

Continuação das Demonstrações Financeiras e Relatório da Administração da CGT Eletrosul 2020 - CNPJ 02.016.507/0001-69 NIRE 42300050563

NOTA 6 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.2 e nº 4.2.3.

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa e depósitos bancários à vista	4.463	13.981	8.489
Aplicações financeiras	-	-	2.185
Total	4.463	13.981	10.674
	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Títulos e valores mobiliários			
Banco do Brasil - Fundo FAE	142.605	43.841	142.605
Banco do Brasil - Fundo FAE 2	1.115.547	-	1.115.547
Bradesco - FI DI Federal	37	-	37
CEF - FI Caixa Extramer VI	28.679	-	28.679
Total	1.286.868	43.841	1.286.868

Até 31 de dezembro de 2020, a rentabilidade bruta média da Companhia nas aplicações financeiras atingiu 3,84% ou 99,89% da IRF-M. A exposição da Companhia aos riscos de taxas de juros e análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 41. As receitas financeiras dessas aplicações estão registradas no resultado financeiro (vide nota explicativa nº 39). Os recursos aplicados em títulos e valores mobiliários são mantidos com a finalidade de satisfazer compromissos de curto prazo da Companhia.

NOTA 7 - CAUÇÕES E DEPÓSITOS VINCULADOS

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.4. A seguir, as cauções e depósitos vinculados são apresentados por natureza:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Circulante			
Banco do Brasil (a)	1.691	-	1.691
Caixa Econômica Federal (a)	6.951	-	6.951
Caixa Econômica Federal - FIDC (b)	40.479	-	40.479
Subtotal	49.121	-	49.121
Não circulante			
Banco do Brasil (a)	43.613	-	43.613
Bradesco (a)	28.220	-	32.907
Caixa Econômica Federal (a)	63.749	-	63.749
Caixa Econômica Federal - FIDC (b)	49.022	-	49.022
Subtotal	184.604	-	189.291
Total	233.725	-	238.412

(a) Os valores das rubricas referem-se à constituição da conta reserva de garantia dos contratos de financiamento, conforme cláusulas contratuais. (b) Os valores da rubrica "Caixa Econômica Federal - FIDC" refere-se a constituição de Quantidade Mínima Mensal (QMM) de direitos creditórios objeto da cessão incondicionada, destinam-se a constituir reserva para amortização das cotas seniors e despesas do fundo FIDC Infinity DI.

O detalhamento das cauções e fundos vinculados é apresentado a seguir:

	Tipo de aplicação	Classe	Controladora		Consolidado
			31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Instituição financeira					
Banco do Brasil	Fundo FAE	Renda Fixa	45.304	-	45.304
Caixa	FI Caixa Extramer VI	Renda Fixa	160.201	-	160.201
Bradesco	Fundo DI Federal	CDI	28.220	-	32.907
Total			233.725	-	238.412

A exposição da Companhia aos riscos de taxas de juros e análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 41. As receitas financeiras relativas às cauções e aos depósitos vinculados estão registradas no resultado financeiro (vide nota explicativa nº 39).

NOTA 8 - CLIENTES

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.5. A composição do saldo da conta clientes, por natureza e vencimento, é demonstrada a seguir: 8.1. Composição por Natureza:

	Controladora			Consolidado
	31.12.2020	Vencidas	Total	31.12.2019
Vincendas				
Uso da rede elétrica e conexão (a)	141.505	13.605	155.110	-
Energia elétrica de curto prazo (b)	181.822	6.506	188.328	-
Suprimento de energia (c)	196.002	3.195	199.197	159.992
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	-	(8.096)	(8.096)	(648)
Total	519.329	15.210	534.539	159.344
	Consolidado			
	31.12.2020	Vencidas	Total	
Uso da rede elétrica e conexão (a)	141.505	13.605	155.110	
Energia elétrica de curto prazo (b)	181.822	6.506	188.328	
Suprimento de energia (c)	197.153	3.195	200.348	
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	-	(8.096)	(8.096)	
Total	520.480	15.210	535.690	

(a) Créditos a receber decorrentes do uso do sistema de transmissão, pelos usuários conectados à rede básica, bem como compartilhamento das instalações com empresas que conectam suas redes nas subestações da Companhia. (b) Créditos a receber decorrentes da liquidação da venda estimada de energia na CCEE/curto prazo. (c) Créditos a receber decorrentes da venda de energia no Ambiente de Contratação Regulada (ACR) e no Ambiente de Contratação Livre (ACL). Os saldos mantidos com partes relacionadas estão detalhados na nota explicativa nº 26.

8.2. Composição por Vencimento:

	Controladora				Consolidado
	31.12.2020	Vencidas até 90 dias	Vencidas há mais de 90 dias	Total	31.12.2019
Vincendas					
Clientes	519.329	1.755	21.551	542.635	159.992
(-) Perdas estimadas c/créditos de liquidação duvidosa	-	-	(8.096)	(8.096)	(648)
Total	519.329	1.755	13.455	534.539	159.344
	Consolidado				
	31.12.2020	Vencidas até 90 dias	Vencidas há mais de 90 dias	Total	
Clientes	520.480	1.755	21.551	543.786	
(-) Perdas estimadas c/créditos de liquidação duvidosa	-	-	(8.096)	(8.096)	
Total	520.480	1.755	13.455	535.690	

As exposições a riscos são divulgadas na nota explicativa nº 41.

8.3. Movimentação das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa: A movimentação das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa está apresentada abaixo:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Saldo inicial	648	648	648
Incorporação Eletrosul	6.506	-	6.798
Provisões	1.905	-	1.905
Reversões	(963)	-	(1.255)
Saldo final	8.096	648	8.096

NOTA 9 - CONCESSÕES DE SERVIÇO PÚBLICO - TRANSMISSÃO

9.1. Composição do Ativo Contratual: A classificação e mensuração do ativo contratual estão de acordo com o entendimento da CVM para o CPC 47/IFRS 15, conforme as explicações das notas nº 1.5, nº 4.2.6 e nº 5.2.

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Ativo de concessão amortizável RAP	1.690.242	-	1.690.242
Ativo de concessão amortizável RAP - RBSE	2.096.783	-	2.096.783
Ativo de concessão indenizável	987.214	-	987.214
Total ativos de concessão	4.774.239	-	4.774.239

9.2. Movimentação do Ativo Contratual: A mutação da conta "ativo contratual" é apresentada como segue:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020
Saldo em 31.12.2019	-	-	-
Incorporação Eletrosul	3.352.801	-	3.938.180
Incorporação TSBE	572.855	-	572.855
Adoção critérios CVM - exercícios anteriores	150.070	150.070	150.070
(+) Receita de construção	125.917	125.917	125.917
(+) Receita financeira	580.668	606.620	606.620
(+) Efeitos da revisão tarifária periódica	676.301	676.301	676.301
(-) Amortização do ativo contratual	(684.373)	(722.849)	(722.849)
Saldo final em 31.12.2020	4.774.239	4.774.239	4.774.239
Circulante	812.555	812.555	812.555
Não circulante	3.961.684	3.961.684	3.961.684

9.3. Índices Utilizados No Ativo Contratual: Abaixo, estão apresentados os índices utilizados na mensuração do ativo contratual:

Média dos índices	
Margem de O&M	2,66%
Margem de construção	0,48%
Taxa de juros (implícita) - ao mês	0,63%

9.4. Projeção de Recebíveis: Revisão Tarifária: Em 2020, a Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL aprovou a revisão tarifária da concessão de transmissão prorrogada nos termos da Lei 12.783/2013. Conseqüentemente, aprovou a nova Receita Anual Permitida ("RAP") relativa à RBSE, para o ciclo tarifário 2020-2021. As principais alterações trazidas pela revisão tarifária seguem sumarizadas a seguir: • Alteração na base de remuneração líquida e revisão do valor novo de reposição; • Alteração retrospectiva da WACC referente aos anos de 2018 e 2019; • Incorporação da componente remuneração de 2013 a 2017 Custo do Capital Próprio (Ke); • Reparcimento por 3 anos das diferenças entre o efetivamente

recebido entre 2018 e 2019 e as parcelas agora revisadas, via parcela de ajuste atualizado por IPCA. A RAP relacionada com a RBSE sofreu acréscimos em razão desta Revisão Tarifária e do reconhecimento da parcela de remuneração prevista no artigo 1º, parágrafo terceiro, da Portaria MME 120/2016, que estabelece que o custo de capital não incorporado desde as prorrogações das concessões até o processo tarifário, estabelecido no parágrafo primeiro do referido artigo, deverá ser atualizado e remunerado pelo Ke real do segmento de transmissão definido pela ANEEL nas metodologias de Revisão Tarifária Periódica das Receitas das Concessionárias Existentes. Em 2017, a remuneração pelo Ke foi excluída da tarifa pela ANEEL, por força de liminares judiciais. Essas liminares foram revogadas e, por isso, a remuneração pelo Ke voltou, desde julho/2020, a compor a RAP da RBSE. O valor da remuneração pelo Ke será pago até junho de 2025, sendo que o montante não pago entre 2017 e 2020 o será, por meio da Parcela de Ajuste da RAP, até o final do atual ciclo de revisão tarifária, junho de 2023, reajustado pela inflação (IPCA). Os valores aprovados na última revisão tarifária se mostraram superiores aos valores provisórios que a ANEEL vinha estabelecendo desde 2018, essa diferença será recebida pela Companhia nas RAPs dos três próximos ciclos, por meio da Parcela de Ajuste - PA. A resolução homologatória ANEEL nº 2.725, de 14 de julho de 2020, estabeleceu as novas receitas anuais permitidas - RAPs pela disponibilização das instalações de serviço público de transmissão de energia para o ciclo 2020-2021. As RAPs homologadas de 7 concessões da Companhia foram afetadas por Revisão Tarifária Periódica - RTP. Os contratos de concessão que sofreram revisão tarifária, consolidadas na resolução ANEEL 2725/2020, foram: 057/2001, 004/2004, 005/2006, 005/2009, 008/2014, 010/2005 e 023/2014. Abaixo, são apresentadas as projeções dos recebimentos da transmissão, após a última revisão tarifária:

Anos	RBNI e renovados	RBSE
2021	950.879	596.868
2022	905.092	596.868
2023	886.824	484.134
2024	886.824	371.400
2025	886.824	214.812
2026	886.824	58.224
2027	886.824	58.224
2028	443.412	29.112
Após 2028	12.046.292	-
Total	18.779.795	2.409.642

NOTA 10 - TRIBUTOS A RECUPERAR

A composição dos tributos recuperáveis é apresentada como segue:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
ICMS	369	13	369
PIS	1.063	513	1.086
COFINS	5.386	-	5.488
Contribuição Social	2.936	-	2.982
Imposto de Renda	2.329	151	2.598
Outros	2.088	1.585	2.121
Total	14.171	2.262	14.644
Circulante	14.038	2.262	14.436
Não circulante	133	-	208

NOTA 11 - DIREITO DE RESSARCIMENTO CCC/CDE

Esta rubrica é composta por valores a receber da CCEE, decorrente de subvenção para aquisições de combustíveis fósseis com recursos da Conta de Consumo de Combustível - CCC, e da Conta de Desenvolvimento Energético - CDE, de acordo com a Resolução Normativa ANEEL nº 129/2004. O saldo tem a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
CDE UTE Candiota II - Fases A e B	26.485	26.485	26.485
CDE UTE Candiota III - Fase C	10.912	54.686	10.912
(-) Provisão para perdas	(32.713)	-	(32.713)
Total	4.684	81.171	4.684
Circulante	4.684	48.458	4.684
Não circulante	-	32.713	-

A provisão para perdas, no valor de R\$ 32.713, é decorrente do processo de fiscalização do reembolso de combustíveis, evidenciado pelo Despacho Aneel nº 2.616, de 23 de setembro de 2020.

NOTA 12 - ALMOXARIFADO

No quadro abaixo se apresenta os valores históricos da composição do estoque em almoxarifado:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Material de consumo	63.909	29.069	63.909
(-) Provisão para perda com materiais obsoletos	(8.205)	(8.205)	(8.205)
Combustíveis - carvão	205.177	210.525	205.177
(-) Provisão para perda com medição da mina	(8.320)	(8.320)	(8.320)
Total	252.561	223.069	252.561
Circulante	55.704	20.864	55.704
Não circulante	196.857	202.205	196.857

12.1. Combustível: Em 31 de dezembro de 2020, a UTE Candiota III dispunha de estoque de carvão mineral junto à CRM, de 5.507.140 toneladas¹.

	Controladora e Consolidado			
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Quantidade (Toneladas)				
Carvão Mineral Candiota III	4.839.169	205.177	4.974.207	210.525
Carvão Mineral Consignado	667.971	49.745	425.622	26.833
Total	5.507.140	254.922	5.399.829	237.358

(1) Informação não auditada pelos nossos auditores independentes.

12.2. Demais Estoques: Os demais estoques da Companhia são de peças, componentes, materiais de consumo e insumos utilizados no processo de geração e transmissão de energia tendo características de não obsolescência em função de que os equipamentos ou processos em que serão utilizados continuam em operação e estando valorados pelo custo médio de aquisição.

NOTA 13 - OUTROS ATIVOS

A composição dos demais ativos é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Partes relacionadas (nota 26.3)	661	-	661
Dispêndios a reembolsar	23.025	-	23.025
Repactuação do risco hidrológico	16.558	-	16.558
Serviços prestados a terceiros	24.602	-	24.602
RGR a compensar	16.225	-	16.225
Despesas pagas antecipadamente	12.781	-	12.836
Créditos diversos	28.483	4.209	28.696
Total	122.335	4.209	122.603
Circulante	85.037	4.209	85.305
Não circulante	37.298	-	37.298

NOTA 14 - TRIBUTOS DIFERIDOS

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.7. Os valores do Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL são provenientes de diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis. Os valores estão demonstrados como segue:

	Controladora		Consolidado
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Imposto de Renda	1.138.975	-	1.138.975
Contribuição Social	409.975	-	409.975
Total	1.548.950	-	1.548.950