

Informações Contábeis Intermediárias

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

30 de junho de 20221
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Transirapé- Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias	1
Informações contábeis intermediárias	
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	8
Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisada)	21



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 2021, 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 (R4) - 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 2021, 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 (R4) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 11 de agosto de 2021.

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 horizontal line.

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

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Balanço patrimonial

30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

	Notas	30/06/2021	31/12/2020
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	45.310	5.148
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		1.253	3.087
Ativo contratual da concessão	6	44.245	35.884
Outros ativos		654	3.457
		<u>91.462</u>	<u>47.576</u>
Ativo não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	1.066	2.289
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		66	22
Ativo contratual da concessão	6	245.111	217.112
Outros ativos		11	11
Imobilizado		193	214
Intangível		8	7
		<u>246.455</u>	<u>219.655</u>
Total do ativo		<u>337.917</u>	<u>267.231</u>
Passivo			
Passivo circulante			
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil	7	13.947	14.427
Fornecedores		2.026	1.337
Imposto de renda e contribuição social a pagar		436	412
Outros tributos a pagar		433	502
Dividendos a pagar		-	18.670
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	10	2.942	2.386
Outros passivos		1.322	2.200
		<u>21.106</u>	<u>39.934</u>
Passivo não circulante			
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil	7	61.299	18.020
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	9.407	8.270
Contribuições e encargos regulatório diferidos	10	16.300	14.438
		<u>87.006</u>	<u>40.728</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	11	22.340	22.340
Reservas de lucros	11	164.229	164.229
Lucros acumulados	11	43.236	-
Total do patrimônio líquido		<u>229.805</u>	<u>186.569</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>337.917</u>	<u>267.231</u>

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 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Notas	30/06/2021	30/06/2020
Receita de operação e manutenção		3.646	3.500
Receita de implantação de infraestrutura		9.081	-
Remuneração do ativo contratual da concessão		40.998	27.147
(-) Parcela variável		(122)	(134)
Receita operacional líquida	13	53.603	30.513
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(212)	(382)
Material e serviços de terceiros		(949)	(1.574)
Custo de implantação de infraestrutura		(5.715)	-
Outros		(156)	(28)
Lucro bruto		46.571	28.529
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(139)	(587)
Material e serviços de terceiros		(102)	(120)
Depreciação e amortização		(22)	(2)
Outras despesas operacionais líquidas		(129)	(20)
		(392)	(729)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		46.179	27.800
Receitas financeiras	14	349	103
Despesas financeiras	14	(1.360)	(1.219)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		45.168	26.684
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(812)	(592)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	(1.120)	(451)
Lucro líquido do período		43.236	25.641

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 2021 e 2020

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Lucro líquido do período	43.236	25.641
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>43.236</u>	<u>25.641</u>

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 2021 e 2020
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Nota	Capital Social	Reservas legal	Reservas de lucros		Lucros Acumulados	Total
				Reservas de Retenção de Lucros	Proposta de Distribuição de Dividendos Adicionais		
Saldo em 31 de dezembro de 2019		22.340	4.468	103.750	5.688	-	136.246
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(5.688)	-	(5.688)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	25.641	25.641
Saldo em 30 de junho de 2020		22.340	4.468	103.750	-	25.641	156.199
Saldo em 31 de dezembro de 2020		22.340	4.468	159.761	-	-	186.569
Lucro líquido do período		-	-	-	-	43.236	43.236
Saldo em 30 de junho de 2021	11	22.340	4.468	159.761	-	43.236	229.805

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 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	30/06/2021	30/06/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	45.168	26.684
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	22	2
Juros e variação monetária	1.222	1.138
Receita de aplicações financeiras	(11)	(30)
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	2.418	939
	48.819	28.733
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	1.790	(91)
Ativo contratual da concessão	(36.360)	(14.709)
Outros ativos	2.803	(898)
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	689	31
Tributos e contribuições sociais a recolher	(212)	324
Outros passivos	(899)	(12)
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(628)	(750)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	16.002	12.628
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resgate de títulos e valores mobiliários	1.234	-
Aplicações no intangível	(1)	(7)
Aplicações no imobilizado	(1)	-
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	1.232	(7)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos	(18.670)	(10.000)
Ingresso de dívidas	49.785	-
Pagamento de juros de empréstimos e debêntures	(679)	(1.082)
Pagamento de principal de empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	(7.508)	(6.710)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos	22.928	(17.792)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	40.162	(5.171)
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	5.148	8.690
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	45.310	3.519
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	40.162	(5.171)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021

(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	54.365	IPCA	mai/07

(*) A Receita Anual Permitida (RAP) da concessionária é definida pelo Poder Concedente, a ANEEL 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 ANEEL nº 2.895 de 13/07/2021.

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--Continuação
30 de junho de 2021

(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 2021 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 11 de agosto de 2021.

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.

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

2.1. 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.

2.2. 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.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias - Continuação

2.3. 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 da margem de lucro, determinação das receitas de infraestrutura e de operação e manutenção, determinação da taxa de juros de desconto do ativo contratual, determinação das receitas de implementação de infraestrutura e de operação e manutenção, 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 dos contratos 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 de receitas por obrigação de performance, entre receita de implementação da infraestrutura, receita de remuneração dos ativos de contrato e receita de operação e manutenção ampliação, reforços e melhorias como ativo contratual.

Momento de reconhecimento do ativo contratual

A Administração da Transirapé avalia o momento de reconhecimento do ativo contratual com base nas características econômicas do contrato de concessão, na medida em que satisfaz a obrigação de construir e implementar a infraestrutura de transmissão e na medida que incorre com os gastos de operação e manutenção, sendo a receita reconhecida ao longo do tempo do projeto. O ativo contratual é registrado em contrapartida a receita de infraestrutura, que é reconhecida na proporção dos gastos incorridos, observando as margens de construção e O&M. Após a entrada em operação comercial inicia-se o reconhecimento da receita de O&M calculada levando em consideração os custos incorridos na realização da obrigação de desempenho, acrescidos de margem. A parcela do ativo contratual indenizável, existente é identificada quando a implementação da infraestrutura é finalizada.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(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 margem de lucro

A margem de lucro é calculada para cada tipo de obrigação de performance. A margem de construção é determinada em função das características e complexidade dos projetos, bem como da situação macroeconômica nos quais os mesmos são estabelecidos, e consideram a ponderação dos fluxos estimados de recebimentos de caixa em relação aos fluxos estimados de custos esperados para os investimentos de implementação da infraestrutura. A margem de construção é revisada anualmente, na entrada em operação do projeto e/ou quando ocorrer indícios de variações relevantes na evolução da obra.

A margem de operação e manutenção da infraestrutura de transmissão é determinada em função da observação de receita individual aplicados em circunstâncias similares observáveis, nos casos em que a Companhia tem direito exclusivamente, ou seja, de forma separada, à remuneração pela atividade de operar e manter a infraestrutura de transmissão.

Determinação da taxa de desconto do ativo contratual

A taxa aplicada ao ativo contratual reflete a taxa implícita do fluxo financeiro de cada empreendimento/projeto e considera a estimativa da Companhia para precificar o componente financeiro do ativo contratual na data do início do contrato de concessão em função das características macroeconômicas alinhadas a metodologia do Poder Concedente e a estrutura de custo capital individual dos projetos. Quando o Poder Concedente revisa ou atualiza a receita, por meio da Revisão Tarifária Periódica – RTP, que a Transirapé tem direito a receber, o valor contábil do ativo contratual é ajustado para refletir os fluxos revisados, sendo o ajuste reconhecido como outras receitas (despesas) operacionais 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 à medida que são incorridos, adicionados da margem estimada para cada empreendimento/projeto.

Determinação das receitas de operação e manutenção

Quando a concessionária presta serviços de operação e manutenção, é reconhecida a receita pelo preço justo preestabelecido considerando a margem de operação e manutenção, conforme contraprestação dos serviços.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021
(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

PV (Parcela variável)

A Companhia dispõe de um percentual, apurado com base nas PV's históricas para cobrir os eventuais custos com perturbações no sistema elétrico.

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 16 de março de 2021.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e bancos	116	86
Aplicações financeiras	45.194	5.062
	<u>45.310</u>	<u>5.148</u>

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), em média, a 98,00% do CDI em 30 de junho de 2021 (95,32% do CDI em 31 de dezembro de 2020).

5. Títulos e valores mobiliários

Em 30 de junho de 2021, a Transirapé possui saldo de R\$1.066 (R\$2.289 em 31 de dezembro de 2020) 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 de 99% do CDI.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021

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

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, a partir da data de disponibilização para operação das linhas de transmissão;
- (b) Parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão.

Movimentação do ativo contratual da concessão:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	252.996
Receita de operação e manutenção	3.920
Remuneração do ativo contratual da concessão	44.080
Receita de implantação de infraestrutura	9.764
(-) Parcela variável	(131)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(21.273)
Saldo em 30 de junho de 2021	289.356
Ativo contratual da concessão - circulante	44.245
Ativo contratual da concessão - não circulante	245.111
Total circulante e não circulante	289.356

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 2021

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

7. Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil

	30/06/2021			31/12/2020	
	Circulante		Não circulante	Total	Total
	Encargos	Principal	Principal		
BNDES	154	542	2.078	2.774	3.062
BDMG	158	2.803	6.859	9.820	12.231
Debêntures 2ª emissão	4	9.709	2.431	12.144	16.988
Debêntures 3ª emissão	580	(46)	49.831	50.365	-
Arrendamento mercantil	-	43	100	143	166
	896	13.051	61.299	75.246	32.447

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, a Companhia efetuou a 3ª emissão de debêntures no montante de R\$ 50.000.

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

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Condições contratadas		Periodicidade da amortização	
					Indexador	Taxa a.a. Juros (%)	Principal	Encargos
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
BNDES	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
Debêntures 3ª emissão	Transirapé	abr/21	abr/26	50.000	CDI + 2,56 %		Semestral	Semestral

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 2021 (*)	Transirapé
Debêntures 2ª emissão	157.676
Debêntures 3ª emissão	157.651

(*) A administração da TRANSIRAPÉ mantém o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. Em 30 de junho de 2021, 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 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

7. Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil-Continuação

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

	<u>Não circulante</u>
2022	3.959
2023	3.383
2024	1.200
2025	25.963
2026	25.602
Após 2026	1.192
	<u><u>61.299</u></u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>32.447</u>
Ingresso de dívidas	49.785
Juros e variação monetária	1.201
Amortização do principal e dos juros	<u>(8.187)</u>
Saldo em 30 de junho de 2021	<u>75.246</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 e foram mensurados pelas alíquotas aplicáveis nos períodos os quais 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 2020	<u>8.270</u>
Imposto diferido reconhecido no resultado	1.120
Reclassificação de impostos correntes	17
Saldo em 30 de junho de 2021	<u>9.407</u>

9. Provisão para contingências

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia não possuía processos judiciais em aberto de natureza cível, trabalhista e tributário de perda provável e/ou possível.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021

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

10. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	30/062021	31/12/2020
PIS e COFINS diferidos	10.562	9.237
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	7.523	6.578
Taxa de fiscalização - ANEEL diferida	1.157	1.009
	19.242	16.824
Passivo circulante	2.942	2.386
Passivo não circulante	16.300	14.438
	19.242	16.824

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$22.340, representado por 22.340.490 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações		
	Integralizadas	% do capital	
	Ordinárias	Votante	Total
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%
	22.340.490	100%	100%

11.2. Reservas de lucros

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. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 4.468.

11.2.2. Reserva de retenção de lucros

Refere-se a parcela do lucro não realizado. A alocação nessa reserva ocorre para refletir o fato de que a realização financeira do lucro da operação gerado pela adoção do CPC 47 ocorrerá em exercícios futuros. Em atendimento ao disposto no artigo 199 da Lei nº 6.404/76, alterado pela Lei nº 11.638/07, a Assembleia Geral Ordinária da Companhia deliberará futuramente sobre a destinação da conta de "Reservas de retenções de lucros". O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$159.761.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021

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

12. Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2021, a remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$ 6 (R\$ 163 em 30 de junho de 2020) sendo composto por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação.

A Companhia possui contrato de CCI entre Transleste e Transudeste referente ao compartilhamento de conexões do sistema de transmissão da SE Irapé no valor de R\$832 (R\$ 337 em 30 de junho de 2020).

13. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Receita operacional bruta	57.633	32.878
Receita de operação e manutenção	3.920	3.776
Receita de implantação de infraestrutura	9.764	-
Remuneração do ativo contratual da concessão	44.080	29.256
(-) Parcela variável	(131)	(144)
Deduções da receita operacional	(4.030)	(2.365)
PIS	(375)	(216)
COFINS	(1.729)	(995)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(1.498)	(853)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(197)	(170)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(231)	(131)
Receita operacional líquida	53.603	30.513

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021

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

14. Receitas e despesas financeiras

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Receitas financeiras	349	103
Receita de aplicações financeiras	336	94
Juros ativos	18	9
Outras receitas financeiras	(5)	-
Despesas financeiras	(1.360)	(1.219)
Encargos sobre empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	(1.201)	(1.118)
Variação monetária	(21)	(20)
Outras despesas financeiras	(138)	(81)
Resultado financeiro líquido	(1.011)	(1.116)

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 e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	<u>30/06/2021</u>		<u>30/06/2020</u>	
	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>
Receita operacional	57.633	57.633	32.878	32.878
Alíquota aplicada sobre a receita	8%	12%	8%	12%
	4.611	6.916	2.630	3.945
Receitas financeiras	349	349	103	103
Base de cálculo	4.960	7.265	2.733	4.048
Alíquotas utilizadas para o cálculo	15% e 10%	9%	15% e 10%	9%
	1.228	654	671	364
Outros	37	13	5	3
Imposto de renda e contribuição social	1.265	667	676	367
Imposto de renda e contribuição social correntes	538	274	383	209
Imposto de renda e contribuição social diferidos	727	393	293	158

A Transirapé possui antecipação da tutela garantindo o cálculo de imposto de renda e contribuição social com aplicação dos percentuais de presunção de 8% e 12%, respectivamente.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021
(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 2021 e 31 de dezembro de 2020 a Transirapé 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, contas a receber da concessão e ativo contratual são classificados como pelo custo amortizado.
- Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil, 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 2021, 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.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021

(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 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 1.059 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;
- *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, os contratos de financiamento da Transirapé estão vinculados à TJLP e o arrendamento mercantil refere-se ao rateio dos contratos da EATE que são reajustados pela variação do IGP-M;
- *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.

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021
(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)

	30/06/2021			31/12/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	45.310	-	45.310	5.148	-	5.148
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	1.253	-	1.253	3.087	-	3.087
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	44.245	(44.245)	-	35.884	(35.884)	-
Outros ativos	654	-	654	3.457	-	3.457
	91.462	(44.245)	47.217	47.576	(35.884)	11.692
Ativo não circulante						
Títulos e valores mobiliários	1.066	-	1.066	2.289	-	2.289
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	66	-	66	22	-	22
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	245.111	(245.111)	-	217.112	(217.112)	-
Outros ativos	11	-	11	11	-	11
Imobilizado	193	103.127	103.320	214	99.484	99.698
Intangível	8	83	91	7	83	90
	246.455	(141.901)	104.554	219.655	(117.545)	102.110
	337.917	(186.146)	151.771	267.231	(153.429)	113.802

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021
(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

	30/06/2021			31/12/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	13.947	(44)	13.903	14.427	(45)	14.382
Fornecedores	2.026	-	2.026	1.337	-	1.337
Imposto de renda e contribuição social a pagar	436	-	436	412	-	412
Outros tributos a pagar	433	-	433	502	-	502
Dividendos a pagar	-	-	-	18.670	-	18.670
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	2.942	(2.942)	-	2.386	(2.386)	-
Outros passivos	1.322	-	1.322	2.200	-	2.200
	21.106	(2.986)	18.120	39.934	(2.431)	37.503
Passivo não circulante						
Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	61.299	(100)	61.199	18.020	(121)	17.899
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.407	(8.912)	495	8.270	(7.792)	478
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	16.300	(16.300)	-	14.438	(14.438)	-
	87.006	(25.312)	61.694	40.728	(22.351)	18.377
Patrimônio líquido						
Capital social	22.340	-	22.340	22.340	-	22.340
Reservas de lucro	164.229	(128.647)	35.582	164.229	(128.647)	35.582
Lucros acumulados	43.236	(29.201)	14.035	-	-	-
	229.805	(157.848)	71.957	186.569	(128.647)	57.922
Total do passivo e do patrimônio líquido	337.917	(186.146)	151.771	267.231	(153.429)	113.802

Transirapé - Companhia Transirapé de Transmissão S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2021
(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)

	30/06/2021			30/06/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita de transmissão de energia	-	19.983	19.983	-	17.350	17.350
Receita de operação e manutenção	3.646	(3.877)	(231)	3.500	(3.515)	(15)
Receita de implantação de infraestrutura	9.081	(3.730)	5.351	-	-	-
Remuneração do ativo contratual da concessão	40.998	(40.603)	395	27.147	(27.305)	(158)
(-) Parcela variável	(122)	-	(122)	(134)	-	(134)
Receita operacional líquida	53.603	(28.227)	25.376	30.513	(13.470)	17.043
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(212)	-	(212)	(382)	-	(382)
Material e serviços de terceiros	(949)	9	(940)	(1.574)	604	(970)
Depreciação e amortização	-	(2.105)	(2.105)	-	(2.044)	(2.044)
Outros	(156)	-	(156)	(28)	-	(28)
Custo de implantação de infraestrutura	(5.715)	-	(5.715)	-	-	-
Lucro bruto	46.571	(30.323)	16.248	28.529	(14.910)	13.619
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(139)	-	(139)	(587)	-	(587)
Material e serviços de terceiros	(102)	-	(102)	(120)	-	(120)
Depreciação e amortização	(22)	20	(2)	(2)	-	(2)
Outras	(129)	(24)	(153)	(20)	-	(20)
	(392)	(4)	(396)	(729)	-	(729)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	46.179	(30.327)	15.852	27.800	(14.910)	12.890
Receitas financeiras	349	5	354	103	-	103
Despesas financeiras	(1.360)	1	(1.359)	(1.219)	-	(1.219)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	45.168	(30.321)	14.847	26.684	(14.910)	11.774
Imposto de renda e contribuição social correntes	(812)	-	(812)	(592)	-	(592)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.120)	1.120	-	(451)	444	(7)
Lucro líquido do período	43.236	(29.201)	14.035	25.641	(14.466)	11.175