Assinado digitalmente por
Editora Notícias do Dia LTDA:00481841000168.
A autenticidade deste documento
pode ser visualizado diretamente no portal
https://ndmais.com.br/publicacoes-legais



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

**NOTA 36 - INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO**

Prática contábil: nota explicativa nº 3.5. O resultado apurado por segmento de negócio está a seguir demonstrado:

| | Controladora - 31.12.2020 | | | | Controladora - 31.12.2019 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Administração | Geração | Transmissão | Total | Administração | Geração | Total |
| | | | | | Reapresentado | Reapresentado | |
| Receita operacional líquida | 58.800 | 1.208.221 | 1.378.960 | 2.645.981 | - | 482.967 | 482.967 |
| Custos operacionais | (29.199) | (1.285.572) | (645.812) | (1.960.583) | - | (473.752) | (473.752) |
| Despesas operacionais | (308.169) | (737.943) | - | (1.046.112) | (266.616) | (70.031) | (336.647) |
| Efeitos da revisão tarifária peródica | - | - | 676.301 | 676.301 | - | - | - |
| Resultado antes do resultado financeiro | (278.568) | (815.294) | 1.409.449 | 315.587 | (266.616) | (60.816) | (327.432) |
| Resultado financeiro | 1.080 | (248.660) | (75.003) | (322.583) | - | (459.084) | (459.084) |
| Resultado das participações societárias | - | (92.402) | 28.125 | (64.277) | - | - | - |
| Imposto de renda e contribuição social | 91.151 | 2.267.025 | (409.535) | 1.948.641 | - | - | - |
| **Resultado líquido do exercício** | **(186.337)** | **1.110.669** | **953.036** | **1.877.368** | **(266.616)** | **(519.900)** | **(786.516)** |

| | Consolidado - 31.12.2020 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Administração | Geração | Transmissão | Total |
| Receita operacional líquida | 53.224 | 1.225.960 | 1.429.930 | 2.709.114 |
| Custos operacionais | (29.199) | (1.304.596) | (655.259) | (1.989.054) |
| Despesas operacionais | (312.553) | (746.371) | - | (1.058.924) |
| Efeitos da revisão tarifária | - | - | 676.301 | 676.301 |
| Resultado antes do resultado financeiro | (288.528) | (825.007) | 1.450.972 | 337.437 |
| Resultado financeiro | 1.080 | (252.269) | (98.279) | (349.468) |
| Resultado das participações societárias | - | (79.615) | 24.362 | (55.253) |
| Imposto de renda e contribuição social | 85.024 | 2.267.629 | (411.608) | 1.941.045 |
| **Resultado líquido do exercício** | **(202.424)** | **1.110.738** | **965.447** | **1.873.761** |
| **Atribuível a:** | | | | |
| Acionistas controladores | (202.424) | 1.114.345 | 965.447 | 1.877.368 |
| Acionistas não controladores | - | 3.607 | - | 3.607 |

**NOTA 37 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.15. A conciliação entre a receita operacional bruta e a receita operacional líquida, em atendimento ao CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente é apresentada abaixo:

| | Controladora | | Consolidado |
|---|---|---|---|
| **Receita Operacional Bruta** | **31.12.2020** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Suprimento de energia elétrica | 1.303.821 | 493.062 | 1.323.332 |
| Energia elétrica de curto prazo | 55.465 | 70.311 | 55.477 |
| Transmissão - Receita de operação e manutenção | 855.955 | - | 916.687 |
| Transmissão - Receita de construção | 125.917 | - | 125.917 |
| Transmissão - Receita financeira | 580.668 | - | 580.668 |
| Serviço de comunicação multimídia - SCM | 7.184 | - | 7.184 |
| Serviço de transmissão de energia - exportação | 24.425 | - | 24.425 |
| Serviço prestado a terceiros | 31.670 | - | 26.245 |
| Outras receitas | 3.246 | 3.144 | 3.095 |
| | **2.988.351** | **566.517** | **3.063.030** |

| | Controladora | | Consolidado |
|---|---|---|---|
| **Deduções à Receita Operacional** | **31.12.2020** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| **Impostos e contribuições** | | | |
| COFINS | (228.969) | (45.353) | (235.157) |
| PIS/PASEP | (49.830) | (9.910) | (51.173) |
| ICMS/ISS | (4.441) | (3.599) | (4.441) |
| Outros tributos | (17) | - | (17) |
| | **(283.257)** | **(58.862)** | **(290.788)** |
| **Encargos setoriais** | | | |
| Reserva global de reversão (RGR) | (8.894) | (19.834) | (10.951) |
| Taxa de Fiscalização dos Serviços de Energia Elétrica - TFSEE | (7.773) | - | (9.095) |
| Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) | (20.048) | (4.854) | (20.684) |
| Conta de Desenvolvimento Energético (CDE) | (15.006) | - | (15.006) |
| Progr. de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica (Proinfa) | (2.335) | - | (2.335) |
| CFURH | (5.057) | - | (5.057) |
| | **(59.113)** | **(24.688)** | **(63.128)** |
| **Receita Operacional Líquida** | **2.645.981** | **482.967** | **2.709.114** |

**37.1. Energia Elétrica Vendida:** Composto pela "receita de geração de energia" no Consolidado, que se refere ao faturamento da UTE Candiota, das UHE Passo São João, UHE Mauá, UHE São Domingos, PCH João Borges e PCH Barra Rio Chapéu e das Eólicas Galpões, Coxilha Seca, Capão do Inglês, Cerro Chato I, II e III e Ibirapuitã, e da "receita de comercialização de energia".

| | Consolidado - 31.12.2020 | | Consolidado - 31.12.2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | Quantidade (MWh)* | Valor (R$ mil) | Quantidade (MWh)* | Valor (R$ mil) |
| | (não revisado) | | (não revisado) | |
| Energia vendida | 7.239.376 | 1.378.809 | 3.164.110 | 563.373 |

*Informações não auditadas pelos auditores independentes.

**37.2. Receita de Transmissão:** A partir de 1º de janeiro de 2013, com a renovação das concessões previstas na Lei nº 12.783/13, toda a tarifa relativa ao contrato de concessão nº 057/2001 passou a ser registrada como receita de O&M. As receitas relativas aos reforços e melhorias com autorização da ANEEL para o referido contrato, bem como as receitas das demais concessões de transmissão, foram tratadas como ativo financeiro até 2017, e a partir de 2018, como ativo contratual, conforme nota explicativa nº 9.1. **37.3. Serviço de Comunicação Multimídia - SCM:** A Companhia possui autorização da ANATEL conforme ato nº 50.088 de 29 de abril de 2005, para exploração do Serviço de Comunicação Multimídia (SCM) por prazo indeterminado, sem caráter de exclusividade, em âmbito nacional e internacional e tendo como área de prestação de serviços o território nacional. O SCM é um serviço fixo de telecomunicação que possibilita a oferta de capacidade de transmissão, emissão e recepção de informações multimídia, utilizando quaisquer meios a assinantes que possuem vínculo contratual com a autorizada, para fruição do SCM, dentro de uma área autorizada de prestação de serviço. O Sistema de Telecomunicações é composto de estações ópticas e de rádio instaladas nas subestações, que são utilizadas para comunicações corporativas, teleproteção do sistema elétrico, comunicação com o ONS, interligação das centrais telefônicas privadas, dentre outros serviços. O excedente é comercializado através do SCM.

**38 - CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS**

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.15. a) Pessoal, materiais, serviços e outras receitas (despesas) operacionais.

| | Controladora 31.12.2020 | | | Controladora 31.12.2019 | | | Consolidado 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Custos | Despesas | Total | Custos | Despesas | Total | Custos | Despesas | Total |
| | | | | Reapresent. | Reapresent. | | | | |
| Custos com energia elétrica | | | | | | | | | |
| Energia comprada para revenda | 595.512 | - | 595.512 | 225.388 | - | 225.388 | 596.505 | - | 596.505 |
| Encargos sobre o uso da rede elétrica | 49.545 | - | 49.545 | 13.328 | - | 13.328 | 50.895 | - | 50.895 |
| Matéria-prima e insumos para produção de energia elétrica | 60.131 | - | 60.131 | 22.276 | - | 22.276 | 60.131 | - | 60.131 |
| | **705.188** | **-** | **705.188** | **260.992** | **-** | **260.992** | **707.531** | **-** | **707.531** |
| Outros Custos operacionais | | | | | | | | | |
| Pessoal | 358.680 | 128.550 | 487.230 | 48.200 | 29.569 | 77.769 | 358.871 | 128.778 | 487.649 |
| Material | 76.890 | 1.518 | 78.408 | 100.543 | 1.569 | 102.112 | 76.892 | 1.532 | 78.424 |
| Serviço de terceiro | 108.714 | 30.361 | 139.075 | 25.250 | 22.369 | 47.619 | 122.993 | 32.566 | 155.559 |
| Pessoal, Material e Serviços | **544.284** | **160.429** | **704.713** | **173.993** | **53.507** | **227.500** | **558.756** | **162.876** | **721.632** |
| Programa de aposentadoria | - | 113 | 113 | - | 7.597 | 7.597 | - | 113 | 113 |
| Depreciação e amortização | 199.106 | 36.620 | 235.726 | 70.214 | - | 70.214 | 207.095 | 36.628 | 243.723 |
| Provisões/reversões operacionais | 350.808 | 845.438 | 1.196.246 | - | 270.613 | 270.613 | 350.808 | 855.886 | 1.206.694 |
| Custo de construção de infraestrutura | 144.303 | - | 144.303 | - | - | - | 144.303 | - | 144.303 |
| Outras receitas/despesas | 52.910 | 24.872 | 77.782 | (5.706) | 5.990 | 284 | 57.232 | 25.122 | 82.354 |
| (-) Recuperação de despesas | (36.016) | (21.360) | (57.376) | (25.741) | (1.060) | (26.801) | (36.671) | (21.701) | (58.372) |
| | **1.255.395** | **1.046.112** | **2.301.507** | **212.760** | **336.647** | **549.407** | **1.281.523** | **1.058.924** | **2.340.447** |
| **Total** | **1.960.583** | **1.046.112** | **3.006.695** | **473.752** | **336.647** | **810.399** | **1.989.054** | **1.058.924** | **3.047.978** |

b) Provisões operacionais:

| | Controladora 31.12.2020 | | | Controladora 31.12.2019 | | | Consolidado 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Custos | Despesas | Total | Custos | Despesas | Total | Custos | Despesas | Total |
| | | | | Reapresent. | Reapresent. | | | | |
| Provisão créditos liquidação duvidosa | - | 2.531 | 2.531 | - | - | - | - | 2.239 | 2.239 |
| Provisão para contingências | - | 231.438 | 231.438 | - | 213.447 | 213.447 | - | 233.750 | 233.750 |
| Provisão para contrato oneroso | - | 83.550 | 83.550 | - | - | - | - | 83.550 | 83.550 |
| Provisões atuariais - aposentadoria | - | 44.250 | 44.250 | - | (12.865) | (12.865) | - | 44.250 | 44.250 |
| Impairment | - | 654.393 | 654.393 | - | 70.031 | 70.031 | - | 662.821 | 662.821 |
| Provisão inflexibilidade Candiota (nota 19) | 50.582 | - | 50.582 | - | - | - | 50.582 | - | 50.582 |
| Provisão parcela de ajuste RAP (nota 32) | 223.881 | - | 223.881 | - | - | - | 223.881 | - | 223.881 |
| Provisão CCC/CDE* | 76.345 | - | 76.345 | - | - | - | 76.345 | - | 76.345 |
| Provisões de ganhos/perdas em investimentos societários * | - | (170.724) | (170.724) | - | - | - | - | (170.724) | (170.724) |
| **Total** | **350.808** | **845.438** | **1.196.246** | **-** | **270.613** | **270.613** | **350.808** | **855.886** | **1.206.694** |

*Em decorrência de processo de fiscalização do reembolso de combustíveis, evidenciado pelo Despacho Aneel nº 2.616, de 23 de setembro de 2020, houve avaliação de expectativa de ressarcimento de carvão, com provisão de R$ 76.345.

**NOTA 39 - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO**

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.15. O detalhamento das despesas e receitas financeiras é apresentado a seguir:

| | Controladora | | Consolidado |
|---|---|---|---|
| | **31.12.2020** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| **a) Receitas financeiras** | | | |
| Renda sobre aplicações financeiras | 41.618 | 3.290 | 42.602 |
| Outras receitas financeiras | 49.879 | 1.054 | 50.258 |
| (-) PIS/Cofins sobre receitas financeiras | (3.944) | - | (3.949) |
| **Subtotal** | **87.553** | **4.344** | **88.911** |

| | Controladora | | Consolidado |
|---|---|---|---|
| **b) Despesas financeiras** | **31.12.2020** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Encargos de dívidas (financiamentos) | 142.344 | 442.685 | 163.795 |
| Encargos passivo de arrendamento | 4.515 | - | 4.515 |
| Variação monetária (financiamentos) | 25.199 | 883 | 30.352 |
| Variação cambial (financiamentos) | 180.670 | - | 180.670 |
| Outras despesas financeiras | 57.408 | 19.860 | 59.047 |
| **Subtotal** | **410.136** | **463.428** | **438.379** |
| **Resultado financeiro líquido** | **(322.583)** | **(459.084)** | **(349.468)** |

O valor de R$ 180.670 de variação cambial é decorrente da forte oscilação do dólar e do euro em 2020.

**NOTA 40 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

**40.1. Imposto de Renda:** O imposto de renda pessoa jurídica e a contribuição social estão sendo calculado pelo regime de apuração do lucro real anual, de acordo com o artigo 2º da Lei nº 9.430/1996.

**40.2 Reconciliação da Despesa do Imposto de Renda e da Contribuição Social:** A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social está demonstrada a seguir:

| | Controladora - 31.12.2020 | | Controladora - 31.12.2019 | | Consolidado - 31.12.2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Imposto de Renda | Contribuição Social | Imposto de Renda | Contribuição Social | Imposto de Renda | Contribuição Social |
| **Prejuízo antes dos tributos** | **(71.273)** | **(71.273)** | **(786.516)** | **(786.516)** | **(67.284)** | **(67.284)** |
| **Adições permanentes** | **168.005** | **168.005** | **-** | **-** | **186.273** | **187.135** |
| Resultado negativo da equivalência patrimonial | 106.759 | 106.759 | - | - | 97.735 | 97.735 |
| Outras adições permanentes | 61.246 | 61.246 | - | - | 88.538 | 89.400 |
| **Exclusões permanentes** | **(87.202)** | **(84.320)** | **(1.993)** | **(1.993)** | **(87.202)** | **(84.320)** |
| Resultado positivo da equivalência patrimonial | (42.482) | (42.482) | - | - | (42.482) | (42.482) |
| Reversão de PLR | (41.707) | (41.707) | - | - | (41.707) | (41.707) |
| Outras exclusões permanentes | (3.013) | (131) | (1.993) | (1.993) | (3.013) | (131) |
| **Juros sobre o capital próprio** | **(202.000)** | **(202.000)** | **-** | **-** | **(202.000)** | **(202.000)** |
| **Compensação de prejuízos fiscais** | **(113.031)** | **(113.895)** | **-** | **-** | **(113.031)** | **(113.895)** |
| **Lucro real/base da contribuição social** | **(305.501)** | **(303.483)** | **(788.509)** | **(788.509)** | **(283.244)** | **(280.364)** |
| Alíquotas dos tributos | 15%+10% | 9% | 15%+10% | 9% | 15%+10% | 9% |
| **Imposto de renda e contribuição social** | **(76.399)** | **(27.313)** | **(197.151)** | **(70.966)** | **(70.884)** | **(25.232)** |
| Incentivo fiscal[1] | (3.063) | - | - | - | (3.063) | - |
| Diferenças temporárias não reconhecidas até 2019 | (215.379) | (77.537) | - | - | (215.379) | (77.537) |
| Prejuizos Fiscais a Compensar[2] | (1.138.975) | (409.975) | - | - | (1.138.975) | (409.975) |
| Improbabilidade de lucros futuros | - | - | 197.151 | 70.966 | - | - |
| **Imposto de renda e contribuição social do período** | **(1.433.816)** | **(514.825)** | **-** | **-** | **(1.428.301)** | **(512.744)** |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | 64.475 | 23.918 | - | - | 66.769 | 24.839 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (1.498.291) | (538.743) | - | - | (1.495.070) | (537.583) |
| **Imposto de renda e contribuição social do período** | **(1.433.816)** | **(514.825)** | **-** | **-** | **(1.428.301)** | **(512.744)** |

(1) Licença maternidade/paternidade e PAT.

(2) A companhia registrou prejuízos fiscais a compensar. Vide nota explicativa nº 4.2.7.

**NOTA 41 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS, GESTÃO DE RISCOS E VALORES JUSTOS**

Prática contábil: nota explicativa nº 4.2.1. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos de acordo com as práticas contábeis adotadas pela Companhia, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão descritos a seguir:

**41.1 Instrumentos Financeiros:** A Companhia opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, incluindo aplicações financeiras, contas a pagar a fornecedores, financiamentos e FIDC. **Ativos e passivos financeiros:** Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Companhia, em 31 de dezembro de 2020 e 2019, estão descritos a seguir: