Transferências entre contas de outros grupos</u>						
		31/12/2018	Adições	Incorporação Reversa		31/12/2019
<u>Custo</u>						
Ágio na aquisição de controladas	(a)	29.424	-	190.345		219.769
Direito de uso de software		34.571	3.381	-		37.369
Direitos contratuais		2.314	-	-		2.314
Relacionamento com Cliente		-	-	209.000		209.000
Rede de Distribuição		-	-	171.000		171.000
Marca Comercial		-	-	333.000		333.000
Total		66.309	3.381	903.345		972.452
<u>Amortização</u>						
Direito de uso de software		(28.658)	(2.733)	10		(31.381)
Direitos contratuais		(2.001)	-	-		(2.001)
Relacionamento com Cliente		-	(10.278)	-	(44.541)	(54.819)
Rede de Distribuição		-	(5.896)	-	(25.552)	(31.448)
Marca Comercial		-	(3.920)	-	(16.976)	(20.896)
Total		(30.659)	(22.827)	10	(87.069)	(140.545)
Saldo Líquido		35.650	(19.446)	(573)	816.276	831.907

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

14. Intangível--Continuação

		Consolidado				
		31/12/2019	Adições	Baixa	Transferência	31/12/2020
Custo						
Ágio na aquisição de controladas	(a)	302.410	-	(82.641)	-	219.769
Direito de uso de software		37.423	5.694	(43)	(6)	43.068
Direitos contratuais		2.314	-	(900)	-	1.414
Relacionamento com Cliente		209.000	-	-	-	209.000
Rede de Distribuição		171.000	-	-	-	171.000
Marca Comercial		333.000	-	-	-	333.000
Total		1.055.147	5.694	(83.584)	(6)	977.251
Amortização						
Direito de uso de software		(31.435)	(2.679)	43	6	(34.065)
Direitos contratuais		(2.001)	-	900	-	(1.101)
Relacionamento com Cliente		(54.819)	(41.110)	-	-	(95.929)
Rede de Distribuição		(31.448)	(23.581)	-	-	(55.029)
Marca Comercial		(20.896)	(15.684)	-	-	(36.580)
Total		(140.599)	(83.054)	943	6	(222.704)
Provisão para desvalorização						
Ágio na aquisição de controladas		(82.641)	-	82.641	-	-
Total		(82.641)	-	82.641	-	-
Saldo líquido		831.907	(77.360)	-	-	754.547
		Consolidado				
				Transferências entre contas de outros grupos	Incorporação Reversa	
		31/12/2018	Adições			31/12/2019
Custo						
Ágio na aquisição de controladas	(a)	112.065	-	-	190.345	302.410
Direito de uso de software		34.625	3.381	(583)	-	37.423
Direitos contratuais		2.314	-	-	-	2.314
Relacionamento com Cliente		-	-	-	209.000	209.000
Rede de Distribuição		-	-	-	171.000	171.000
Marca Comercial		-	-	-	333.000	333.000
Total		149.004	3.381	(583)	903.345	1.055.147
Amortização						
Direito de uso de software		(28.712)	(2.733)	10	-	(31.435)
Direitos contratuais		(2.001)	-	-	-	(2.001)
Relacionamento com Cliente		-	(10.278)	-	(44.541)	(54.819)
Rede de Distribuição		-	(5.896)	-	(25.552)	(31.448)
Marca Comercial		-	(3.920)	-	(16.976)	(20.896)
Total		(30.713)	(22.827)	10	(87.069)	(140.599)
Provisão para desvalorização						
Ágio na aquisição de controladas		(82.641)	-	-	-	(82.641)
Total		(82.641)	-	-	-	(82.641)
Saldo líquido		35.650	(19.446)	(573)	816.276	831.907

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

14. Intangível--Continuação

Controladora

a) *Polipetro Distribuidora de Combustíveis Ltda.*

Em 12 de setembro de 2008, através de Assembleia Geral Extraordinária, foi deliberada a aquisição da Polipetro Distribuidora de Combustíveis Ltda. pela Companhia. A aquisição gerou ágio no montante de R\$30.179, o qual possui por fundamento econômico a rentabilidade futura determinada mediante projeção de avaliação econômica, utilizando-se a metodologia de fluxo de caixa descontado.

Em 2 de março de 2009, a Assembleia Geral Extraordinária aprovou a incorporação da Polipetro Distribuidora de Combustíveis Ltda.

O ágio deixou de ser amortizado a partir de 1o de janeiro de 2009, data em que a amortização acumulada de R\$755 foi eliminada, ajustando-se o ágio para R\$29.424.

Anualmente a Administração da Companhia submete o ágio ao teste de redução ao valor recuperável e não vem identificando perdas a serem reconhecidas.

15. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, as contas a pagar a fornecedores possuíam a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Derivados de petróleo	429.752	194.548	443.020	261.016
Álcool (Usinas)	48.360	16.498	48.377	16.498
Consumo, serviço e manutenção (Diversos)	52.668	81.877	66.507	96.949
Fretes (Diversos)	4.739	7.267	4.773	7.267
Total	545.519	300.190	562.677	381.730

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Fornecedores nacionais	545.519	205.146	559.451	205.146
Fornecedores internacionais	-	95.044	3.226	176.584
Total	545.519	300.190	562.677	381.730

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

15. Fornecedores--Continuação

Do saldo de fornecedores em 31 de dezembro de 2020, R\$390.539 (2019: R\$139.484) correspondem as operações de risco sacado, uma prática comum de mercado.

Derivados de Petróleo junto a Petróleo Brasileiro S.A.

A Companhia possui contratos de fornecimento de gasolina e diesel junto à Petrobras, os quais preveem cláusulas de compensação financeira por saldo não retirado e saldo de compromisso, a depender do modelo contratual optante pelo cliente: avulso e/ou compromissado (cláusulas contratuais, na qual o comprador se obriga a pagar compensação financeira, com vistas a compensar a Petrobras por eventuais custos gerados pela não retirada da quota mensal contratada com a Petrobras por responsabilidade da compradora e do compromisso firmado, no modelo de compromissado). A apuração e cobrança da compensação financeira é realizada através de notas de débito mensalmente pelo saldo não retirado e de acordo com o fechamento do período compromissado referente ao saldo de compromisso de responsabilidade do cliente, as quais são registradas no período de competência.

O contrato tem vigência de 01 (um) ano e pode ser aditivado por consenso entre ambas as partes e a cada ano é renegociado o contrato e renovado. O contrato com novo modelo de opção avulso e compromissado foi renovado a partir de 01/12/2019 e tem sua vigência até 30/11/2021. A Alesat é optante pelo modelo compromissado onde se pode retornar ao modelo avulso em qualquer momento do contrato, desde que seja informado com um mês de antecedência e que todos os custos até o momento da saída sejam apurados e pagos. O período de compromisso atual é trimestral de dezembro de 2020 a fevereiro de 2021.

Álcool (Usinas)

A aquisição de etanol anidro deverá seguir as definições estabelecidas na Resolução ANP no. 67, de 09/12/2011 - DOU 13/12/2011 - Retificada DOU 16/12/2011. Diante do exposto na Resolução, a Companhia optou pela aquisição do etanol anidro combustível sob o regime de contrato de fornecimento com o fornecedor, que o distribuidor deverá protocolizar na ANP cópias autenticadas dos extratos de contratos. O volume total do(s) contrato(s) de etanol anidro combustível protocolizado na ANP nos termos da Resolução, deverá ser compatível no mínimo de 90% (noventa por cento) de comercialização de Gasolina C no ano civil anterior (Y-1), considerando o percentual da mistura vigente.

A aquisição de etanol hidratado poderá ser realizada por: regime de contrato de fornecimento, regime de compra direta e transações por mercado à vista (Spot Market). Aquisição de etanol hidratado não tem obrigatoriedade para apresentação junto à ANP.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

16. Debêntures

Em 29 de março de 2019, a Companhia efetuou a 5ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas series, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, para distribuição pública com esforços restritos de distribuição, no valor de R\$1.000.000. A primeira série tem o valor de R\$400.000 e prazo de 36 meses contados da data de emissão e será amortizada ao final da operação em um pagamento único de principal com juros devidos semestralmente atualizados pela variação de CDI acrescidos de 0,9% a.a. A segunda série tem o valor de R\$600.000 e prazo de 60 meses contados da data de emissão e será amortizada ao final da operação em um pagamento único de principal com juros devidos semestralmente atualizados pela variação d CDI acrescidos de 1,2% a.a.

Conforme previsto nos instrumentos particulares de escritura das debêntures, não haverá repactuação delas.

		Controladora e Consolidado			
		31/12/2020		31/12/2019	
Taxa de juros		Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco Bradesco	CDI + 0,9% a.a a 1,2% a.a	1.507	200.000	3.005	200.000
Banco Santander	CDI + 0,9% a.a a 1,2% a.a	3.014	400.000	6.012	400.000
Banco do Brasil	CDI + 0,9% a.a a 1,2% a.a	3.015	400.000	6.012	400.000
Subtotal		7.536	1.000.000	15.029	1.000.000
(-) Custo de Transação		-	(2.652)	-	(3.722)
Total		7.536	997.348	15.029	996.278

As movimentações das debêntures encontram-se demonstradas a seguir:

	Controladora e Consolidado		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	74.861	43.894	118.755
Emissão de Debêntures	-	1.000.000	1.000.000
Juros	52.807	-	52.807
Transferências	(68.761)	68.761	-
Pagamento de principal	(9.375)	(110.000)	(119.375)
Pagamento dos juros	(35.227)	(2.761)	(37.988)
Custo de transação	-	(4.471)	(4.471)
Transferência de custo de transação	(825)	825	-
Custo de transação apropriado	1.549	30	1.579
Saldos em 31 de dezembro de 2019	15.029	996.278	1.011.307
Emissão de Debêntures	-	-	-
Juros	38.630	-	38.630
Transferências	-	-	-
Pagamento de principal	-	-	-
Pagamento dos juros	(46.123)	-	(46.123)
Custo de transação	-	-	-
Transferência de custo de transação	(1.070)	1.070	-
Custo de transação apropriado	1.070	-	1.070
Saldos em 31 de dezembro de 2020	7.536	997.348	1.004.884

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

16. Debêntures--Continuação

Os saldos de debêntures apresentados no passivo não circulante, por ano de vencimento, encontram-se segregados da seguinte forma:

Ano	Controladora e Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019
2021	-	-
2022	400.000	400.000
2023	-	-
2024	600.000	600.000
Subtotal	1.000.000	1.000.000
(-) Custos de Transação	(2.652)	(3.722)
Total	997.348	996.278

Covenants financeiros

Em 31 de dezembro de 2020, o contrato de debêntures da Companhia não possui cláusulas restritivas financeiras ("Covenants financeiros") que impliquem no vencimento antecipado da dívida.

Covenants não financeiros

O Agente Fiduciário deverá considerar antecipadamente vencidas e imediatamente exigíveis todas as obrigações objeto desta Escritura de Emissão, na ocorrência de quaisquer hipóteses de vencimento antecipado previstos na Escritura de Emissão; no descumprimento de obrigações da Companhia perante os Debenturistas, bem como perante o agente Fiduciário; se houver notificações judiciais ou extrajudiciais que envolva ou afete diretamente o interesse dos investidores; e se houver fato que possa resultar em efeito adverso relevante (Fatos Relevantes e Comunicados ao Mercado) sobre a Companhia, que possa afetar direta ou indiretamente o direito dos investidores. A Companhia encontra-se adimplente com as exigências para 31 de dezembro de 2020.

Garantias:

A quinta emissão tem como garantia integral uma Garantia Corporativa Estrangeira, regida pelas leis da Inglaterra. O contrato garante que caso à Companhia não honre os pagamentos constituídos em contrato, a GLENCORE PLC assumirá a dívida.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

16. Debêntures--Continuação

Custo de transação

É apresentado abaixo o montante dos custos de transação a serem apropriados ao resultado em cada período subsequente:

Composição dos Custos de Transação - Nota confeccionada pela CTB					
Controladora e Consolidado					
Banco	Taxa contratual	Custo efetivo - taxa interna de retorno	Custos amortizados	Custos a apropriar em períodos subsequentes	Custo total de transação
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
Bradesco	136,1 % CDI	11,44% a.a	1.976	430	2.406
Santander			951	1.387	2.338
Banco do Brasil			574	835	1.409
			3.501	2.652	6.153

(a) Taxa de juros contratual anual;

(b) Custo efetivo da operação com base no cálculo da Taxa Interna de Retorno (TIR);

(c) Custos de transação amortizados até 31 de dezembro de 2020;

(d) Total de custos a apropriar no período de vigência do contrato que se encerra em março de 2024;

(e) Custo total da transação (c+d).

	Controladora e consolidado
	31/12/2020
Ano	
2021	1.152
2022	730
2023	608
Após 2023	162
Total	2.652
Parcelas amortizadas	3.501
Total de custo de transação	6.153

17. Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Pis e Cofins a recolher	1.102	-	1.102	-
ICMS a recolher	12.053	13.910	12.150	13.921
IOF	4.735	4.367	4.735	4.367
Outros	1.062	962	1.075	1.350
Total	18.952	19.239	19.062	19.638

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

18. Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis

As provisões constituídas para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis e respectivos depósitos judiciais são compostos como segue:

Natureza	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Trabalhistas	14.089	9.945	14.089	10.013
Fiscais	16.866	2.955	16.866	2.981
Cíveis	12.329	4.913	12.329	12.770
Outros	1.359	1.218	1.359	1.217
Total	44.643	19.031	44.643	26.981
<u>Depósitos judiciais</u>				
Fiscais	-	(56)	-	(56)
Total líquido	44.643	18.975	44.643	26.925

As movimentações são apresentadas a seguir:

	Controladora					Total
	Trabalhista	Fiscais	Cíveis	Outros	(-) Depósitos judiciais	
Saldos em 31 de dezembro de 2018	8.747	7.444	947	749	(3.025)	14.862
Adições	13.155	421	5.480	1.372	-	20.428
Atualização	204	101	55	32	-	392
Reversões	(7.632)	(2.003)	(595)	(750)	-	(10.980)
Baixa por pagamento	(4.529)	(3.008)	(974)	(185)	2.969	(5.727)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	9.945	2.955	4.913	1.218	(56)	18.975
Adições	7.816	16.078	3.447	1.096	-	28.437
Atualização	536	109	310	44	-	999
Reversões	(1.031)	(1.985)	(682)	(185)	-	(3.883)
Baixa por pagamento	(3.248)	(494)	(3.776)	(938)	56	(8.400)
Incorporação Ale Combustíveis (Repsol)	71	203	8.117	124	-	8.515
Saldos em 31 de dezembro de 2020	14.089	16.866	12.329	1.359	-	44.643
	Consolidado					
	Trabalhista	Fiscais	Cíveis	Outros	(-) Depósitos judiciais	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	9.133	7.858	3.164	749	(3.025)	17.879
Adições	13.159	1.522	12.328	1.372	-	28.381
Atualização	210	123	132	32	-	497
Reversões	(7.960)	(3.113)	(1.880)	(750)	-	(13.703)
Baixa por pagamento	(4.529)	(3.409)	(974)	(186)	2.969	(6.129)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	10.013	2.981	12.770	1.217	(56)	26.925
Adições	7.816	16.252	3.447	1.224	-	28.739
Atualização	538	113	571	47	-	1.269
Reversões	(1.031)	(1.985)	(682)	(184)	-	(3.882)
Baixa por pagamento	(3.247)	(495)	(3.777)	(945)	56	(8.408)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	14.089	16.866	12.329	1.359	-	44.643

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

18. Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis--Continuação

18.1. Perdas prováveis

Provisões trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia está envolvida em ações de natureza trabalhista, que envolvem riscos de perda classificados pela Administração e seus consultores jurídicos como prováveis, no montante de R\$14.089. As causas cujas probabilidades de perdas são prováveis referem-se a processos trabalhistas de diversas naturezas (férias, horas extras, verbas rescisórias, aviso prévio e reflexos em 13º salário).

18.2. Contingências possíveis

A Companhia e sua controlada são partes envolvidas em processos cíveis, trabalhistas e tributárias para os quais seus assessores jurídicos classificam a possibilidade de perda como possível, portanto não há provisão constituída, conforme determinam as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Os principais processos estão descritos a seguir:

PIS e COFINS sobre a gasolina

A Companhia foi autuada em dezembro de 2003 sob a alegação de insuficiência no recolhimento das contribuições para o PIS e COFINS na condição de contribuinte e de contribuinte substituto em operações de venda de Gasolina. A discussão refere-se à obtenção da base de cálculo através da aplicação do percentual de 24% (percentual de mistura autorizada pela agência reguladora à época) sobre o valor de venda da gasolina ou 24% sobre o valor do álcool anidro adicionado à gasolina.

Foram ajuizadas duas execuções fiscais, sendo uma de PIS e outra de COFINS, contra as quais a companhia apresentou Embargos à Execução, com decisão favorável em 1ª em 2ª instância, sendo que um dos Recursos Especiais (relativo ao PIS) já foi julgado favoravelmente à empresa tendo transitado em julgado.

Este risco se restringe a cobrança da COFINS relativo ao mesmo período e mesma discussão jurídica do processo de PIS transitado em julgado. O valor atualizado envolvido R\$13.729 (2019: R\$13.109 controladora e consolidado), referente ao auto lavrado pela Secretaria da Receita Federal.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

18. Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis--Continuação

18.2. Contingências possíveis--Continuação

Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)

A Companhia, a partir de fiscalização das Secretarias da Receita Estadual de Minas Gerais, São Paulo, Goiás, Mato Grosso, Pará, Ceará e alguns outros Estados recebeu autos de infração durante o período de agosto de 1997 a dezembro de 2020, referentes, principalmente, a diferenças de estoques decorrentes de ganhos de temperatura no valor de R\$118.904, para o qual, baseada na opinião dos seus assessores jurídicos de que as chances de êxito são possíveis, a Companhia não efetuou provisão para perdas. Ressalte-se que, em relação à mesma matéria, a Companhia já obteve decisões favoráveis recentemente no Estado de Pernambuco, no âmbito administrativo, e, judicialmente, nos Estados da Paraíba e de Goiás.

Há ainda outros autos de infração lavrados para cobrança de ICMS contra a Companhia no valor total de R\$231.204, gerando um montante de R\$10.888 provisionados, e de R\$220.315, para os quais a Companhia, baseada na opinião dos seus assessores jurídicos de que as chances de êxito são possíveis, não efetuou provisão para perdas. A maioria dos referidos autos ainda estão em discussão administrativa e outros foram judicializados com apresentação de garantia.

ICMS sobre o Biodiesel B100

O auto de infração foi lavrado com base nos parágrafos 10 e 11, da cláusula vigésima primeira, do Conv. ICMS 110/07, que obrigava as distribuidoras, nas vendas interestaduais de óleo diesel, a realizarem o recolhimento do ICMS diferido nas aquisições do biodiesel. A constitucionalidade dessa exigência foi objeto de discussão em controle concentrado de constitucionalidade na ADIN 4171, na qual foi declarada a inconstitucionalidade da norma, mas com modulação dos efeitos postergados para fevereiro/2016. Logo, como o período autuado se refere aos fatos geradores ocorridos em 2009 e 2010, o auto de infração seria mantido não obstante a declaração de inconstitucionalidade de seu fundamento normativo.

A Companhia, contudo, ainda mantém a defesa pela improcedência da cobrança visto que as normas do Convênio são meramente autorizativas e, logo, é necessário a internalização dessas regras no ordenamento jurídico estadual e, no caso, a regra de exigência do estorno mediante recolhimento especificamente do biodiesel só foi internalizada na legislação do Estado da Bahia em 01/04/2012, não podendo assim ser aplicada aos fatos geradores anteriores. O saldo da provisão monta em R\$1.009.

A Companhia aguarda o julgamento dos recursos administrativos perante as Secretarias da Fazenda dos Estados envolvidos.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

18. Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis--Continuação

18.2. Contingências possíveis--Continuação

Ágio - 2008 e 2009

A Receita Federal, por meio de Mandato de Procedimento Fiscal lavrou Auto de Infração conforme Processo nº 10469.723.360/2013-62, exigindo o Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) referente aos exercícios de 2008 e 2009, em razão da glosa de amortização fiscal de ágio apurado em operação de reorganização societária ocorrida em 2006 e 2007, da qual resultou a união entre os grupos Satélite e Ale Combustíveis. O órgão questionou a validade jurídica da operação, a qual é efetiva e tem objeto negocial indiscutível, questionou a falta de adição ao lucro líquido em 2008 de parte dos resultados negativos decorrentes de aplicação do método da equivalência patrimonial, e assim, a reversão dos prejuízos fiscais de 2008 e questionou a cobrança da diferença de IRPJ, multa de ofício, juros de mora e multa isolada. Assim, constituiu crédito contra a empresa de R\$30.746, embora o fisco não tenha como questionar a efetividade ou validade jurídica das operações societárias e econômicas realizadas.

A impugnação apresentada foi acolhida parcialmente para reduzir o crédito tributário principal para R\$20.545, decisão está inicialmente mantida no julgamento do Recurso Voluntário pelo CARF, mas posteriormente reformada por ocasião do julgamento dos Embargos Declaratórios, em 21/11/2018, quando foi reconhecida a validade do laudo de avaliação juntado aos autos antes do julgamento do Recurso Voluntário com a consequente extinção integral do crédito tributário. Em 06/07/2020 o caso foi definitivamente arquivado.

Destaque-se ainda que, com fulcro no mesmo fundamento do ágio e ainda autuando o não recolhimento da CSLL, foram lavrados dois outros Autos de Infração: (i) Processo nº 10469.722422/2015-81, nos valores de R\$46.898 relativo ao IRPJ e de R\$21.028 relativo à CSLL dos anos-calendários 2010 a 2012; e (ii) Processo nº 10480.726.885/2019-97, nos valores de R\$37.536 relativo ao IRPJ e de R\$62.802 relativo à CSLL dos anos-calendários 2013 a 2016.

Em relação ao Auto de Infração sob discussão no Processo nº 10469.722422/2015-81, a Impugnação foi julgada parcialmente procedente, para manter integralmente os lançamentos referentes ao IRPJ, mas reconhecer a dedutibilidade das despesas com as operações “day-trade” da base de cálculo da CSL, totalizando o montante atualizado com juros e multas de R\$60.314 (IRPJ) e R\$27.044 (CSLL).

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

18. Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis--Continuação

18.2. Contingências possíveis--Continuação

Ágio - 2008 e 2009--Continuação

Em face da decisão da DRJ, foi interposto Recurso Voluntário ao qual o CARF deu provimento para anular a decisão recorrida por considerar que levou em consideração fundamento não constante no auto de infração. Processo retornou para a DRJ, que basicamente repetiu os termos da decisão anterior, tendo sido interposto novo Recurso Voluntário ao CARF, que atualmente aguarda julgamento.

Já em relação ao Auto de Infração sob discussão no Processo nº 10480.726.885/2019-97, a Impugnação foi julgada improcedente e foi interposto Recurso Voluntário, que aguarda julgamento.

Provisões trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia está envolvida em ações de natureza trabalhista, que envolvem riscos de perda classificados pela Administração e seus consultores jurídicos como possíveis, no montante aproximadamente de R\$20.867. As causas cujas probabilidades de perdas são possíveis referem-se a processos trabalhistas de diversas naturezas (férias, horas extras, verbas rescisórias, aviso prévio e reflexos em 13º salário).

Riscos trabalhistas - IPCA-E - Em dezembro de 2020, o Supremo Tribunal Federal ("STF") decidiu que a Justiça do Trabalho deve utilizar na atualização de créditos decorrentes de condenações, na fase pré-judicial, o IPCA-E, e, a partir da citação, a taxa Selic. A regra permanecerá até que o Poder Legislativo legisle sobre a questão.

19. Outras contas a pagar - não circulante

	Controladora e Consolidado		
	31/12/2020	31/12/2019	
Remoções de Ativos Imobilizados a Pagar	4.828	3.509	(a)
Compromissos assumidos	416.647	439.698	(b)
Total	421.475	443.207	

- (a) Corresponde à obrigação de retirar os equipamentos da Companhia localizados nos postos de sua marca após determinado prazo de utilização. O custo estimado da obrigação de retirada desses ativos é registrado como um passivo no momento em que os equipamentos são instalados. O custo estimado de retirada é acrescido ao valor do bem e depreciado durante a respectiva vida útil desses equipamentos.
- (b) O montante refere-se a compromissos assumidos com a finalidade de indenizar os acionistas majoritários por toda perda originada de ações judiciais existentes e por todas aquelas futuras ações cujo fato gerador remeta a período anterior a compra da empresa. Este montante foi recebido na incorporação reversa da SAT Participações. O saldo sofre atualização periódica com base no CDI.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

20. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2020 corresponde a R\$706.232 e está representado por 123.480.666 ações ordinárias.

As ações são nominativas, sem valores nominais, totalmente subscritas e integralizadas.

Em 31 de julho de 2020 houve transferência por compra e venda de 9.514.615 (nove milhões, quinhentos e quatorze mil, seiscentos e quinze) de ações ordinárias da Alesat do sócio minoritário, Marcelo Henrique Ribeiro Alecrim, para a sócia majoritária, Glencore Oil Participações Ltda.

A composição acionária da Companhia pode ser demonstrada como segue:

Acionistas	Posição acionária em 31/12/2020		Posição acionária em 31/12/2019	
	Ordinárias Quantidade	%	Ordinárias Quantidade	%
Glencore Oil participações Ltda.	108.662.986	88,00%	99.148.371	80,29%
Marcelo Henrique Ribeiro Alecrim	14.817.680	12,00%	24.332.295	19,71%
Total	123.480.666	100,00%	123.480.666	100,00%

Direito das ações

Cada ação ordinária dá direito a 1 (um) voto nas deliberações da Assembleia Geral.

Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social, nos termos do artigo 193 da Lei no 6.404/76, até o limite de 20% do capital social ou, facultativamente, até o limite de 30% da soma do capital social com a reserva de capital.

Destinação do lucro

De acordo com o Estatuto Social, os lucros apurados em cada exercício, após deduções legais, terão a destinação que for determinada pela Assembleia Geral Ordinária, a ser realizada, anualmente, dentro dos quartos primeiros meses seguintes ao término do exercício social.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

21. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Receita bruta				
Gasolina	5.919.852	6.416.161	6.046.003	6.453.959
Óleo diesel	5.955.280	5.659.544	6.488.567	5.719.504
Álcool	1.008.051	990.555	1.008.051	990.555
Gás natural veicular	21.974	31.676	21.974	31.676
Outros	35	21	258	581
Total	12.905.192	13.097.957	13.564.853	13.196.275

Abaixo apresentamos a conciliação entre a receita bruta para fins fiscais e a receita apresentada na demonstração do resultado do exercício:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Receita bruta	12.905.192	13.097.957	13.564.853	13.196.275
(-) Impostos sobre vendas	(200.950)	(201.427)	(467.969)	(203.138)
(-) Devoluções	(38.236)	(35.150)	(38.918)	(35.402)
(-) Amortização (Direito Exclusividade.- Mútuo Postos)	(60.140)	(57.771)	(60.140)	(57.771)
Total da receita operacional líquida	12.605.866	12.803.609	12.997.826	12.899.964

22. Despesas por natureza

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26 (R1), apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
<u>Classificada como:</u>				
Custo das mercadorias vendidas	(12.348.004)	(12.468.316)	(12.772.707)	(12.570.029)
Despesas comerciais	(64.508)	(69.897)	(76.440)	(69.727)
Despesas gerais e administrativas	(308.623)	(282.102)	(349.120)	(291.987)
Total	(12.721.135)	(12.820.315)	(13.198.267)	(12.931.743)
<u>Despesas por natureza:</u>				
Insumos	(12.017.109)	(12.169.097)	(12.386.012)	(12.260.852)
Propaganda e marketing	(14.020)	(11.474)	(14.020)	(11.474)
Depreciação e amortização	(124.111)	(67.288)	(126.442)	(70.639)
Despesas com pessoal e diretores	(130.456)	(163.980)	(152.435)	(163.982)
Serviços de terceiros	(38.560)	(45.506)	(44.232)	(45.650)
Frete	(243.597)	(215.471)	(267.828)	(219.209)
Armazenagem	(87.372)	(85.543)	(121.482)	(91.794)
Outras despesas	(65.910)	(61.956)	(85.816)	(68.143)
Total	(12.721.135)	(12.820.315)	(13.198.267)	(12.931.743)

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

23. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Resultado com venda de bens, líquida	(4.245)	883	(5.832)	-
Recuperação fiscal	-	-	-	215
Comissão sobre vendas	6.587	5.847	6.587	5.847
Taxa de armazenagem	9.722	13.314	9.722	13.314
Receitas agregadas - Lojas EP	766	735	766	735
Receita de bonificação	-	-	-	10.213
Receita de aluguel	9.194	8.648	9.987	6.955
Serviço de monitoramento	7.739	6.955	7.739	-
Despesas tributárias	(9.668)	(10.876)	(10.198)	(11.249)
Reversão dos compromissos assumidos	34.680	-	34.680	-
Outras	19.383	14.973	19.842	14.978
Total	74.158	40.479	73.293	41.008

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
<u>Receitas financeiras</u>				
Rendimentos de aplicação financeira	6.084	12.443	8.685	15.586
Multas/Juros ativos	6.484	5.782	6.617	5.952
Ganho com variação cambial	5.621	-	6.281	-
Outras	4.215	5.616	4.283	5.642
Total	22.404	23.841	25.866	27.180
<u>Despesas financeiras</u>				
Juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	(42.957)	(75.580)	(42.957)	(75.580)
Juros passivos	(28.032)	(37.367)	(31.252)	(37.477)
Perdas com variação cambial	-	(6.886)	-	(7.845)
Descontos financeiros concedidos	(916)	(935)	(916)	(935)
Reversão de juros sobre provisão	-	(5.369)	-	(5.369)
Juros de mora	(4.990)	(18.495)	(4.990)	(19.503)
Juros sobre Arrendamento	(1.441)	-	(1.775)	-
Outras	(2.987)	-	(13.227)	-
Total	(81.323)	(144.632)	(95.117)	(146.709)
Resultado financeiro, líquido	(58.919)	(120.791)	(69.251)	(119.529)

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

25. Compromissos

- (a) A Companhia possui contratos de locação de imóveis, os quais são atualizados anualmente com base no IGP-M. Estes contratos possuem prazos de vigência até 1 ano. O total de pagamentos mínimos futuros não canceláveis é R\$452 (2019: R\$177).
- (b) A Companhia possui contratos de fornecimento de gasolina e diesel junto à Petrobras, os quais preveem cláusulas de compensação financeira por saldo não retirado na modalidade compromissado, onde a cobrança ocorre mensalmente e/ou quadrimestralmente, conforme informações abaixo:

Mensalmente: sempre que 90% do pedido de fornecimento não é retirado, calculado com base no saldo mensal de retirada de responsabilidade do cliente.

Período do compromisso vigente: Quando o volume de produto retirado fica abaixo do compromissado junto a Petrobras no compromisso do período, a multa é calculada pela diferença do retirado menos o compromissado.

26. Plano de aposentadoria

A Companhia é patrocinadora do Plano de Previdência SAT, administrado pela Fundação Petrobras de Seguridade Social - PETROS, e tem como objetivo básico a concessão de benefícios de pecúlio ou de renda complementar, pagáveis aos participantes e beneficiários do plano.

A patrocinadora contribui mensalmente com valor que pode corresponder a até 100% da contribuição básica dos participantes. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, as contribuições da Companhia foram de R\$997 (2019: R\$1.078).

O tipo de plano de custeio atuarial utilizado é o de contribuição definida e o regime financeiro adotado é o de capitalização financeira, não existindo obrigações vencidas e insuficiência patrimonial em 31 de dezembro de 2020.

O tipo de plano de custeio atuarial utilizado é o de contribuição definida e o regime financeiro adotado é o de capitalização financeira, não existindo obrigações vencidas e insuficiência patrimonial em 31 de dezembro de 2020

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Reservas matemáticas	22.866	23.071
Benefícios a conceder	18.959	20.240

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

27. Transações com partes relacionadas

	Controladora							
	Ativo				Passivo			
	Contas a receber				Contas a pagar			
	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2020		31/12/2019	
<i>Acionistas</i>								
Empresas do Grupo Glencore	1.168	(b)	-	-	-	1.270	(a)	
<i>Controladas</i>								
Alecred Promotora de Negócios de Crédito Ltda.	-		280	(a)	-	-		
Ale Combustíveis S.A.	-		738	(a)	-	97.002	(b)	
Global Import Ltda.	244.477	(a)	10.000	(a)	130.061	(a)	8.542	(a)
<i>Outras partes relacionadas</i>								
Carau Combustíveis Ltda.	37	(a)	5	(a)	-	-		
Carau Transportes de Petróleo Ltda.	8	(a)	-		184	(e)	174	(e)
JVC Comercial Ltda.	388	(a)	144	(a)	-	-		
Zumba Petróleo Ltda.	-		81	(a)	-	-		
J & A Combustíveis Ltda.	-		61	(a)	-	-		
Total	246.078		11.309		130.245		106.988	
Consolidado								
	Ativo				Passivo circulante			
	Contas a receber				Contas a pagar			
	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2020		31/12/2019	
	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2020		31/12/2019	
<i>Acionista</i>								
Empresas do Grupo Glencore	1.168	(b)	-	-	3.761	(b)	25.323	(b)
<i>Outras partes relacionadas</i>								
Carau Transportes de Petróleo Ltda.	8	(a)	-		184	(d)	174	(d)
Carau Combustíveis Ltda.	37	(a)	5	(a)	-	-		
JVC Comercial Ltda.	388	(a)	144	(a)	-	-		
Zumba Petróleo Ltda.	-		81	(a)	-	-		
J & A Combustíveis Ltda.	-		61	(a)	-	-		
Total	1.601		291		3.945		25.497	

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

27. Transações com partes relacionadas--Continuação

	Controladora (transações)					
	Receita		Custo		Despesas Gerais e Administrativas	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
<i>Acionista</i>						
Empresas do Grupo						
Glencore	-	-	7.373	(b) 7.295	(b) 640	(f) -
M H Alecrim Investimentos E Participacoes	6.091	(a) -	-	-	2.347	(c) 2.559 (c)
<i>Outras partes relacionadas</i>						
Carau Transportes de						
Petróleo Ltda.	-	-	6.119	(d) -	-	1.500 (a)
JVC Comercial Ltda.	13.540	(a) 10.750	(a) -	-	-	49 (e)
Carau Combustíveis Ltda.	9.701	(a) 14.556	(a) -	-	-	7 (e)
J & A Combustíveis Ltda.	-	8.364	(a) -	-	-	20 (e)
Glencane Bioenergia S/A	-	-	-	5.105	(b) -	-
Total	<u>29.332</u>	<u>33.670</u>	<u>13.492</u>	<u>12.400</u>	<u>2.987</u>	<u>4.135</u>
Consolidado (transações)						
	Receita		Custo		Despesas Gerais e Administrativas	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
<i>Acionista</i>						
Empresas do Grupo						
Glencore	-	-	1.238.134	(b) 7.295	(b) 1.855	(f) -
M H Alecrim Investimentos E Participacoes	6.091	(a) -	-	-	2.347	(c) 2.559 (c)
<i>Outras partes relacionadas</i>						
Carau Transportes de						
Petróleo Ltda.	-	-	6.119	(d) -	-	1.500 (a)
JVC Comercial Ltda.	13.540	(a) 10.750	(a) -	-	-	49 (e)
Carau Combustíveis Ltda.	9.701	(a) 14.556	(a) -	-	-	7 (e)
J & A Combustíveis Ltda.	-	8.364	(a) -	-	-	20 (e)
Glencane Bioenergia S/A	-	-	-	5.105	(b) -	-
Total	<u>29.332</u>	<u>33.670</u>	<u>1.244.253</u>	<u>12.400</u>	<u>4.202</u>	<u>4.135</u>

As principais transações com partes relacionadas estão enumeradas a seguir:

- (a) Referem-se a transações de vendas de combustíveis;
- (b) Refere-se a transações de compras de combustíveis, utilizando o valor de custo;
- (c) Trata-se de contrato de locação da sede administrativa com vigência de 10 anos e correção pelo IGP-M;
- (d) Trata-se de contrato de prestação de serviços de transportes com prazo de vigência indeterminado com valores praticados pelo mercado;
- (e) Refere-se a transações de compras de combustíveis para consumo;
- (f) Trata-se de contrato de prestação de serviços assessoria e consultoria e licença de software.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

27. Transações com partes relacionadas--Continuação

Remuneração dos administradores

	Controladora e consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019
Salário e demais benefícios	5.854	4.978
Total	5.854	4.978

A Companhia não concede benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo para a Administração.

28. Instrumentos financeiros

Considerações gerais

A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda e de taxa de juros, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento.

A Companhia possui instrumentos derivativos com o objetivo exclusivo de proteção econômica e financeira contra a variação cambial utilizando apenas swap de taxa de câmbio e juros, não possuindo derivativos exóticos. A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas e sistemas de controles, na qual é vedada a contratação de dívida sem autorização prévia do Conselho de Administração.

Embora a Companhia e suas controladas façam uso de derivativos com o objetivo de proteção ("hedge"), elas não adotam a prática contábil de contabilização de instrumentos de proteção ("hedge accounting").

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Categoria dos instrumentos financeiros

Abaixo demonstramos a classificação dos instrumentos financeiros e seus saldos contábeis:

	Controladora		Controladora	
	31/12/2020		31/12/2019	
	Custo amortizado	Total	Custo amortizado	Total
<u>Ativos Financeiros</u>				
Caixa e bancos	239.685	239.685	210.915	210.915
Aplicações financeiras	3.575	3.575	2.952	2.952
Contas a receber	234.131	234.131	240.144	240.144
<u>Passivos financeiros</u>				
Fornecedores	545.519	545.519	300.190	300.190
Empréstimos e financiamentos	-	-	1.269	1.269
Debêntures	1.004.884	1.004.884	1.011.307	1.011.307
	Consolidado		Consolidado	
	31/12/2020		31/12/2019	
	Custo amortizado	Total	Custo amortizado	Total
<u>Ativos Financeiros</u>				
Caixa e bancos	306.614	306.614	317.286	317.286
Aplicações financeiras	3.575	3.575	2.952	2.952
Contas a receber	258.273	258.273	251.598	251.598
<u>Passivos financeiros</u>				
Fornecedores	562.677	562.677	381.730	381.730
Empréstimos e financiamentos	-	-	1.269	1.269
Debêntures	1.004.884	1.004.884	1.011.307	1.011.307

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Principais fatores de risco da Companhia

a) *Risco de crédito*

O risco de crédito compreende a possibilidade da Companhia não realizar seus direitos. Essa descrição está diretamente relacionada às rubricas de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber.

A Companhia usa agências de rating para avaliar os potenciais riscos dos clientes.

O risco de perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é minimizado por um controle estrito da base de clientes, monitorando constantemente o nível de créditos desses clientes e diálogo constantes com os mesmos.

A Companhia não possui clientes que individualmente devam valores que representem mais de 3% do saldo de contas a receber e de receita de vendas.

b) *Concentração de fornecedor*

Como a Petróleo Brasileiro S.A. (Petrobras) é a principal fornecedora de combustíveis derivados de petróleo no mercado interno, as vendas de combustíveis podem sofrer um impacto adverso materialmente relevante caso ocorra uma interrupção significativa no fornecimento por parte deste fornecedor que afetará imediatamente a habilidade de fornecer combustível para os nossos clientes, comum a todos os distribuidores de combustíveis no Brasil.

A Companhia adquire parcialmente produtos e serviços de fornecedores que são também seus concorrentes, efetivos ou potenciais. Além disso, alguns de seus concorrentes, dentre eles a BR Distribuidora S.A., Raízen S.A. e Ipiranga S.A., são responsáveis pelo armazenamento de parte dos combustíveis comercializados pela Companhia.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Principais fatores de risco da Companhia--Continuação

c) *Gestão de capital*

	Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019
Dívida de empréstimos, financiamentos e debêntures	1.004.884	1.012.576
(-) Caixa e equivalentes de caixas e aplicações	(310.189)	(320.866)
Dívida líquida	694.695	691.710
Patrimônio líquido	381.210	546.546
Índice de alavancagem financeira - %	182%	127%

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar sua capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

d) *Risco de taxa de juros*

Risco de a Companhia incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros, que aumentem as despesas financeiras relativas aos passivos captados junto ao mercado.

Ativos

Os equivalentes de caixa e as aplicações financeiras em moeda local são mantidos em fundos remunerados pelo CDI. O risco de taxa de juros vinculados aos ativos decorre da possibilidade de ocorrerem flutuações nessas taxas.

Esses ativos estão assim representados no balanço:

	Valor contábil e de mercado		Valor contábil e de mercado	
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e equivalentes de caixa	239.685	210.915	306.614	317.286
Aplicações financeiras	3.575	2.952	3.575	3.580
Contas a receber	234.131	240.144	258.273	251.598
Total	477.391	454.011	568.462	572.464

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Principais fatores de risco da Companhia--Continuação

d) *Risco de taxa de juros--Continuação*

Passivos

A Companhia considera que o risco mais relevante de variações nas taxas de juros advém do seu passivo vinculado ao CDI. A marcação à mercado destas dívidas incluem juros futuros e penalidades de quebras.

Esses passivos, já líquidos do custo de transação, estão assim representados no balanço:

	Controladora e Consolidado			
	Valor contábil		Valor de mercado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Empréstimos e financiamentos:				
Financiamentos de ativo fixo	-	1.269	-	1.269
Debêntures	1.004.884	1.011.307	1.006.419	1.012.857
Total	1.004.884	1.012.576	1.006.419	1.014.126

Os valores contábeis referentes aos instrumentos financeiros, constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores justos.

e) *Risco de liquidez*

O risco de liquidez evidencia a capacidade da controlada e controladora em liquidar as obrigações assumidas. Para determinar a capacidade financeira da controladora em cumprir adequadamente os compromissos assumidos, os fluxos de vencimentos dos recursos captados e de outras obrigações fazem parte das divulgações.

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Principais fatores de risco da Companhia--Continuação

e) *Risco de liquidez--Continuação*

O fluxo de realização para as obrigações assumidas em suas condições contratuais é apresentado conforme quadro a seguir:

Instrumento a taxa de juros	Total	Consolidado		
		31/12/2020		
		De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 ano	De 1 ano a 5 anos
<u>Pós fixadas</u>				
Debêntures	1.004.885	7.537	-	997.348
Total	1.004.885	7.537	-	997.348

Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Na data de encerramento do exercício, conforme determinado pela Instrução CVM nº 475, a Administração estimou um cenário provável de variação das taxas CDI.. As taxas foram, conforme determinado pela Instrução CVM no 475, estressadas em 25% e 50%, servindo de parâmetro para os cenários possível e remoto, respectivamente. A tabela abaixo apresenta um resumo dos cenários estimados pela Administração (consolidado), levando-se em consideração o acréscimo sobre cada índice e o cálculo do impacto deste aumento sobre o saldo devedor da dívida atrelada ao referido indicador:

Cenários de Taxas de Juros				
Cenário Provável	Cenário Possível	Cenário Remoto		
CDI	CDI	CDI		
1,9% a.a.	2,375% a.a.	2,85% a.a.		
Impacto nos cenários das dívidas em função das variações nas taxas de juros				
	Risco	Cenário		
		Provável	Possível	Remoto
Debêntures	Alta do CDI	1.004.884	1.009.670	1.014.456
Total Endividamento		1.004.884	1.009.670	1.014.456
Efeito no resultado			(4.786)	(9.572)

Alesat Combustíveis S.A. e Controladas

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

29. Cobertura de seguros

A Companhia e sua controlada possuem um programa de gerenciamento de riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas para cobrir eventuais sinistros nos bens do imobilizado e estoques, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Seguro	LMI
Danos materiais de propriedade da ALE ou sob sua responsabilidade.	75
Danos causados a terceiros.	20
Acidentes Pessoais de Passageiros de Veículos Frota leve.	250 por evento
Acidentes Pessoais de Passageiros de Veículos Frota Pesada.	500 por evento
Danos causados a terceiros (Danos Materiais, Danos Corporais) Frota Pesada.	500 por evento
Em caso de morte em consequência de acidente, os capitais segurados da cobertura de Morte e IEA – Indenização Especial por Acidente (Morte Acidental).	20
Aeronave - Seguro Casco	USD 8.080
Aeronave PR-NTX - Seguro RETA	1.329
Danos materiais e ambientais causados pelo transportador de produtos perigosos.	750 por evento
Acidentes Pessoais Motoristas	15 por evento
Ativos e estoques do Pool da Base de Paulínia	715
Cobertura Incêndio, Queda de Raio ou Explosão, Perda ou Pagamento de Aluguel.	5
Responsabilidade Civil Operações	1
Seguro Fiança Locatícia	1

As premissas e riscos adotados, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de um exame de informações financeiras e conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

30. Transações que não afetaram o caixa da companhia

Durante exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Companhia realizou atividades de investimentos (aquisição de bens do ativo imobilizado, intangível, direito de exclusividade e ativos de direito de uso) não envolvendo caixa no montante de R\$23.637 (2019: R\$150.815), portanto essas transações não foram refletidas nas demonstrações de fluxo de caixa.

31. Aprovação das informações contábeis financeiras

As informações contábeis financeiras e consolidadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia e autorizadas para emissão em 26 de março de 2021.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

MARCELO HENRIQUE RIBEIRO ALECRIM
PRESIDENTE DO CONSELHO

BRUNO STRICKLAND FARO
CONSELHEIRO

CLAUDIO PIQUET CARNEIRO PESSOA DOS SANTOS
CONSELHEIRO

COLIN MARC GLASENBERG
CONSELHEIRO

GILES PETER JONES
CONSELHEIRO

DIRETORIA

FULVIUS ALEXANDRE PEREIRA TOMELIN
DIRETOR PRESIDENTE

BRUNO STRICKLAND FARO
DIRETOR GRUPO "A"

MAURÍCIO PANE JUNIOR
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

EDUARDO DOMINGUEZ
DIRETOR DE OPERAÇÕES

RENATO DA COSTA ROCHA
DIRETOR COMERCIAL

RESPONSÁVEL TÉCNICO

CEILA MARIA PEDROSA DO NASCIMENTO
GERENTE DE CONTABILIDADE
CRC 1CE013607/O-6