

Informações Contábeis Intermediárias

Transleste - Companhia Transleste de Transmissão S.A.

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

Transleste - Companhia Transleste de Transmissão S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2020

Índice

Relatório de 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
Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisada)	20



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 Transleste de Transmissão S.A.
São Paulo-SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias que compreendem o balanço patrimonial da Companhia Transleste 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

Transleste - Companhia Transleste 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	3.658	5.135
Títulos e valores mobiliários	5	-	1.565
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		3.666	4.074
Ativo contratual da concessão	6	23.564	38.770
Outros ativos		1.712	1.823
		32.600	51.367
Ativo não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	1.592	-
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		951	408
Ativo contratual da concessão	6	98.241	88.590
Outros ativos		29	14
Imobilizado		87	121
Intangível		7	-
		100.907	89.133
Total do ativo		133.507	140.500
Passivo circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7	18.213	17.981
Fornecedores		178	143
Imposto de renda e contribuição social a pagar		1.018	1.705
Outros tributos a pagar		735	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	10	1.601	2.627
Outros passivos		2.935	3.181
		24.680	25.637
Passivo não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7	30.162	38.543
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	3.745	3.965
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	10	6.533	5.935
		40.440	48.443
Patrimônio líquido			
Capital social	11	49.569	49.569
Reservas de lucros	11	9.915	9.915
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	11	-	6.936
Lucros acumulados		8.903	-
		68.387	66.420
Total do passivo e do patrimônio líquido		133.507	140.500

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transleste - Companhia Transleste 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	14.077	25.351
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(1.055)	(246)
Material e serviços de terceiros		(973)	(857)
Outros		(5)	(97)
Lucro bruto		12.044	24.151
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(1.033)	(691)
Material e serviços de terceiros		(273)	(249)
Depreciação e amortização		(14)	-
Outras		(105)	(126)
		(1.425)	(1.066)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		10.619	23.085
Receitas financeiras	14	72	523
Despesas financeiras	14	(1.295)	(2.607)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		9.396	21.001
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(679)	(819)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	186	(189)
Lucro líquido do período		8.903	19.993

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transleste - Companhia Transleste 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)

	2020	2019
Lucro líquido do período	8.903	19.993
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	8.903	19.993

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transleste - Companhia Transleste 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	Reservas de lucros			Lucros acumulados	Total
		Capital Social	Reserva legal	Proposta de distribuição de dividendos adicionais		
Saldo em 31 de dezembro de 2018		49.569	9.915	432	-	59.916
Lucro líquido do período		-	-	-	19.993	19.993
Destinação proposta à AGO:						
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	(432)	-	(432)
Saldo em 30 de junho de 2019		49.569	9.915	-	19.993	79.477
Saldo em 31 de dezembro de 2019		49.569	9.915	6.936	-	66.420
Lucro líquido do período		-	-	-	8.903	8.903
Destinação proposta à AGO:						
Dividendos adicionais propostos		-	-	(6.936)	-	(6.936)
Saldo em 30 de junho de 2020	11	49.569	9.915	-	8.903	68.387

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transleste - Companhia Transleste 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	9.396	21.001
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	14	-
Juros e variação monetária	1.248	2.415
Receita de aplicações financeiras	(27)	-
Baixa de ativos	20	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	(445)	-
Outros	-	(965)
	10.206	22.451
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	(135)	(290)
Ativo contratual da concessão	5.555	(5.838)
Impostos a recuperar	-	(22)
Outros ativos	96	(31)
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	35	14
Tributos e contribuições sociais a recolher	85	155
Outros passivos	(246)	662
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(750)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	14.846	17.101
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aplicações de títulos e valores mobiliários	-	(45)
Aplicações no intangível	(7)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(7)	(45)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos	(6.936)	-
Amortização e pagamento de juros de debêntures e empréstimos	(1.342)	(8.077)
Pagamento de debêntures e empréstimos	(8.038)	(2.441)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(16.316)	(10.518)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.477)	6.538
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	5.135	10.623
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3.658	17.161
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.477)	6.538

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transleste - Companhia Transleste 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 Transleste de Transmissão (“Transleste”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado, em 28 de outubro de 2003 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 276,6, SN - Sala A - Araçuaí - MG.

A Transleste possui o direito de explorar, direta ou indiretamente, 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	35.664	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 das 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 Transleste 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.

Transleste - Companhia Transleste 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 Transleste, 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.

Transleste - Companhia Transleste 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 Transleste. 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 Transleste 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.

Transleste - Companhia Transleste 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 Transleste 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 Transleste tem 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 Transleste, 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.

Transleste - Companhia Transleste 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

	Junho	Dezembro
	2020	2019
Caixa e bancos	215	6
Aplicações financeiras	3.443	2.470
Investimento curto prazo	-	2.659
	3.658	5.135

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), em média, a 96,59% do CDI em 30 de junho de 2020 (93,36% do CDI em 31 de dezembro de 2019).

5. Títulos e valores mobiliários

Em 30 de junho de 2020, a Transleste possui saldo de R\$1.592 (R\$1.565 em 31 de dezembro de 2019) referente à carteira de títulos públicos vinculados ao financiamento com o Banco do Nordeste do Brasil - BNB com rendimentos 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 Transleste é, ou será, recuperada por meio de dois fluxos de caixa, a saber:

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

Transleste - Companhia Transleste 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	<u>127.360</u>
Receita de operação e manutenção	4.417
Remuneração do ativo contratual da concessão	12.055
(-) Parcela variável	(1.266)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(20.761)
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>121.805</u>
Ativo contratual da concessão – circulante	23.564
Ativo contratual da concessão - não circulante	98.241
Total circulante e não circulante	<u>121.805</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 Transleste 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.

7. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	<u>2020</u>			<u>2019</u>	
	<u>Circulante</u>		<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
<u>Encargos</u>	<u>Principal</u>	<u>Principal</u>			
BNB	74	427	3.166	3.667	3.950
BDMG	58	2.461	9.024	11.543	12.784
Debêntures 1ª emissão	14	3.234	-	3.248	9.915
Debêntures 2ª emissão	5	11.940	17.972	29.917	29.875
	<u>151</u>	<u>18.062</u>	<u>30.162</u>	<u>48.375</u>	<u>56.524</u>

Transleste - Companhia Transleste 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

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

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Condições contratadas		Periodicidade da amortização	
					Taxa a.a.		Principal	Encargos
					Indexador	Juros (%)		
BNB	Transleste	jan/05	mar/25	15.000	Préfixado	9,50%	Mensal	Mensal
BDMG (**)	Transleste	dez/13	nov/28	47.000	TJLP	9,50%	Mensal	Mensal
Debêntures 1 ^a emissão	Transleste	ago/14	ago/20	55.000	109,75% do CDI		Mensal	Mensal
Debêntures 2 ^a emissão	Transleste	set/17	set/22	75.000	107,75 do CDI		Mensal	Mensal

(**) Os financiamentos tiveram como finalidade a implantação do sistema de transmissão de energia elétrica da rede básica do Sistema Elétrico Interligado - LT Monte Claros - Irapê 345K, e tem como garantia o penhor de ações, penhor de direitos emergentes do contrato de concessão, fiança de liquidez e seguro garantia de obrigações públicas.

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 (*)	Transleste
Debêntures 1 ^a emissão	131.034
Debêntures 2 ^a emissão	140.096

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

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

	Não circulante
2021	8.842
2022	14.095
2023	3.340
2024	3.277
2025	608
	30.162

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	56.524
Juros e variação monetária	1.230
Amortização do principal e dos juros	(9.379)
Saldo em 30 de junho de 2020	48.375

Transleste - Companhia Transleste 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)

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	3.965
Imposto diferido reconhecido no resultado	(186)
Reclassificação de impostos correntes	(34)
Saldo em 30 de junho de 2020	3.745

9. Provisão para contingências

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

	Junho 2020	Dezembro 2019
PIS e COFINS diferidos	4.465	4.700
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	3.180	3.347
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	489	515
	8.134	8.562
Passivo circulante	1.601	2.627
Passivo não circulante	6.533	5.935
	8.134	8.562

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\$49.569, representado por 42.095.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações		
	Integralizadas	% do capital	
	Ordinárias	Votante	Total
Alupar Investimento S.A.	21.056.862	50,02%	50,02%
Centrais Elétricas de Santa Catarina - CELESC	13.001.027	30,89%	30,89%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	8.037.111	19,09%	19,09%
	42.095.000	100%	100%

Transleste - Companhia Transleste 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)

11. Patrimônio líquido--Continuação

11.2. Reservas de lucro

11.2.1. 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

12.1. Contratos de serviços tomados em vigor

Em 30 de junho de 2020, a remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$ 459 (R\$ 328 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:

	<u>Junho</u> <u>2020</u>	<u>Junho</u> <u>2019</u>
Receita operacional bruta	16.472	27.471
(-) Parcela variável	(1.266)	(144)
Deduções da receita operacional	(1.129)	(1.976)
PIS	(93)	(177)
COFINS	(430)	(820)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(362)	(686)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(188)	(188)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(56)	(105)
Receita operacional líquida	14.077	25.351

Transleste - Companhia Transleste 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)

14. Receitas e despesas financeiras

	Junho 2020	Junho 2019
Receitas financeiras	72	523
Receita de aplicações financeiras	67	437
Juros ativos	5	-
Outras receitas financeiras	-	86
Despesas financeiras	(1.295)	(2.607)
Encargos sobre empréstimos e debêntures	(1.229)	(2.415)
Variação monetária	(19)	-
Outras despesas financeiras	(47)	(192)
Resultado financeiro líquido	(1.223)	(2.084)

15. Imposto de renda e contribuição social

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 debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Junho 2020		Junho 2019	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Receita operacional	15.206	15.206	27.327	27.327
Alíquota aplicada sobre a receita	8%	12%	8%	12%
	1.216	1.825	2.186	3.279
Receitas financeiras	72	72	523	523
Base de cálculo	1.288	1.897	2.709	3.802
Alíquotas utilizadas para o cálculo	15% e 10%	9%	15% e 10%	9%
	310	171	665	342
Outros	8	4	-	1
Imposto de renda e contribuição social	318	175	665	343
Imposto de renda e contribuição social correntes	(439)	(240)	(543)	(276)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	121	65	(122)	(67)

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

Transleste - Companhia Transleste 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

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 Transleste não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

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 como 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 Transleste 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 Transleste classifica os saldos de caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários como nível I.

Transleste - Companhia Transleste 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

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

- *Risco de crédito* - a Transleste 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 Transleste mantém contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;
- *Risco de preço* - a receita da Transleste é, nos termos do contrato de concessão, reajustada anualmente pela ANEEL, pela variação do IPCA;
- *Risco de taxas de juros* - a atualização dos contratos de debêntures da Transleste está vinculada à variação do CDI e os contratos de financiamento da Transleste estão vinculados à TJLP;
- *Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da Transleste 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 Transleste não considera relevante sua exposição aos riscos acima e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

17. Benefícios a empregados

A Transleste, 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

Transleste - Companhia Transleste 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)

18.1 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	3.658	-	3.658	5.135	-	5.135
Títulos e valores mobiliários	-	-	-	1.565	-	1.565
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	3.666	-	3.666	4.074	-	4.074
Ativo contratual da concessão	23.564	(23.564)	-	38.770	(38.770)	-
Outros ativos	1.712	-	1.712	1.823	(73)	1.750
	32.600	(23.564)	9.036	51.367	(38.843)	12.524
Ativo não circulante						
Títulos e valores mobiliários	1.592	-	1.592	-	-	-
Ativo da concessão - Concessionárias e permissionárias	951	-	951	408	-	408
Ativo contratual da concessão	98.241	(98.241)	-	88.590	(88.590)	-
Outros ativos	29	-	29	14	-	14
Imobilizado	87	73.402	73.489	121	75.246	75.367
Intangível	7	362	369	-	362	362
	100.907	(24.477)	76.430	89.133	(12.982)	76.151
Total do ativo	133.507	(48.041)	85.466	140.500	(51.825)	88.675

Transleste - Companhia Transleste 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

18.1 Balanço patrimonial (não revisado) -- Continuação

	30/06/2020			31/12/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil	18.213	-	18.213	17.981	-	17.981
Fornecedores	178	-	178	143	-	143
Imposto de renda e contribuição social a pagar	1.018	-	1.018	1.705	-	1.705
Outros tributos a pagar	735	-	735	-	-	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	1.601	(1.601)	-	2.627	(2.627)	-
Adiantamento de clientes	-	507	507	-	743	743
Outros passivos	2.935	-	2.935	3.181	-	3.181
	24.680	(1.094)	23.586	25.637	(1.884)	23.753
Passivo não circulante						
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil	30.162	-	30.162	38.543	-	38.543
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.745	(3.767)	(22)	3.965	(3.329)	636
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	6.533	(6.533)	-	5.935	(5.935)	-
	40.440	(10.300)	30.140	48.443	(9.264)	39.179
Patrimônio líquido						
Capital social	49.569	-	49.569	49.569	-	49.569
Reservas de lucro	9.915	(40.677)	(30.762)	9.915	(40.677)	(30.762)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	6.936	-	6.936
Lucros acumulados	8.903	4.030	12.933	-	-	-
	68.387	(36.647)	31.740	66.420	(40.677)	25.743
<u> </u> Total do passivo e do patrimônio líquido	133.507	(48.041)	85.466	140.500	(51.825)	88.675

Transleste - Companhia Transleste 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

18.2. Demonstração do resultado (não revisada)

	30/06/2020			30/06/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita operacional líquida	14.077	5.997	20.074	25.351	21.340	46.691
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(1.055)	-	(1.055)	(246)	-	(246)
Material e serviços de terceiros	(973)	85	(888)	(857)	-	(857)
Depreciação e amortização	-	(1.855)	(1.855)	-	(1.813)	(1.813)
Outros	(5)	-	(5)	(97)	-	(97)
Lucro Bruto	12.044	4.227	16.271	24.151	19.527	43.678
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(1.033)	-	(1.033)	(691)	-	(691)
Material e serviços de terceiros	(273)	-	(273)	(249)	-	(249)
Depreciação e amortização	(14)	-	(14)	-	-	-
Outras	(105)	-	(105)	(126)	-	(126)
	(1.425)	-	(1.425)	(1.066)	-	(1.066)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	10.619	4.227	14.846	23.085	19.527	42.612
Receitas financeiras	72	-	72	523	-	523
Despesas financeiras	(1.295)	-	(1.295)	(2.607)	-	(2.607)
				-		
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	9.396	4.227	13.623	21.001	19.527	40.528
Imposto de renda e contribuição social correntes	(679)	-	(679)	(819)	-	(819)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	186	(197)	(11)	(189)	189	-
Lucro líquido do período	8.903	4.030	12.933	19.993	19.716	39.709