

Informações Contábeis Intermediárias

Transudeste - Companhia Transudeste de Transmissão S.A.

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

Transudeste - Companhia Transudeste 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 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 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

Transudeste - Companhia Transudeste 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>
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.347	3.408
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		1.867	2.635
Ativo contratual da concessão	5	24.558	22.113
Outros ativos		598	578
		<u>29.370</u>	<u>28.734</u>
Ativo não circulante			
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		304	299
Ativo contratual da concessão	5	85.838	81.131
Outros ativos		11	23
Imobilizado		115	131
Intangível		8	7
		<u>86.276</u>	<u>81.591</u>
Total do ativo		<u>115.646</u>	<u>110.325</u>
Passivo			
Passivo circulante			
Debêntures e arrendamento mercantil	6	12.255	12.242
Fornecedores		91	84
Imposto de renda e contribuição social a pagar		203	401
Outros tributos a pagar		373	385
Dividendos a pagar		4.254	6.254
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	8	1.633	1.470
Outros passivos		1.262	1.948
		<u>20.071</u>	<u>22.784</u>
Passivo não circulante			
Debêntures e arrendamento mercantil	6	3.134	9.263
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	3.570	3.188
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	8	5.708	5.395
		<u>12.412</u>	<u>17.846</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	10	30.000	30.000
Reservas de lucros	10	34.695	39.695
Lucros acumulados	10	18.468	-
Total do patrimônio líquido		<u>83.163</u>	<u>69.695</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>115.646</u>	<u>110.325</u>

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 2021 e 2020

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

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Receita de operação e manutenção		2.808	3.045
Remuneração do ativo contratual da concessão		17.839	7.707
Receita operacional líquida	12	20.647	10.752
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(2)	(2)
Material e serviços de terceiros		(550)	(1.713)
Outros		(246)	(201)
Lucro bruto		19.849	8.836
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(279)	(347)
Material e serviços de terceiros		(104)	(112)
Depreciação e amortização		(16)	(2)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		(15)	(31)
		(414)	(492)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		19.435	8.344
Receitas financeiras	13	54	29
Despesas financeiras	13	(328)	(751)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		19.161	7.622
Imposto de renda e contribuição social correntes	14	(473)	(435)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7 e 14	(220)	69
Lucro líquido do período		18.468	7.256

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 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	18.468	7.256
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>18.468</u>	<u>7.256</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 2021 e 2020
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Nota	Capital Social	Reservas legal	Reservas de Retenção de Lucros	Reservas de lucros Proposta de Distribuição de Dividendos Adicionais	Lucros Acumulados	Total
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:							
Dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-	-	-	-
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(9.500)	-	(9.500)
Saldo em 30 de junho de 2020		30.000	6.000	7.136	-	7.256	50.392
Saldo em 31 de dezembro de 2020		30.000	6.000	33.695	-	-	69.695
Lucro líquido do período		-	-	-	-	18.468	18.468
Dividendos intermediários		-	-	(5.000)	-	-	(5.000)
Saldo em 30 de junho de 2021	10	30.000	6.000	28.695	-	18.468	83.163

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transudeste - Companhia Transudeste de Transmissão S.A.

Demonstrações 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	19.161	7.622
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	16	2
Juros e variação monetária	329	724
Baixa de ativos	4	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	476	(188)
	19.986	8.160
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	763	10
Ativo contratual da concessão	(7.152)	1.932
Outros ativos	(8)	1.058
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	7	(34)
Tributos e contribuições sociais a recolher	(121)	367
Outros passivos	(714)	132
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(400)	(647)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	12.361	10.978
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aplicações no imobilizado	(4)	(7)
Aplicações no intangível	(1)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(5)	(7)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos	(7.000)	(4.000)
Pagamento de debêntures	(274)	(6.122)
Pagamento de principal de debêntures e arrendamento mercantil	(6.143)	(604)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(13.417)	(10.726)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.061)	245
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	3.408	3.199
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	2.347	3.444
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.061)	245

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Transudeste - Companhia Transudeste 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 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	34.154	IGP-M	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 14/07/2021.

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 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--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 Transudeste, 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 Transudeste. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações.

Transudeste - Companhia Transudeste 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

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 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 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 Transudeste 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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 Transudeste 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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 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 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.

Transudeste - Companhia Transudeste 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	660	822
Aplicações financeiras	1.687	2.586
	<u>2.347</u>	<u>3.408</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 2020 (95,39% do CDI em 31 de dezembro de 2020).

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, 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	<u>103.244</u>
Receita de operação e manutenção	3.028
Remuneração do ativo contratual da concessão	19.240
Realização do ativo contratual (recebimento)	(15.116)
Saldo em 30 de junho de 2021	<u><u>110.396</u></u>
Ativo contratual da concessão – circulante	24.558
Ativo contratual da concessão - não circulante	85.838
Total circulante e não circulante	<u><u>110.396</u></u>

Transudeste - Companhia Transudeste 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)

5. Ativo contratual da concessão--Continuação

Movimentação do ativo contratual da concessão em 30 de junho de 2021--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 e arrendamento mercantil

	30/06/2021			31/12/2020	
	Circulante		Não Circulante	Total	Total
	Encargos	Principal	Principal		
Debêntures 2ª emissão	5	12.219	3.060	15.284	21.382
Arrendamento mercantil	-	31	74	105	123
	5	12.250	3.134	15.389	21.505

O saldo de principal da dívida do circulante e não circulante encontra-se líquido de custos a amortizar no montante de R\$ 26 e R\$ 1 respectivamente.

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

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Data da Contratação	Vencimento	Condições contratadas			Periodicidade da amortização	
				Principal contratado	Taxa a.a. Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos
Debêntures 2ª emissão	Transudeste	set/17	set/22	50.000	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 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

6. Debêntures--Continuação

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

<u>Limite da dívida líquida em 30 de junho de 2021 (*)</u>	<u>Transudeste</u>
Debêntures 2ª emissão	121.737

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

	<u>Não circulante</u>
2022	3.101
2023	24
2024	9
	<u>3.134</u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	21.505
Juros e variação monetária	301
Amortização do principal e dos juros	<u>(6.417)</u>
Saldo em 30 de junho de 2021	<u>15.389</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 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.

Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.188
Imposto diferido reconhecido no resultado	220
Reclassificação de impostos correntes	162
Saldo em 30 de junho de 2021	<u>3.570</u>

Transudeste - Companhia Transudeste 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. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
PIS e COFINS diferidos	4.029	3.767
Quota de reserva global de reversão – RGR diferido	2.870	2.684
Taxa de fiscalização – ANEEL diferida	442	414
	<u>7.341</u>	<u>6.865</u>
Passivo circulante	1.633	1.470
Passivo não circulante	5.708	5.395
	<u>7.341</u>	<u>6.865</u>

9. 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.

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$30.000, representado por 30.000.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações		
	<u>Integralizadas</u>	<u>% do capital</u>	
	<u>Ordinárias</u>	<u>Votante</u>	<u>Total</u>
Transminas Holding S.A.	12.300.000	41,000%	41,000%
Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.	3.000.000	10,000%	10,000%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	14.700.000	49,000%	49,000%
	<u>30.000.000</u>	<u>100,000%</u>	<u>100,00%</u>

10.2. Reservas de lucros

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. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$6.000.

Transudeste - Companhia Transudeste 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. Patrimônio líquido--Continuação

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. 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\$ 28.695.

11. Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2021, a remuneração da Administração com a diretoria foi de R\$ 6 (R\$ 160 em 30 de junho de 2020), compostos por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação.

12. 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	22.268	11.667
Receita de operação e manutenção	3.028	3.304
Remuneração do ativo contratual da concessão	19.240	8.363
Deduções da receita operacional	(1.621)	(915)
PIS	(145)	(77)
COFINS	(668)	(357)
Quota para reserva global de reversão – RGR	(579)	(303)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(140)	(131)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica – TFSEE	(89)	(47)
Receita operacional líquida	20.647	10.752

Transudeste - Companhia Transudeste 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. Receitas e despesas financeiras

	30/06/2021	30/06/2020
Receitas financeiras	54	29
Receita de aplicações financeiras	34	25
Juros ativos	23	4
Outras receitas financeiras	(3)	-
Despesas financeiras	(328)	(751)
Encargos sobre debêntures	(301)	(705)
Variação monetária	(28)	(19)
Outras despesas financeiras	1	(27)
Resultado financeiro líquido	(274)	(722)

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 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	22.268	22.268	11.667	11.667
Alíquota aplicada sobre a receita	8%	12%	8%	12%
	1.781	2.672	933	1.400
Receitas financeiras	54	54	29	29
Base de cálculo	1.835	2.726	962	1.429
Alíquotas utilizadas para o cálculo	15% e 10%	9%	15% e 10%	9%
	448	245	227	128
Outros	-	-	7	4
Imposto de renda e contribuição social	448	245	234	132
Imposto de renda e contribuição social correntes	(305)	(168)	(279)	(156)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(143)	(77)	45	24

Transudeste - Companhia Transudeste 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. 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 Transudeste 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.
- Caixa e bancos, contas a receber da concessão e ativo contratual são classificados como custo amortizado.
- 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 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 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 Transudeste classifica os saldos de equivalentes de caixa como nível I.

Transudeste - Companhia Transudeste 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. Instrumentos financeiros--Continuação

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 1.059 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;
- *Risco de preço* - a receita da Transudeste 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 Transudeste 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 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 2021

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

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

17.1 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	2.347	-	2.347	3.408	-	3.408
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	1.867	-	1.867	2.635	-	2.635
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	24.558	(24.558)	-	22.113	(22.113)	-
Outros ativos	598	-	598	578	-	578
	29.370	(24.558)	4.812	28.734	(22.113)	6.621
Ativo não circulante						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	304	-	304	299	-	299
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	85.838	(85.838)	-	81.131	(81.131)	-
Outros ativos	11	-	11	23	-	23
Imobilizado	115	52.707	52.822	131	53.871	54.002
Intangível	8	2.630	2.638	7	2.630	2.637
	86.276	(30.501)	55.775	81.591	(24.630)	56.961
Total do ativo	115.646	(55.059)	60.587	110.325	(46.743)	63.582
Passivo circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	12.255	(31)	12.224	12.242	(33)	12.209
Fornecedores	91	-	91	84	-	84
Imposto de renda e contribuição social a pagar	203	-	203	401	-	401
Outros tributos a pagar	373	-	373	385	-	385
Dividendos a pagar	4.254	-	4.254	6.254	-	6.254
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	1.633	(1.633)	-	1.470	(1.470)	-
Outros passivos	1.262	-	1.262	1.948	(470)	1.478
	20.071	(1.664)	18.407	22.784	(1.973)	20.811
Passivo não circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	3.134	(74)	3.060	9.263	(89)	9.174
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	468	468
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.570	(3.400)	170	3.188	(3.180)	8
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	5.708	(5.708)	-	5.395	(5.395)	-
	12.412	(9.182)	3.230	17.846	(8.196)	9.650
Patrimônio líquido						
Capital social	30.000	-	30.000	30.000	-	30.000
Reservas de lucro	34.695	(36.574)	(1.879)	39.695	(36.574)	3.121
Lucros acumulados	18.468	(7.639)	10.829	-	-	-
	83.163	(44.213)	38.950	69.695	(36.574)	33.121

Transudeste - Companhia Transudeste 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)

Total do passivo e do patrimônio líquido

<u>115.646</u>	<u>(55.059)</u>	<u>60.587</u>	<u>110.325</u>	<u>(46.743)</u>	<u>63.582</u>
----------------	-----------------	---------------	----------------	-----------------	---------------

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

17.2. Demonstração do resultado (não revisada)

	30/06/2021			30/06/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita de transmissão de energia	-	14.110	14.110	-	13.248	13.248
Receita de operação e manutenção	2.808	(2.827)	(19)	3.045	(3.084)	(39)
Remuneração do ativo contratual da concessão	17.839	(17.959)	(120)	7.707	(7.807)	(100)
Receita operacional líquida	20.647	(6.676)	13.971	10.752	2.357	13.109
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(2)	-	(2)	(2)	-	(2)
Material e serviços de terceiros	(550)	56	(494)	(1.713)	1.265	(448)
Depreciação e amortização	-	(1.238)	(1.238)	-	(1.241)	(1.241)
Outros	(246)	-	(246)	(201)	-	(201)
Lucro Bruto	19.849	(7.858)	11.991	8.836	2.381	11.217
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(279)	-	(279)	(347)	-	(347)
Material e serviços de terceiros	(104)	-	(104)	(112)	-	(112)
Depreciação e amortização	(16)	-	(16)	(2)	-	(2)
Outras	(15)	(4)	(19)	(31)	-	(31)
	(414)	(4)	(418)	(492)	-	(492)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	19.435	(7.862)	11.573	8.344	2.381	10.725
Receitas financeiras	54	3	57	29	-	29
Despesas financeiras	(328)	-	(328)	(751)	-	(751)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	19.161	(7.859)	11.302	7.622	2.381	10.003
Imposto de renda e contribuição social correntes	(473)	-	(473)	(435)	-	(435)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(220)	220	-	69	(79)	(10)
Lucro líquido do período	18.468	(7.639)	10.829	7.256	2.302	9.558