

## **Informações Contábeis Intermediárias**

### **Transleste - Companhia Transleste de Transmissão S.A.**

30 de junho de 2021  
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

## **Transleste - Companhia Transleste 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) .....	22



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 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 faint, circular stamp or watermark.

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

## Transleste - Companhia Transleste de Transmissão S.A.

Balço patrimonial

30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.877	8.437
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		2.021	2.821
Ativo contratual da concessão	6	19.257	20.763
Outros ativos		862	1.005
		<u>26.017</u>	<u>33.026</u>
<b>Ativo não circulante</b>			
Títulos e valores mobiliários	5	829	820
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		449	636
Ativo contratual da concessão	6	128.750	114.245
Outros ativos		14	29
Imobilizado		190	219
Intangível		9	7
		<u>130.241</u>	<u>115.956</u>
<b>Total do ativo</b>		<u><b>156.258</b></u>	<u><b>148.982</b></u>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo circulante</b>			
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	7	17.817	17.841
Fornecedores		126	228
Imposto de renda e contribuição social a pagar		253	980
Outros tributos a pagar		517	612
Dividendos a pagar		-	8.443
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	1.281	1.380
Outros passivos		1.125	2.162
		<u>21.119</u>	<u>31.646</u>
<b>Passivo não circulante</b>			
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	7	12.110	20.892
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	5.047	4.033
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	8.562	7.597
		<u>25.719</u>	<u>32.522</u>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	11	49.569	49.569
Reservas de lucros	11	34.688	34.688
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	11	-	557
Lucros acumulados	11	25.163	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<u><b>109.420</b></u>	<u><b>84.814</b></u>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<u><b>156.258</b></u>	<u><b>148.982</b></u>

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 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		4.454	4.089
Remuneração do ativo contratual da concessão		24.163	11.161
(-) Parcela variável		(144)	(1.173)
<b>Receita operacional líquida</b>	13	<b>28.473</b>	<b>14.077</b>
<b>Custo dos serviços prestados</b>			
Pessoal		(188)	(1.055)
Material e serviços de terceiros		(766)	(973)
Outros		(110)	(5)
<b>Lucro bruto</b>		<b>27.409</b>	<b>12.044</b>
<b>(Despesas) Receitas operacionais</b>			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(190)	(1.033)
Material e serviços de terceiros		(143)	(273)
Depreciação e amortização		(29)	(14)
Outras despesas operacionais líquidas		(134)	(105)
		<b>(496)</b>	<b>(1.425)</b>
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>26.913</b>	<b>10.619</b>
Receitas financeiras	14	109	72
Despesas financeiras	14	(888)	(1.295)
<b>Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda</b>		<b>26.134</b>	<b>9.396</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(571)	(679)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	(400)	186
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>25.163</b>	<b>8.903</b>

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 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	25.163	8.903
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<b><u>25.163</u></b>	<b><u>8.903</u></b>

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 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		
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>		<b>49.569</b>	<b>9.915</b>	-	<b>6.936</b>	-	<b>66.420</b>
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(6.936)	-	(6.936)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	8.903	8.903
<b>Saldo em 30 de junho de 2020</b>		<b>49.569</b>	<b>9.915</b>	-	-	<b>8.903</b>	<b>68.387</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>49.569</b>	<b>9.915</b>	<b>24.773</b>	<b>557</b>	-	<b>84.814</b>
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(557)	-	(557)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	25.163	25.163
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<b>11</b>	<b>49.569</b>	<b>9.915</b>	<b>24.773</b>	<b>-</b>	<b>25.163</b>	<b>109.420</b>

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 2021 e 2020

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

	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	26.134	9.396
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	29	14
Juros e variação monetária	856	1.248
Receita de aplicações financeiras	(9)	(27)
Baixa de ativos	6	20
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	866	(445)
	<b>27.882</b>	<b>10.206</b>
<b>(Aumento) redução no ativo</b>		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	987	(135)
Ativo contratual da concessão	(12.999)	5.555
Outros ativos	158	96
<b>Aumento (redução) no passivo</b>		
Fornecedores	(102)	35
Tributos e contribuições sociais a recolher	(169)	85
Outros passivos	(1.059)	(246)
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(610)	(750)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>14.088</b>	<b>14.846</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aplicações no imobilizado	(6)	-
Aplicações no intangível	(2)	(7)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(8)</b>	<b>(7)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Pagamentos de dividendos	(9.000)	(6.936)
Pagamento de juros de empréstimos e debêntures	(840)	(1.342)
Pagamento de principal de empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	(8.800)	(8.038)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(18.640)</b>	<b>(16.316)</b>
<b>Redução no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(4.560)</b>	<b>(1.477)</b>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	8.437	5.135
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3.877	3.658
<b>Redução no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(4.560)</b>	<b>(1.477)</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Transleste - Companhia Transleste 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 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 276,5, SN - Sala A - Araçuaí - MG.

A Transleste possui o direito de explorar diretamente, 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	33.421	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 2.895 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 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--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 (IGP-M) 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 Transleste, para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, 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.

#### **2.2. 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.

## **Transleste - Companhia Transleste 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**

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 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 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 Transleste 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.

## **Transleste - Companhia Transleste 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 Transleste 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.

## **Transleste - Companhia Transleste 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 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 2020 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.

## Transleste - Companhia Transleste 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)

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e bancos	46	79
Aplicações financeiras	3.831	8.358
	<u>3.877</u>	<u>8.437</u>

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), em média, a 97,04% do CDI em 30 de junho de 2021 (89,25% do CDI em 31 de dezembro de 2020).

### 5. Títulos e valores mobiliários

Em 30 de junho de 2021, a Transleste possui saldo de R\$829 (R\$820 em 31 de dezembro de 2020) 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:

- (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.

## Transleste - Companhia Transleste 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--Continuação

#### Movimentação do ativo contratual da concessão:

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>135.008</b>
Receita de operação e manutenção	4.799
Remuneração do ativo contratual da concessão	26.032
(-) Parcela variável	(155)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(17.677)
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<b>148.007</b>
Ativo contratual da concessão – circulante	19.257
Ativo contratual da concessão - não circulante	128.750
<b>Total circulante e não circulante</b>	<b>148.007</b>

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. Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil

	30/06/2021			31/12/2020	
	Circulante		Não circulante	Total	Total
Encargos	Principal	Principal			
BNB	207	687	1.862	2.756	3.129
BDMG	46	2.461	6.563	9.070	10.309
Debêntures 2ª emissão	6	14.373	3.598	17.977	25.151
Arrendamento mercantil	-	37	87	124	144
	<b>259</b>	<b>17.558</b>	<b>12.110</b>	<b>29.927</b>	<b>38.733</b>

O saldo de principal da dívida do circulante e não circulante encontra-se acrescido de juros e variação monetária incorridos até 30 de junho de 2021 e líquido de custos a amortizar no montante de R\$ 28 e R\$ 2 respectivamente para 2ª emissão.



## Transleste - Companhia Transleste 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, financiamentos e debêntures--Continuação

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

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Condições contratadas						
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Periodicidade da amortização	
					Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos
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 2ª emissão	TRANSLESTE	set/17	set/22	75.000	107,75 do CDI		Mensal	Mensal

(\*\*) Os empréstimos tiveram como finalidade a implantação do sistema de transmissão de energia elétrica da rede básica do Sistema Elétrico Interligado - LT Monte Claros - Irapé 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.

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

<u>Limite da dívida líquida em 30 de junho de 2021 (*)</u>	<u>TRANSLESTE</u>
Debêntures 2ª emissão	166.617

(\*) A administração da TRANSLESTE mantém o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. Em 30 de junho de 2021, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas

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

	<u>Não circulante</u>
2022	5.210
2023	3.207
2024	3.122
2025	571
	<u>12.110</u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>38.733</b>
Juros e variação monetária	834
Amortização do principal e dos juros	(9.640)
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<b>29.927</b>

## Transleste - Companhia Transleste 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)

### 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 nos quais se espera que o passivo seja liquidado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício.

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>4.033</b>
Imposto diferido reconhecido no resultado	400
Reclassificação de impostos correntes	614
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<b>5.047</b>

### 9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
PIS e COFINS diferidos	5.402	4.927
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	3.849	3.510
Taxa de fiscalização - ANEEL diferida	592	540
	<u><b>9.843</b></u>	<u><b>8.977</b></u>
Passivo circulante	1.281	1.380
Passivo não circulante	8.562	7.597
	<u><b>9.843</b></u>	<u><b>8.977</b></u>

### 10. Provisão para demandas judiciais

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.

## Transleste - Companhia Transleste 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)

### 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\$49.569, representado por 49.569.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações		
	Integralizadas Ordinárias	% do capital	
		Votante	Total
Transminas Holding S.A.	20.323.290	41,00%	41,00%
Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A	4.956.900	10,00%	10,00%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	24.288.810	49,00%	49,00%
	<b>49.569.000</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,00%</b>

#### 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\$9.915.

##### 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. A alocação nessa reserva ocorre para refletir o fato de que a realização financeira do lucro da operação gerado pela adoção do CPC47 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\$ 24.773.

### 12. Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2021, a remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$ 15 (R\$ 459 em 30 de junho de 2020) sendo composto por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. A Transleste possui contrato de CCI com a Transirapé referente ao compartilhamento de conexões do sistema de transmissão da SE Irapé no valor de R\$832 (R\$1.041 em 30 de junho de 2020).

## Transleste - Companhia Transleste 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)

### 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	<b>30.676</b>	<b>15.206</b>
Receita de operação e manutenção	4.799	4.417
Remuneração do ativo contratual da concessão	26.032	12.055
(-) Parcela variável	(155)	(1.266)
<b>Deduções da receita operacional</b>	<b>(2.203)</b>	<b>(1.129)</b>
PIS	(199)	(93)
COFINS	(920)	(430)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(798)	(362)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(163)	(188)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(123)	(56)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>28.473</b>	<b>14.077</b>

### 14. Receitas e despesas financeiras

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>109</b>	<b>72</b>
Receita de aplicações financeiras	79	67
Juros ativos	33	5
Outras receitas financeiras	(3)	-
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(888)</b>	<b>(1.295)</b>
Encargos sobre empréstimos e debêntures	(834)	(1.229)
Variação monetária	(22)	(19)
Outras despesas financeiras	(32)	(47)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(779)</b>	<b>(1.223)</b>

## Transleste - Companhia Transleste 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)

### 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 apurada com base no regime do lucro real debitada em resultado é demonstrada como segue:

	30/06/2021		30/06/2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Receita operacional	30.676	30.676	15.206	15.206
Alíquota aplicada sobre a receita	8%	12%	8%	12%
	2.454	3.681	1.216	1.825
Receitas financeiras	109	109	72	72
Base de cálculo	2.563	3.790	1.288	1.897
Alíquotas utilizadas para o cálculo	15% e 10%	9%	15% e 10%	9%
	630	341	310	171
Outros				
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>630</b>	<b>341</b>	<b>318</b>	<b>175</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(370)	(201)	(439)	(240)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(260)	(140)	121	65

A Transleste possui antecipação da tutela garantindo o cálculo de imposto de renda e contribuição 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 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 Transleste não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

#### a) Classificação dos instrumentos financeiros

- Equivalentes de caixa são classificados como valor justo por meio do resultado.
- 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 custo amortizado.
- Debêntures, empréstimos, arrendamentos, 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 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 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 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 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 1.059 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 IGP-M;
- *Risco de taxas de juros* - a atualização dos contratos de debêntures da Transleste está vinculada à variação do CDI 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 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 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
<b>Ativo circulante</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	3.877	-	3.877	8.437	-	8.437
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	2.021	-	2.021	2.821	-	2.821
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	19.257	(19.257)	-	20.763	(20.763)	-
Outros ativos	862	-	862	1.005	-	1.005
	<b>26.017</b>	<b>(19.257)</b>	<b>6.760</b>	<b>33.026</b>	<b>(20.763)</b>	<b>12.263</b>
<b>Ativo não circulante</b>						
Títulos e valores mobiliários	829	-	829	820	-	820
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	449	-	449	636	-	636
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	128.750	(128.750)	-	114.245	(114.245)	-
Outros ativos	14	-	14	29	-	29
Imobilizado	190	69.536	69.726	219	71.390	71.609
Intangível	9	362	371	7	362	369
	<b>130.241</b>	<b>(58.852)</b>	<b>71.389</b>	<b>115.956</b>	<b>(42.493)</b>	<b>73.463</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>156.258</b>	<b>(78.109)</b>	<b>78.149</b>	<b>148.982</b>	<b>(63.256)</b>	<b>85.726</b>



## Transleste - Companhia Transleste 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
<b>Passivo circulante</b>						
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	17.817	(37)	17.780	17.841	(39)	17.802
Fornecedores	126	-	126	228	-	228
Imposto de renda e contribuição social a pagar	253	-	253	980	-	980
Outros tributos a pagar	517	-	517	612	-	612
Dividendos a pagar	-	-	-	8.443	-	8.443
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	1.281	(1.281)	-	1.380	(1.380)	-
Outros passivos	1.125	-	1.125	2.162	-	2.162
	<b>21.119</b>	<b>(1.318)</b>	<b>19.801</b>	<b>31.646</b>	<b>(1.419)</b>	<b>30.227</b>
<b>Passivo não circulante</b>						
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	12.110	(87)	12.023	20.892	(105)	20.787
Imposto de renda e contribuição social diferidos	5.047	(4.557)	490	4.033	(4.159)	(126)
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	8.562	(8.562)	-	7.597	(7.597)	-
	<b>25.719</b>	<b>(13.206)</b>	<b>12.513</b>	<b>32.522</b>	<b>(11.861)</b>	<b>20.661</b>
<b>Patrimônio líquido</b>						
Capital social	49.569	-	49.569	49.569	-	49.569
Reservas de lucro	34.688	(49.976)	(15.288)	34.688	(49.976)	(15.288)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	557	-	557
Lucros acumulados	25.163	(13.609)	11.554	-	-	-
	<b>109.420</b>	<b>(63.585)</b>	<b>45.835</b>	<b>84.814</b>	<b>(49.976)</b>	<b>34.838</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>156.258</b>	<b>(78.109)</b>	<b>78.149</b>	<b>148.982</b>	<b>(63.256)</b>	<b>85.726</b>

## Transleste - Companhia Transleste 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	-	16.647	16.647	-	21.372	21.372
Receita de operação e manutenção	4.454	(4.480)	(26)	4.089	(4.123)	(34)
Remuneração do ativo contratual da concessão	24.163	(24.302)	(139)	11.161	(11.252)	(91)
(-) Parcela variável	(144)	-	(144)	(1.173)	-	(1.173)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>28.473</b>	<b>(12.135)</b>	<b>16.338</b>	<b>14.077</b>	<b>5.997</b>	<b>20.074</b>
<b>Custo dos serviços prestados</b>						
Pessoal	(188)	-	(188)	(1.055)	-	(1.055)
Material e serviços de terceiros	(766)	21	(745)	(973)	85	(888)
Depreciação e amortização	-	(1.895)	(1.895)	-	(1.855)	(1.855)
Outros	(110)	-	(110)	(5)	-	(5)
Custo de implantação de infraestrutura	-	-	-	-	-	-
<b>Lucro Bruto</b>	<b>27.409</b>	<b>(14.009)</b>	<b>13.400</b>	<b>12.044</b>	<b>4.227</b>	<b>16.271</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>						
Pessoal e administradores	(190)	-	(190)	(1.033)	-	(1.033)
Material e serviços de terceiros	(143)	-	(143)	(273)	-	(273)
Depreciação e amortização	(29)	17	(12)	(14)	-	(14)
Outras	(134)	(21)	(155)	(105)	-	(105)
	<b>(496)</b>	<b>(4)</b>	<b>(500)</b>	<b>(1.425)</b>	<b>-</b>	<b>(1.425)</b>
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>26.913</b>	<b>(14.013)</b>	<b>12.900</b>	<b>10.619</b>	<b>4.227</b>	<b>14.846</b>
Receitas financeiras	109	4	113	72	-	72
Despesas financeiras	(888)	-	(888)	(1.295)	-	(1.295)
<b>Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda</b>	<b>26.134</b>	<b>(14.009)</b>	<b>12.125</b>	<b>9.396</b>	<b>4.227</b>	<b>13.623</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(571)	-	(571)	(679)	-	(679)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(400)	400	-	186	(197)	(11)
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>25.163</b>	<b>(13.609)</b>	<b>11.554</b>	<b>8.903</b>	<b>4.030</b>	<b>12.933</b>