

Informações Contábeis Intermediárias

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

30 de junho de 2020
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Transirapé- Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias	1
Informações contábeis intermediárias	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	9



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek,
1909
Vila Nova Conceição, São Paulo - SP,
04543-011

Tel: +55 11 2573 3000
ey.com.br

Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias

Aos Administradores, Conselheiros e Acionistas da
Companhia Transirapé de Transmissão S.A.
São Paulo-SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias que compreendem o balanço patrimonial da Companhia Transirapé de Transmissão S.A. ("Companhia"), em 30 de junho de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de junho de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 12 de agosto de 2020.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rita de C. S. Freitas', is written over a faint, circular stamp or watermark.

Rita de C. S. Freitas
Contadora CRC 1SP214160/O-5

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Balanço patrimonial

30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Nota	Junho 2020	Dezembro 2019
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.519	8.690
Títulos e valores mobiliários	5	-	2.237
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		3.718	3.726
Ativo contratual da concessão	6	30.971	36.834
Outros ativos		2.564	1.065
		40.772	52.552
Ativo não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	2.267	-
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		296	197
Ativo contratual da concessão	6	183.124	162.552
Outros ativos		11	612
Imobilizado		50	52
Intangível		7	-
		185.755	163.413
Total do ativo		226.527	215.965
Passivo circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7	14.886	14.862
Fornecedores		155	124
Imposto de renda e contribuição social a pagar		310	1.352
Outros tributos a pagar		733	-
Dividendos a pagar		6.000	10.312
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	10	2.098	2.491
Outros passivos		2.451	2.463
		26.633	31.604
Passivo não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7	24.423	31.121
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	7.094	6.168
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	10	12.178	10.826
		43.695	48.115
Patrimônio líquido			
Capital social	11	22.340	22.340
Reservas de lucros	11	108.218	108.218
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	11	-	5.688
Lucros acumulados		25.641	-
		156.199	136.246
Total do passivo e do patrimônio líquido		226.527	215.965

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Nota	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional líquida	13	30.513	36.279
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(382)	(137)
Material e serviços de terceiros		(1.574)	(975)
Outros		(28)	(99)
Lucro bruto		28.529	35.068
(Despesas) Receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(587)	(346)
Material e serviços de terceiros		(120)	(120)
Depreciação e amortização		(2)	-
Outras		(20)	(17)
		(729)	(483)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		27.800	34.585
Receitas financeiras	14	103	688
Despesas financeiras	14	(1.219)	(1.947)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		26.684	33.326
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(592)	(749)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	(451)	(671)
Lucro líquido do período		25.641	31.906

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Junho 2020	Junho 2019
Lucro líquido do período	25.641	31.906
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	25.641	31.906

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Nota	Capital social	Reservas de lucros			Lucros acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Proposta de distribuição de dividendos adicionais		
Saldo em 31 de dezembro de 2018		22.340	4.468	92.805	2.000	-	121.613
Lucro líquido do período		-	-	-	-	31.906	31.906
Destinação proposta à AGO: Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(2.000)	-	(2.000)
Saldo em 30 de junho de 2019		22.340	4.468	92.805	-	31.906	151.519
Saldo em 31 de dezembro de 2019		22.340	4.468	103.750	5.688	-	136.246
Lucro líquido do período		-	-	-	-	25.641	25.641
Destinação proposta à AGO: Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(5.688)	-	(5.688)
Saldo em 30 de junho de 2020	11	22.340	4.468	103.750	-	25.641	156.199

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Junho	Junho
	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	26.684	33.326
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	2	4
Juros e variação monetária	1.138	1.739
Receita de aplicações financeiras	(30)	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	939	-
	28.733	35.069
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	(91)	(167)
Ativo contratual da concessão	(14.709)	(21.658)
Impostos a recuperar	-	(36)
Outros ativos	(898)	(70)
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	31	(12)
Tributos e contribuições sociais a recolher	324	244
Outros passivos	(12)	732
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(750)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	12.628	14.102
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aplicações de títulos e valores mobiliários	-	(53)
Aplicações no intangível	(7)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(7)	(53)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos	(10.000)	-
Amortização e pagamento de juros de debêntures e empréstimos	(1.082)	(2.456)
Pagamento de debêntures e empréstimos	(6.710)	(1.809)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(17.792)	(4.265)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(5.171)	9.784
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	8.690	14.273
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3.519	24.057
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(5.171)	9.784

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

1. Contexto operacional

A Companhia Transirapé de Transmissão (“Transirapé”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado, em 06 de dezembro de 2004 e tem como objeto social planejar, implantar, construir, operar e manter a infraestrutura de transmissão de energia elétrica e serviços correlatos. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rodovia MG 367, KM 276,5, S/N - Sala C – Araçuaí - MG.

A Transirapé possui o direito de explorar o seguinte contrato de concessão de Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica:

Contrato de concessão					
Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial
009/2004	30	2034	41.048	IPCA	dez/05

(*) A Receita Anual Permitida (RAP) da concessionária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A RAP informada está conforme Resolução Homologatória nº 2.725 de 14/07/2020.

O Contrato de Concessão estabelece que a extinção da concessão determinará a reversão ao Poder Concedente dos bens vinculados ao serviço, procedendo-se aos levantamentos e avaliações, bem como à determinação do montante da indenização devida às transmissoras, observados os valores e as datas de sua incorporação ao sistema elétrico.

Diante disso, a Administração da Transirapé entende que, ao final do prazo de concessão, os valores residuais dos bens vinculados ao serviço serão indenizados pelo Poder Concedente. A metodologia aplicada à valorização desses ativos encontra-se divulgada na nota explicativa “Ativo Contratual da concessão”.

1.1. Impactos do COVID 19 (Coronavírus) nos negócios da Companhia

Diante da pandemia reportada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) relacionada à difusão do Covid-19, a Companhia adotou medidas de monitoramento e prevenção a fim de proteger seus colaboradores e comunidades em que atua, e visando manter a continuidade operacional de suas linhas de transmissão, observando as recomendações das autoridades sanitárias. Adicionalmente, foram avaliados os possíveis impactos em relação aos saldos contábeis, divulgados a seguir:

Em relação a seus investimentos, não foram identificadas desvalorização subsequente dos mesmos, a Companhia mitiga os riscos de volatilidade do mercado financeiro efetuando aplicações em investimentos que possuem remuneração fixa, tendo em vista seu perfil conservador.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Impactos do COVID 19 (Coronavírus) nos negócios da Companhia-- Continuação

O negócio da Companhia apresenta receita previsível, reajustada pela inflação (IPCA) e de longo prazo, assegurada pelos modelos regulatórios do segmento de atuação, não apresentando risco de demanda. Desta forma, a administração da Companhia não considera que exista risco de realização de seus recebíveis.

Com base na avaliação acima, em 30 de junho de 2020 e até a data de emissão dessas informações contábeis intermediárias, não foram identificados impactos significativos aos negócios da Companhia que pudessem requerer divulgação.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias, foram autorizadas para emissão pela Diretoria em 12 de agosto de 2020.

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da Transirapé, para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2020, compreendem as informações contábeis intermediárias elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.1. Declaração de conformidade--Continuação

Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base de preparação e apresentação

As informações contábeis intermediárias, foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo, quando requerido pelas normas contábeis.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

As informações contábeis intermediárias, foram preparadas e estão apresentadas em milhares de Reais (R\$), que é a moeda funcional da Transirapé. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações.

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e premissas baseadas em fatores objetivos e subjetivos que afetam a aplicação de políticas contábeis e determinam os valores registrados. A liquidação das transações que envolveu estas estimativas pode divergir significativamente dos valores registrados nas informações contábeis intermediárias.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. Essas estimativas e premissas incluem: contabilização dos contratos de concessão, momento de reconhecimento do ativo contratual, determinação das receitas de infraestrutura e de operação e manutenção, definição da taxa de juros de desconto do ativo contratual, constituição de ativo ou passivo fiscal diferido, análise do risco de crédito e de outros riscos para a determinação da necessidade de provisões, inclusive a provisão para riscos ambientais, fiscais, cíveis e trabalhistas.

Contabilização de contratos de concessão

Na contabilização do contrato de concessão, a Transirapé efetua análises que envolvem o julgamento da administração, substancialmente, no que diz respeito a aplicabilidade da interpretação de contratos de concessão, determinação e classificação dos gastos de implementação da infraestrutura, ampliação, reforços e melhorias como ativo contratual.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

Determinação da taxa de desconto do ativo contratual

A taxa aplicada ao ativo contratual é uma taxa de desconto que melhor representa a estimativa da Transirapé para a remuneração financeira dos investimentos da infraestrutura de transmissão, por considerar os riscos e prêmios específicos do negócio. A taxa para precificar o componente financeiro do ativo contratual é estabelecida na data do início de cada contrato de concessão. Quando o Poder Concedente revisa ou atualiza a receita que a Transirapé têm direito a receber, a quantia escriturada do ativo contratual é ajustada para refletir os fluxos revisados, sendo o ajuste reconhecido como receita ou despesa no resultado.

Determinação das receitas de implementação de infraestrutura

Quando a concessionária presta serviços de implementação da infraestrutura, é reconhecida a receita de infraestrutura pelo valor justo e os respectivos custos relativos aos serviços de implementação da infraestrutura prestados levando em consideração que os projetos embutem margem suficiente para cobrir os custos de implementação da infraestrutura e encargos.

Determinação dos serviços de operação e manutenção

Quando a concessionária presta serviços de operação e manutenção, é reconhecida a receita pelo valor justo e os respectivos custos, conforme contraprestação dos serviços.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias da Transirapé foram preparadas de forma consistente com as mesmas políticas, julgamentos e estimativas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 divulgada nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente, exceto pela adoção das novas normas emitidas pelo IASB e CPC. Essas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas Demonstrações Contábeis Anuais, divulgadas em 13 de março de 2020.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>Junho</u> <u>2020</u>	<u>Dezembro</u> <u>2019</u>
Caixa e bancos	222	1.343
Aplicações financeiras	3.297	7.347
	<u>3.519</u>	<u>8.690</u>

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), em média, a 99,00% do CDI em 30 de junho de 2020 (97,78% do CDI em 31 de dezembro de 2019).

5. Títulos e valores mobiliários

Em 30 de junho de 2020, a Transirapé possui saldo de R\$2.267 (R\$2.237 em 31 de dezembro de 2019) referente à carteira Fundo de Investimento Restrito: Fundo FIC FI títulos públicos referenciado DI vinculado ao financiamento com o Santander/FINAME com remuneração pré-fixada fixos de 99% do CDI.

6. Ativo contratual da concessão

A infraestrutura implantada na atividade de transmissão que estava originalmente representada pelo ativo imobilizado da Transirapé é, ou será, recuperada por meio de dois fluxos de caixa, a saber:

- (a) Parte por meio da Receita Anual Permitida (RAP) recebida durante o prazo definido pelo contrato de concessão;
- (b) Parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

6. Ativo contratual da concessão--Continuação

Movimentação do ativo contratual da concessão em 30 de junho de 2020

	<u>Junho</u> <u>2020</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	199.386
Receita de operação e manutenção	3.766
Remuneração do ativo contratual da concessão	29.256
(-) Parcela variável	(144)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(18.169)
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>214.095</u>
Ativo contratual da concessão - circulante	30.971
Ativo contratual da concessão - não circulante	183.124
Total circulante e não circulante	<u>214.095</u>

O ativo contratual da concessão inclui os valores a receber decorrentes da implantação de infraestrutura, da receita de remuneração dos ativos de concessão e da operação e manutenção, bem como o valor do ativo indenizável, referente ao montante que o concessionário terá direito quando do término do contrato de concessão. A Transirapé considera que o valor da indenização a que terá direito deve corresponder ao valor novo de reposição ajustado pela depreciação acumulada de cada item.

As contabilizações de adições subsequentes ao ativo contratual somente ocorrerão quando da implantação da infraestrutura relacionada com ampliação/melhoria/reforço da infraestrutura que represente potencial de geração de receita adicional.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

7. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	2020			2019	
	Circulante		Não circulante	Total	Total
	Encargos	Principal	Principal		
BNDDES	94	407	2.621	3.122	3.166
BDMG	225	4.471	9.662	14.358	16.183
Debêntures 2ª emissão	4	9.685	12.140	21.829	26.634
	323	14.563	24.423	39.309	45.983

- A tabela a seguir apresenta as condições contratadas dos empréstimos, financiamentos, debêntures da Transirapé:

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Condições contratadas						Periodicidade da amortização	
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Principal	Encargos	
					Indexador	Juros (%)			
BDMG (FINAME PSI)	Transirapé	jul/10	jul/20	1.188	Pré-fixada	4,50%	Mensal	Mensal	
BDMG (FINAME)	Transirapé	dez/13	jan/24	19.761	Pré-fixada	3,50%	Mensal	Mensal	
BDMG (FINEM)	Transirapé	nov/14	out/29	5.893	TJLP	3,50%	Mensal	Mensal	
BDMG (FINAME)	Transirapé	abr/16	abr/21	4.469	TJLP	4,50%	Mensal	Mensal	
BNDDES	Transirapé	abr/16	abr/26	4.000	Pré-fixada	6,00%	Mensal	Mensal	
Debêntures 2ª emissão	Transirapé	set/17	set/22	30.000	CDI + 0,78 %		Mensal	Mensal	

O custo de captação é amortizado pelo método dos juros efetivos e se encerra no prazo de vencimento das debêntures.

As cláusulas restritivas das debêntures são conforme segue:

Limite da dívida líquida em 30 de junho de 2020 (*)	Transirapé
Debêntures 2ª emissão	116.137

(*) A administração da TRANSIRAPÉ mantém o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. Em 30 de junho de 2020, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

7. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Os vencimentos anuais dos empréstimos, financiamentos e debêntures do não circulante são como segue:

	<u>Não circulante</u>
2021	11.390
2022	5.768
2023	3.345
2024	1.162
2025	963
Após 2025	1.795
	<u>24.423</u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>45.983</u>
Juros e variação monetária	1.118
Amortização do principal e dos juros	<u>(7.792)</u>
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>39.309</u>

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos passivos, decorrem substancialmente da diferença entre as receitas recebidas (base fiscal) e o reconhecimento de receitas (base contábil) conforme o CPC 47 – receita de contrato com cliente, a ICPC 01 (R1) – interpretação contratos de concessão e OCPC 05 – orientação contratos de concessão, mensurados pelas alíquotas aplicáveis nos períodos o qual se espera que o passivo seja liquidado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício.

Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>6.168</u>
Imposto diferido reconhecido no resultado	451
Reclassificação de impostos correntes	475
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>7.094</u>

9. Provisão para contingências

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a Companhia não possuía processos judiciais em aberto de natureza cível, trabalhista e tributário de perda provável e/ou possível.

10. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	<u>Junho</u> <u>2020</u>	<u>Dezembro</u> <u>2019</u>
PIS e COFINS diferidos	7.835	7.309
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	5.582	5.206
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	859	802
	<u>14.276</u>	<u>13.317</u>
Passivo circulante	2.098	2.491
Passivo não circulante	12.178	10.826
	<u>14.276</u>	<u>13.317</u>

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 é de R\$22.340, representado por 22.340.490 ações ordinárias, sem valor nominal.

	<u>Quantidade de ações</u>		
	<u>Integralizadas</u>	<u>% do capital</u>	
	<u>Ordinárias</u>	<u>Votante</u>	<u>Total</u>
Transminas Holding S.A.	9.159.601	41%	41%
Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.	2.234.049	10%	10%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	10.946.840	49%	49%
	<u>22.340.490</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

11.2. Reservas de lucro

10.2.1. Reserva legal

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido conforme previsto na legislação em vigor, limitada a 20% do capital social. Este limite foi atingido em 2010.

11.2.2. Reserva de retenção de lucros

Refere-se ao montante do lucro apurado com base nas práticas contábeis internacionais introduzidas pela Lei nº 11.638/07, superior ao lucro apurado com base nas práticas contábeis anteriores à referida lei.

12. Partes relacionadas

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

Em 30 de junho de 2020, a remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$ 163 (R\$ 115 em 30 de junho de 2019) sendo composto por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação.

A companhia possui contrato de CCI entre Transleste e Transirapé referente ao compartilhamento de conexões do sistema de transmissão da SE Irapé no valor de R\$337 (R\$ 167 em 31 de dezembro de 2019).

13. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional bruta	33.022	39.166
(-) Parcela variável	(144)	(151)
Deduções da receita operacional	(2.365)	(2.736)
PIS	(216)	(254)
COFINS	(995)	(1.172)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(853)	(1.002)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(170)	(154)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(131)	(154)
Receita operacional líquida	30.513	36.279

14. Receitas e despesas financeiras

	Junho 2020	Junho 2019
Receitas financeiras	103	688
Receita de aplicações financeiras	94	618
Juros ativos	9	-
Outras receitas financeiras	-	70
Despesas financeiras	(1.219)	(1.947)
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(1.118)	(1.739)
Variação monetária	(20)	-
Outras despesas financeiras	(81)	(208)
Resultado financeiro líquido	(1.116)	(1.259)

15. Imposto de renda e contribuição social

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social apurados no regime do lucro real e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Junho		Junho	
	2020		2019	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Receita operacional	32.878	32.878	39.015	39.015
Alíquota aplicada sobre a receita	8%	12%	8%	12%
	2.630	3.945	3.121	4.682
Receitas financeiras	103	103	688	688
Base de cálculo	2.733	4.048	3.809	5.370
Alíquotas utilizadas para o cálculo	15% e 10%	9%	15% e 10%	9%
	671	364	940	483
IRPJ e CSLL Exercícios anteriores	5	3	(2)	(1)
Imposto de renda e contribuição social	676	367	938	482
Imposto de renda e contribuição social correntes	383	209	502	247
Imposto de renda e contribuição social diferidos	293	158	436	235

A Transirapé possui antecipação da tutela garantindo o cálculo de IRPJ e CSLL com aplicação dos percentuais de presunção de 8% e 12%, respectivamente.

16. Instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, ativos e passivos, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência deste, com valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se de seus correspondentes valores de mercado.

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 a Transirapé não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

16. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Classificação dos instrumentos financeiros

Equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários são classificados como valor justo por meio do resultado. Caixa e bancos e Contas a receber da concessão são classificados pelo custo amortizado.

Empréstimos, financiamentos e debêntures, líquidos dos custos a amortizar, e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

A Transirapé utiliza a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

- Nível I - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível II - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente, e
- Nível III - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 2020, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis I e II, nem para dentro ou fora do nível III. A TRANSIRAPÉ classifica os saldos de caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários como nível I.

c) Gerenciamento de riscos

Os principais fatores de risco inerentes às operações da TRANSIRAPÉ podem ser assim identificados:

- *Risco de crédito* - a Transirapé mantém contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica há aproximadamente 972 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a Transirapé mantém contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

16. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Gerenciamento de riscos--Continuação

- *Risco de preço* - a receita da Transirapé é, nos termos do contrato de concessão, reajustada anualmente pela ANEEL, pela variação do IPCA;
- *Risco de taxas de juros* - a atualização do contrato de debêntures da Transirapé está vinculada à variação do CDI e os contratos de financiamento da Transirapé estão vinculados à TJLP;
- *Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da Transirapé é proveniente de suas operações, principalmente do uso do seu sistema de transmissão de energia elétrica por outras concessionárias e agentes do setor. Seu montante anual, representado pela RAP vinculada às instalações de rede básica e demais instalações de transmissão - DIT é definida, nos termos da legislação vigente, pela ANEEL.

A Administração da Transirapé não considera relevante sua exposição aos riscos acima e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

17. Benefícios a empregados

A Transirapé, oferece aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, vale-transporte, vale-refeição e plano de previdência privada de contribuição definida.

18. Compromissos assumidos

A Transirapé mantém contratos em aberto com diversos fornecedores, sendo que o com maior relevância SIEMENS Ltda no valor de R\$ 7.650.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

19. Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisadas)

19.1 Balanço patrimonial (não revisado)

	30/06/2020			31/12/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	3.519	-	3.519	8.690	-	8.690
Títulos e valores mobiliários	-	-	-	2.237	-	2.237
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	3.718	-	3.718	3.726	-	3.726
Ativo contratual da concessão	30.971	(30.971)	-	36.834	(36.834)	-
Dividendos a receber	-	-	-	-	-	-
Outros ativos	2.564	-	2.564	1.065	-	1.065
	40.772	(30.971)	9.801	52.552	(36.834)	15.718
Ativo não circulante						
Títulos e valores mobiliários	2.267	-	2.267	-	-	-
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	296	-	296	197	-	197
Ativo contratual da concessão	183.124	(183.124)	-	162.552	(162.552)	-
Outros ativos	11	-	11	612	(601)	11
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	50	99.693	99.743	52	101.734	101.786
Intangível	7	83	90	-	83	83
	185.755	(83.348)	102.407	163.413	(61.336)	102.077
Total do ativo	226.527	(114.319)	112.208	215.965	(98.170)	117.795

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

18. Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisadas) -- Continuação

19.1 Balanço patrimonial (não revisado) -- Continuação

	30/06/2020			31/12/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14.886	-	14.886	14.862	-	14.862
Fornecedores	155	-	155	124	-	124
Imposto de renda e contribuição social a pagar	310	-	310	1.352	-	1.352
Outros tributos a pagar	733	-	733	-	-	-
Dividendos a pagar	6.000	-	6.000	10.312	-	10.312
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	2.098	(2.098)	-	2.491	(2.491)	-
Adiantamento de clientes	-	574	574	-	496	496
Outros passivos	2.451	-	2.451	2.463	124	2.587
	26.633	(1.524)	25.109	31.604	(1.871)	29.733
Passivo não circulante						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	24.423	-	24.423	31.121	-	31.121
Adiantamento de clientes	-	9	9	-	243	243
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7.094	(6.612)	482	6.168	(6.168)	-
Provisão para contingências	-	-	-	-	-	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	12.178	(12.178)	-	10.826	(10.826)	-
	43.695	(18.781)	24.914	48.115	(16.751)	31.364
Patrimônio líquido						
Capital social	22.340	-	22.340	22.340	-	22.340
Reservas de lucro	108.218	(79.548)	28.670	108.218	(79.548)	28.670
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	5.688	-	5.688
Lucros acumulados	25.641	(14.466)	11.175	-	-	-
	156.199	(94.014)	62.185	136.246	(79.548)	56.698
Total do passivo e do patrimônio líquido	226.527	(114.319)	112.208	215.965	(98.170)	117.795

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

19. Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisadas) -- Continuação

19.2. Demonstração do resultado (não revisada)

	30/06/2020			30/06/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita operacional líquida	30.513	(13.470)	17.043	36.279	(20.493)	15.786
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(382)	-	(382)	(137)	-	(137)
Material e serviços de terceiros	(1.574)	604	(970)	(975)	-	(975)
Depreciação e amortização	-	(2.044)	(2.044)	-	(2.039)	(2.039)
Outros	(28)	-	(28)	(99)	-	(99)
Lucro Bruto	28.529	(14.910)	13.619	35.068	(22.532)	12.536
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(587)	-	(587)	(346)	-	(346)
Material e serviços de terceiros	(120)	-	(120)	(120)	-	(120)
Depreciação e amortização	(2)	-	(2)	-	-	-
Outras	(20)	-	(20)	(17)	-	(17)
	(729)	-	(729)	(483)	-	(483)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	27.800	(14.910)	12.890	34.585	(22.532)	12.053
Receitas financeiras	103	-	103	688	-	688
Despesas financeiras	(1.219)	-	(1.219)	(1.947)	-	(1.947)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	26.684	(14.910)	11.774	33.326	(22.532)	10.794
Imposto de renda e contribuição social correntes	(592)	-	(592)	(749)	-	(749)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(451)	444	(7)	(671)	671	-
Lucro líquido do período	25.641	(14.466)	11.175	31.906	(21.861)	10.045