

Informações Contábeis Intermediárias

Transudeste - Companhia Transudeste de Transmissão S.A.

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

Transudeste - Companhia Transudeste 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	
Balço 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)	19

Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias

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

Introdução

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



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

Transudeste - Companhia Transudeste 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	3.444	3.199
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		2.538	2.891
Ativo contratual da concessão	5	21.645	28.128
Outros ativos		484	397
		28.111	34.615
Ativo não circulante			
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		583	240
Ativo contratual da concessão	5	65.912	61.361
Outros ativos		23	1.168
Imobilizado		10	12
Intangível		7	-
		66.535	62.781
Total do ativo		94.646	97.396
Passivo circulante			
Debêntures	6	12.194	12.191
Fornecedores		130	164
Imposto de renda e contribuição social a pagar		383	737
Outros tributos a pagar		508	-
Dividendos a pagar		5.500	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	8	1.462	1.902
Outros passivos		1.697	1.565
		21.874	16.559
Passivo não circulante			
Debêntures	6	15.279	21.303
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	2.718	2.786
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	8	4.383	4.112
		22.380	28.201
Patrimônio líquido			
Capital social	9	30.000	30.000
Reservas de lucro	9	13.136	22.636
Lucros acumulados		7.256	-
		50.392	52.636
Total do passivo e do patrimônio líquido		94.646	97.396

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transudeste - Companhia Transudeste 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	11	10.752	20.440
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(2)	(59)
Material e serviços de terceiros		(1.713)	(451)
Outros		(201)	(192)
Lucro bruto		8.836	19.738
(Despesas) Receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(347)	(273)
Material e serviços de terceiros		(112)	(105)
Depreciação e amortização		(2)	-
Outras		(31)	(29)
		(492)	(407)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		8.344	19.331
Receitas financeiras	12	29	182
Despesas financeiras	12	(751)	(1.582)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		7.622	17.931
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	13	(435)	(454)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7 e 13	69	(274)
Lucro líquido do período		7.256	17.203

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transudeste - Companhia Transudeste 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)

	<u>Junho</u>	<u>Junho</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lucro líquido do período	7.256	17.203
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>7.256</u>	<u>17.203</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transudeste- Companhia Transudeste de Transmissão S.A.

Demonstrações 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	Reserva de retenção de lucros	Proposta de distribuição de dividendos adicionais		
Saldo em 31 de dezembro de 2018		30.000	5.890	1.259	-	-	37.149
Lucro líquido do período		-	-	-	-	22.787	22.787
Destinação proposta à AGO:							
Reserva Legal		-	110	-	-	(110)	-
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(1.259)	-	(1.259)
Dividendos intermediários		-	-	-	-	(6.041)	(6.041)
Dividendos adicionais propostos		-	-	9.500	-	(9.500)	-
Reserva de lucro do exercício		-	-	-	7.136	(7.136)	-
Saldo em 30 de junho de 2019		30.000	6.000	10.759	5.877	-	52.636
Saldo em 31 de dezembro de 2019		30.000	6.000	7.136	9.500	-	52.636
Lucro líquido do período		-	-	-	-	7.256	7.256
Destinação proposta à AGO:							
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(9.500)	-	(9.500)
Saldo em 30 de junho de 2020	9	30.000	6.000	7.136	-	7.256	50.392

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transudeste - Companhia Transudeste 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	7.622	17.931
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	2	5
Juros e variação monetária	724	1.451
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	(188)	922
Outros itens	-	(728)
	8.160	19.581
 (Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	10	(189)
Ativo contratual da concessão	1.932	(8.705)
Impostos a recuperar	-	17
Outros ativos	1.058	(1)
 Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	(34)	(117)
Tributos e contribuições sociais a recolher	367	30
Outros passivos	132	5
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(647)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	10.978	10.621
 Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aplicações no intangível	(7)	-
Caixa líquido proveniente nas atividades de investimentos	(7)	-
 Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos	(4.000)	-
Amortização e pagamento de juros de debêntures	(6.122)	(6.122)
Pagamento de debêntures e arrendamento mercantil	(604)	(1.431)
Caixa líquido proveniente nas atividades de financiamentos	(10.726)	(7.553)
 Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	245	3.068
 Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	3.199	3.097
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3.444	6.165
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	245	3.068

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transudeste - Companhia Transudeste 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 Transudeste de Transmissão (“Transudeste”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado, em 25 de outubro 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 B – Araçuaí - MG.

A Transudeste 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	30.231	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 Transudeste 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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 Transudeste, 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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 Transudeste. 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 Transudeste 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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 Transudeste 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 Transudeste 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 Transudeste, 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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	194	1.156
Aplicações financeiras	3.250	2.043
	3.444	3.199

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), em média, a 95,39% do CDI em 30 de junho de 2020 (93,36% do CDI em 31 de dezembro de 2019).

5. Ativo contratual da concessão

A infraestrutura implantada na atividade de transmissão que estava originalmente representada pelo ativo imobilizado da Transudeste 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.

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

	Junho
	2020
Saldo em 31 de dezembro de 2019	89.489
Receita de operação e manutenção	3.304
Remuneração do ativo contratual da concessão	8.363
Realização do ativo contratual (recebimento)	(13.599)
Saldo em 30 de junho de 2020	87.557
Ativo contratual da concessão – circulante	21.645
Ativo contratual da concessão - não circulante	65.912
Total circulante e não circulante	87.557

Transudeste - Companhia Transudeste 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)

5. Ativo contratual da concessão--Continuação

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

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 Transudeste 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.

6. Debêntures

	2020			2019	
	Circulante		Não circulante	Total	
	Encargos	Principal	Principal		
Debêntures 2ª emissão	5	12.189	15.279	27.473	33.494
	5	12.189	15.279	27.473	33.494

- A tabela a seguir apresenta as condições contratadas das debêntures da Transudeste:

Financiadores/ credores	Empresas operacionais	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Consolidado		Periodicidade da amortização	
					Condições contratadas		Principal	Encargos
					Indexador	Taxa a.a. Juros (%)		
Debêntures 2ª emissão	Transudeste	set/17	set/22	750.000	107,78 % do CDI	Mensal	Mensal	

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

Transudeste - Companhia Transudeste 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. Debêntures--Continuação

As cláusulas restritivas das debêntures são conforme segue:

<u>Limite da dívida líquida em 30 de junho de 2020 (*)</u>	<u>Transudeste</u>
Debêntures 2ª emissão	89.666

(*) A Administração da Transudeste 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 das debêntures do não circulante são como segue:

	<u>Não circulante</u>
2021	6.105
2022	9.174
	<u>15.279</u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>33.494</u>
Juros e variação monetária	705
Amortização do principal e dos juros	<u>(6.726)</u>
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>27.473</u>

7. 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>2.786</u>
Imposto diferido reconhecido no resultado	(69)
Reclassificação de impostos correntes	1
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>2.718</u>

Transudeste - Companhia Transudeste 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. 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.

9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Junho	Dezembro
	2020	2019
PIS e COFINS diferidos	3.209	3.301
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	2.285	2.351
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	351	362
	5.845	6.014
Passivo circulante	1.462	1.902
Passivo não circulante	4.383	4.112
	5.845	6.014

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 é de R\$30.000, representado por 30.000.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações		
	Integralizadas	% do capital	
	Ordinárias	Votante	Total
Transminas Holding S.A.	12.300.000	41%	41%
Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.	3.000.000	10%	10%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	14.700.000	49%	49%
	30.000.000	100%	100%

10.2. 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.

10.2.2. 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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. Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2020, a remuneração da Administração com a diretoria foi de R\$ 160 (R\$ 115 em 30 de junho de 2019), compostos por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação.

12. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional bruta	11.667	22.089
(-) Parcela variável	-	(82)
Deduções da receita operacional	(915)	(1.567)
PIS	(77)	(143)
COFINS	(357)	(659)
Quota para reserva global de reversão – RGR	(303)	(562)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(131)	(117)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica – TFSEE	(47)	(86)
Receita operacional líquida	10.752	20.440

13. Receitas e despesas financeiras

	Junho 2020	Junho 2019
Receitas financeiras	29	182
Receita de aplicações financeiras	25	138
Juros ativos	4	-
Outras receitas financeiras	-	44
Despesas financeiras	(751)	(1.582)
Encargos sobre debêntures	(705)	(1.451)
Variação monetária	(19)	-
Outras despesas financeiras	(27)	(131)
Resultado financeiro líquido	(722)	(1.400)

Transudeste - Companhia Transudeste 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. 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		Junho	
	2020		2019	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Receita operacional	11.667	11.667	22.007	22.007
Alíquota aplicada sobre a receita	8%	12%	8%	12%
	933	1.400	1.762	2.643
Receitas financeiras	29	29	182	182
Base de cálculo	962	1.429	1.944	2.825
Alíquotas utilizadas para o cálculo	15% e 10%	9%	15% e 10%	9%
	227	128	474	254
Outros	7	4	-	-
Imposto de renda e contribuição social	234	132	474	254
Imposto de renda e contribuição social correntes	(279)	(156)	(296)	(158)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	45	24	(178)	(96)

15. 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 Transudeste não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

Transudeste - Companhia Transudeste 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)

15. 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 como pelo custo amortizado.

Debêntures, líquidas dos custos a amortizar e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

A Transudeste 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 Transudeste 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 Transudeste podem ser assim identificados:

- *Risco de crédito* - a Transudeste 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 Transudeste mantém contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;

Transudeste - Companhia Transudeste 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)

15. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Gerenciamento de riscos--Continuação

- *Risco de preço* - a receita da Transudeste 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 Transudeste está vinculada à variação do CDI e os contratos de financiamento da Transudeste estão vinculados à TJLP;
- *Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da Transudeste 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 Transudeste não considera relevante sua exposição aos riscos acima e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

16. Benefícios a empregados

A Transudeste 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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)

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

17.2. Demonstração do resultado (não revisada)

	30/06/2020			30/06/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita operacional líquida	10.752	2.357	13.109	20.440	(8.316)	12.124
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(2)	-	(2)	(59)	-	(59)
Material e serviços de terceiros	(1.713)	1.265	(448)	(451)	5	(446)
Depreciação e amortização	-	(1.241)	(1.241)	-	(1.244)	(1.244)
Outros	(201)	-	(201)	(192)	-	(192)
Lucro Bruto	8.836	2.381	11.217	19.738	(9.555)	10.183
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(347)	-	(347)	(273)	-	(273)
Material e serviços de terceiros	(112)	-	(112)	(105)	-	(105)
Depreciação e amortização	(2)	-	(2)	-	-	-
Outras	(31)	-	(31)	(29)	-	(29)
	(492)	-	(492)	(407)	-	(407)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	8.344	2.381	10.725	19.331	(9.555)	9.776
Receitas financeiras	29	-	29	182	-	182
Despesas financeiras	(751)	-	(751)	(1.582)	-	(1.582)
				-		
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	7.622	2.381	10.003	17.931	(9.555)	8.376
Imposto de renda e contribuição social correntes	(435)	-	(435)	(454)	-	(454)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	69	(79)	(10)	(274)	274	-
Lucro líquido do período	7.256	2.302	9.558	17.203	(9.281)	7.922