

# Neoenergia Santa Luzia Transmissão de Energia S.A.

(anteriormente denominada  
EKTT02 Serviços de Transmissão  
de Energia Elétrica SPE S.A.)

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2019**



KPMG Auditores Independentes

Av. Coronel Silva Teles, 977, 10º andar, Conjuntos 111 e 112 - Cambuí

Edifício Dahruj Tower

13024-001 - Campinas/SP - Brasil

Caixa Postal 737 - CEP: 13012-970 - Campinas/SP - Brasil

Telefone +55 (19) 3198-6000

kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Conselheiros e Diretores da

Neoenergia Santa Luzia Transmissão de Energia S/A

Campinas - SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Neoenergia Santa Luzia Transmissão de Energia S/A (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Neoenergia Santa Luzia Transmissão de Energia S/A em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as [práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

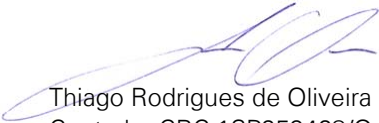
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 16 de abril de 2020

KPMG Auditores Independentes  
CRC 2SP-027612/F



Thiago Rodrigues de Oliveira  
Contador CRC 1SP259468/O-7



# NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(anteriormente denominada EKTT02 Serviços de  
Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

## Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2019



## SUMÁRIO

BALANÇOS PATRIMONIAIS .....	3
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS .....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE .....	6
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	7
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA .....	8
1. CONTEXTO OPERACIONAL .....	9
2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	9
3. REAPRESENTAÇÃO DE SALDOS COMPARATIVOS .....	14
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	14
5. CONCESSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO (ATIVO CONTRATUAL) .....	15
6. ESTOQUES.....	15
7. FORNECEDORES .....	15
8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES CORRENTES E DIFERIDOS .....	15
9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER .....	16
10. OUTROS PASSIVOS .....	17
11. PROVISÕES E DEPÓSITOS JUDICIAIS.....	17
12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	18
13. RECEITA LÍQUIDA.....	19
14. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS .....	19
15. RESULTADO FINANCEIRO .....	19
16. REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO .....	19
17. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS .....	19
18. ESTIMATIVA A VALOR JUSTO .....	21
19. SEGUROS.....	22
20. EVENTOS SUBSEQUENTES.....	22

**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	<b>4</b>	1.938	8.039
Estoques	<b>6</b>	55.035	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		119	37
Outros tributos a recuperar		12	-
Despesas pagas antecipadamente		288	361
Outros ativos		79	20
<b>Total do circulante</b>		<b>57.471</b>	<b>8.457</b>
<b>Não circulante</b>			
Depósitos judiciais	<b>11</b>	229	-
Concessão do serviço público (ativo contratual)	<b>5</b>	53.349	10.347
Imobilizado		13	13
Intangível		64	48
<b>Total do não circulante</b>		<b>53.655</b>	<b>10.408</b>
<b>Ativo total</b>		<b>111.126</b>	<b>18.865</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	7	43.385	570
Salários e encargos a pagar		584	189
Outros tributos a recolher	9	158	150
Outros passivos	10	2.963	46
<b>Total do circulante</b>		<u>47.090</u>	<u>955</u>
<b>Não circulante</b>			
Fornecedores	7	14.830	-
Impostos e contribuições sociais diferidos	8	3.690	688
Provisões	11	193	-
Outros passivos	10	-	417
<b>Total do não circulante</b>		<u>18.713</u>	<u>1.105</u>
<b>Patrimônio líquido</b>	12		
Capital social		38.234	15.527
Reservas de lucros		7.089	1.278
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<u>45.323</u>	<u>16.805</u>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<u>111.126</u>	<u>18.865</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>13</b>	<b>43.000</b>	<b>10.347</b>
<b>Custos dos serviços</b>		<b>(33.931)</b>	<b>(8.323)</b>
Custos de construção		(33.550)	(8.323)
Outros custos	14	(381)	-
<b>Lucro bruto</b>		<b>9.069</b>	<b>2.024</b>
Despesas gerais e administrativas	14	(530)	(191)
<b>Lucro operacional</b>		<b>8.539</b>	<b>1.833</b>
Receitas financeiras	15	299	136
Despesas financeiras	15	(26)	(3)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>8.812</b>	<b>1.966</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(3.001)</b>	<b>(688)</b>
Diferido	8	(3.001)	(688)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>5.811</b>	<b>1.278</b>
<b>Lucro básico e diluído por ação do capital – R\$:</b>			
Ordinária		0,0239	0,0334

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>5.811</b>	<b>1.278</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b><u>5.811</u></b>	<b><u>1.278</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	Reserva de lucros					Total do patrimônio líquido
	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva especial de dividendos não distribuídos	Lucros acumulados	
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2018</b>	<b>1</b>	-	-	-	-	<b>1</b>
Aumento de capital	38.233	-	-	-	-	38.233
Capital social para integralização	(22.707)	-	-	-	-	(22.707)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	1.278	1.278
Destinação do lucro:						
Reserva legal	-	64	-	-	(64)	-
Reserva de lucros à realizar	-	-	910	-	(910)	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	304	(304)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>15.527</b>	<b>64</b>	<b>910</b>	<b>304</b>	<b>-</b>	<b>16.805</b>
Aumento de capital	204.991	-	-	-	-	204.991
Capital social para integralização	(182.284)	-	-	-	-	(182.284)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	5.811	5.811
Destinação do lucro:						
Reserva legal	-	291	-	-	(291)	-
Reserva de lucros à realizar	-	-	5.520	-	(5.520)	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>38.234</b>	<b>355</b>	<b>6.430</b>	<b>304</b>	<b>-</b>	<b>45.323</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reapresentado)
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>5.811</b>	<b>1.278</b>
<b>Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais</b>		
Imposto de renda e contribuição social	3.001	688
Encargos de dívidas e atualizações monetárias	(4)	-
Outras provisões e atualizações de receitas e despesas	-	2
	<u><b>8.808</b></u>	<u><b>1.968</b></u>
<b>(Aumento) redução de ativos operacionais</b>		
Estoques	(55.035)	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	(82)	(37)
Outros tributos a recuperar	(12)	-
Depósitos judiciais	(225)	-
Despesas pagas antecipadamente	73	(361)
Concessão serviço público (ativo contratual)	(42.808)	(9.897)
Outros ativos	(59)	(20)
	<u><b>(98.148)</b></u>	<u><b>(10.315)</b></u>
<b>Aumento (redução) de passivos operacionais</b>		
Fornecedores	57.645	570
Salários e encargos a pagar	395	189
Imposto de renda e contribuição social a recolher	(28)	-
Outros tributos a recolher	39	150
Outros passivos	2.500	10
Impostos de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	(3)	-
	<u><b>60.548</b></u>	<u><b>919</b></u>
<b>Caixa utilizado nas atividades operacionais</b>	<u><b>(28.792)</b></u>	<u><b>(7.428)</b></u>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado	-	(13)
Aquisição de intangível	(16)	(48)
<b>Utilização de caixa em atividades de investimento</b>	<u><b>(16)</b></u>	<u><b>(61)</b></u>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Aumento de capital	22.707	15.527
<b>Geração de caixa em atividades de financiamento</b>	<u><b>22.707</b></u>	<u><b>15.527</b></u>
<b>Aumento ou (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u><b>(6.101)</b></u></u>	<u><u><b>8.038</b></u></u>
Caixa e equivalentes no início do exercício	8.039	1
Caixa e equivalentes no final do exercício	1.938	8.039
<b>Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u><b>(6.101)</b></u></u>	<u><u><b>8.038</b></u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## **NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

Constituída em 7 de abril de 2017, a Neoenergia Santa Luzia Transmissão de Energia S.A. (“Companhia”), é uma sociedade anônima de capital fechado, subsidiária integral da Neoenergia S.A, que tem por objeto social principal desenvolver, operar e explorar a concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para a construção, montagem, operação e manutenção de instalações de transmissão de energia do sistema interligado nacional.

A Companhia possui sua sede e foro na cidade de Campinas, Estado de São Paulo.

Em 22 de dezembro de 2017, a Companhia venceu o leilão ANEEL 02/2017 adquirindo o direito de construir, instalar e manter as seguintes Linhas de Transmissão e Subestações: nos estados do Ceará e Paraíba, compostas pela Linha de Transmissão Santa Luzia II – Campina Grande III, em 500 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 125 km, com origem na Subestação Santa Luzia II e término na Subestação Campina Grande III; pela Linha de Transmissão Santa Luzia II – Milagres II, em 500 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 220 km, com origem na Subestação Santa Luzia II e término na Subestação Milagres II; pela Subestação Santa Luzia II 500 kV. A Companhia está em fase de construção e durante este período não há fluxo financeiro de entrada da RAP, que se iniciará quando a Companhia entrar em operação comercial. A Receita Anual Permitida (RAP) é de R\$ 57.325, o prazo de concessão é de 30 anos.

Na assembleia geral extraordinária realizada em 15 de outubro de 2019, o acionista aprovou a alteração de denominação social da Companhia, de EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A. para Neoenergia Santa Luzia Transmissão de Energia S.A.

## **2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

### **2.1. Base de preparação**

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade às normas internacionais de contabilidade (“IFRS” – *Internacional Financial Reporting Standards*), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* – IASB, e as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”), quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil e/ou com as práticas contábeis internacionais.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Companhia em 2 de abril de 2020.

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

### **2.2. Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo.

### **2.3. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando como base o custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos quando requerido nas normas. A classificação da mensuração do valor justo nas categorias níveis 1, 2 ou 3 (dependendo do grau de observância das variáveis utilizadas) está apresentada na nota explicativa 18 – Estimativa do Valor Justo.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

**2.4. Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou, julgamentos e, estimativas, que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas continuamente. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem:

- (i) critério de apuração e remuneração do ativo contratual; vide nota explicativa 5;
- (ii) critério de atualização do passivo fiscal diferido, vide nota explicativa 8;
- (iii) definição do valor justo através de técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado, para ativos e passivos financeiros não obtidos em mercados ativos, vide nota explicativa 18;
- (iv) reconhecimento de provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e regulatórios, por meio da avaliação da probabilidade de perda que inclui avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos, vide nota explicativa 11;

**2.5. Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis adotadas pela Companhia estão descritas a seguir:

**a) Instrumentos financeiros**

A Companhia classifica seus ativos e passivos financeiros inicialmente a valor justo e subsequentemente mensurados, de acordo com as seguintes categorias:

(i) Ativos financeiros

Ativos financeiros são geralmente classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base tanto: no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro, conforme segue:

- Custo amortizado: ativo financeiro cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais;
- Valor justo por meio de outros resultados abrangentes: ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do recebimento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva tanto o recebimento dos fluxos de caixa contratuais do ativo quanto sua venda, bem como investimentos em instrumentos patrimoniais não mantidos para negociação nem contraprestação contingente, que no reconhecimento inicial, a companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes; e
- Valor justo por meio do resultado: todos os demais ativos financeiros. Esta categoria geralmente inclui instrumentos financeiros derivativos.

(ii) Provisão para perdas esperada de créditos de liquidação duvidosa (“PPECLD”)

As perdas de crédito esperadas são reconhecidas em ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, incluindo recebíveis de arrendamentos mercantis, bem como aqueles mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

A Companhia reconhece perdas de crédito esperadas para contas a receber de clientes de curto prazo por meio da utilização de matriz de provisões baseada na experiência de perda de crédito histórica não ajustada, quando tal informação representa a melhor informação razoável e sustentável, ou, ajustada, com base em dados observáveis atuais para refletir os efeitos das condições atuais e futuras desde que tais dados estejam disponíveis sem custo ou esforços excessivos.

## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

Em geral, para os demais instrumentos financeiros, a Companhia reconhece provisão por valor equivalente à perda de crédito esperada para 12 meses, entretanto, quando o risco de crédito do instrumento financeiro tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, a provisão é reconhecida por valor equivalente à perda de crédito esperada para a vida toda.

#### (iii) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos e são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado (exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado) e atualizados pelos métodos de juros efetivos e encargos. Qualquer diferença entre o valor captado (líquido dos custos da transação) e o valor de liquidação, é reconhecida no resultado durante o período em que os instrumentos estejam em andamento, utilizando o método de taxa efetiva de juros. As taxas pagas na captação do empréstimo são reconhecidas como custos da transação.

Os juros dos instrumentos financeiros passivos são capitalizados como parte do imobilizado se esses custos forem diretamente relacionados a um ativo qualificado.

#### **b) Contrato de concessão de serviços públicos**

O Contrato de Concessão de Serviço Público de Energia Elétrica celebrados entre a União (Poder Concedente - Outorgante) e a Companhia regulamentam a exploração dos serviços públicos de transmissão pela Companhia e estabelecem que:

De acordo com o contrato de concessão, uma transmissora de energia é responsável por transportar a energia dos centros de geração até os pontos de distribuição. Para cumprir essa responsabilidade, a transmissora possui duas obrigações de desempenho distintas: (i) construir e (ii) manter e operar a infraestrutura de transmissão.

Ao cumprir essas duas obrigações de desempenho, a transmissora de energia mantém sua infraestrutura de transmissão disponível para os usuários e em contrapartida recebe uma remuneração denominada Receita Anual Permitida (RAP), durante toda a vigência do contrato de concessão. Estes recebimentos amortizam os investimentos feitos nessa infraestrutura de transmissão. Eventuais investimentos não amortizados geram o direito de indenização do Poder Concedente (quando previsto no contrato de concessão), que recebe toda a infraestrutura de transmissão ao final do contrato de concessão.

As receitas relativas à infraestrutura de transmissão são mensuradas da seguinte forma:

(i) Reconhecimento de receita de construção, tendo por base a parcela da RAP destinada ao investimento do ativo, que considera a margem de construção de acordo com as projeções iniciais do projeto. Toda a margem de construção é recebida durante a obra e variações positivas ou negativas do custo de construção são alocadas imediatamente ao resultado, no momento que incorridas. Para estimativa referente a Receita de Construção, a Companhia utilizou um modelo que apura o custo de financiar o cliente (no caso, o poder concedente). A taxa definida para o valor presente líquido da margem de construção (e de operação) é definida no momento inicial do projeto e não sofre alterações posteriores, sendo apurada de acordo com o risco de crédito do cliente e prazo de financiamento.

(ii) Reconhecimento da receita de operação e manutenção decorrente dos custos incorridos e necessários para cumprir obrigações de performance de operação e manutenção previstas em contrato de concessão, após o término da fase de construção.

(iii) Reconhecimento de receita de remuneração sobre o ativo contratual reconhecido, registra-se também uma receita de remuneração financeira, sob a rubrica “Remuneração do ativo contratual”, utilizando a taxa de desconto definida no início de cada projeto.

A infraestrutura recebida ou construída da atividade de transmissão é recuperada através de dois fluxos de caixa, a saber:

(i) Parte através de valores a receber garantidos pelo poder concedente relativa à RAP durante o prazo da concessão. Os valores da RAP garantida são determinados pelo ONS conforme contrato e recebidos dos participantes do setor elétrico por ela designados pelo uso da rede de transmissão disponibilizada.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

(ii) Parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão, a ser recebida diretamente do Poder Concedente ou para quem ele delegar essa tarefa.

As contraprestações são classificadas como um “Ativo de Contrato”.

**c) Impairment de ativos não financeiros**

A Administração revisa anualmente os eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas de cada ativo, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado e são revertidas somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo em exercícios anteriores.

A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para o segmento em que opera o ativo. O valor justo é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

Evidência objetiva de que ativos não financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Indicativos observáveis de redução significativas do valor do ativo;
- Mudanças tecnológicas, de mercado, econômico ou legal na qual a entidade opera o ativo;
- Aumento de taxas de juros praticados no mercado de retorno sobre investimentos afetando a taxa de desconto utilizado pela Companhia;
- O valor contábil do patrimônio líquido da entidade é maior do que o valor de suas ações no mercado;
- Evidência disponível de obsolescência ou de dano físico de um ativo;
- Descontinuidade ou reestruturação da operação à qual um ativo pertence;
- Dados observáveis indicando que o desempenho econômico de um ativo é ou será pior que o esperado.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a Companhia avaliou eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor de recuperação. Essa avaliação foi baseada em fontes externas e internas de informação, levando-se em consideração variações em taxas de juros e mudanças em condições de mercado, não tendo sido identificados indícios de deterioração dos seus ativos.

**d) Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido (“Tributos sobre o lucro”)**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 34% (25% – imposto de renda e 9% – Contribuição social) sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

Os tributos sobre o lucro são reconhecidos no resultado do exercício, exceto para transações reconhecidas diretamente no patrimônio líquido.

Os tributos sobre o lucro são calculados com base em alíquotas brasileiras, em regime de competência. O reconhecimento do tributo diferido é baseado nas diferenças temporárias entre o valor contábil e o valor para base fiscal dos ativos e passivos nos prejuízos fiscais apurados. Os tributos diferidos sobre o lucro ativo e passivo são compensados quando existir um direito legalmente exequível de compensar os ativos



## **NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

fiscais contra os passivos fiscais e quando os impostos de renda diferidos ativos e passivos estiverem relacionados aos tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade fiscal sobre a mesma entidade tributável.

Os tributos diferidos ativos decorrentes de prejuízos fiscais, bases negativas de contribuição social e diferenças temporárias são reconhecidos contabilmente, levando-se em consideração a análise dos resultados futuros, fundamentada por projeções econômico-financeiras, elaboradas com base em premissas internas e em cenários macroeconômicos, comerciais e tributários que podem sofrer alterações no futuro.

#### **e) Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido.

#### **f) Provisões, ativos e passivos contingentes**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente como resultado de evento passado; (ii) é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos será necessária para liquidar a obrigação, e (iii) o valor da obrigação possa ser estimado de forma confiável.

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos. Passivos contingentes são objeto de divulgação em notas explicativas quando a probabilidade de saída de recursos for possível, inclusive aqueles cujos valores não possam ser estimados. Já os ativos contingentes são objeto de divulgação em notas explicativas quando a entrada de benefícios econômicos for tida como provável.

#### **g) Reconhecimento de receita**

A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. A Companhia reconhece a receita quando transfere o controle sobre o serviço ao cliente. Vide nota explicativa 2.(b).

O resultado financeiro líquido é composto, basicamente, por juros e variações monetárias de aplicações financeiras, encargos de dívida e provisões.

### **2.6. Principais mudanças nas políticas contábeis**

#### **I - ICPC 22 – Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro (IFRIC 23 - *Uncertainty over Income Tax Treatments*)**

Esta interpretação esclarece como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração do CPC 32/IAS 12 quando há incerteza sobre os tratamentos de tributo sobre o lucro. Nessa circunstância, a Companhia deverá reconhecer e mensurar seu tributo corrente ou diferido ativo ou passivo, aplicando os requisitos do CPC 32/IAS 12 com base em lucro tributável (prejuízo fiscal), bases fiscais, prejuízos fiscais não utilizados, créditos fiscais não utilizados e alíquotas fiscais determinados, aplicando esta interpretação.

A Administração da Companhia conduziu análises dos tratamentos fiscais que poderiam gerar incertezas na apuração dos tributos sobre o lucro, acessando seus consultores legais internos e externos a fim de identificar esses tratamentos, assim como mensurá-los e reavaliar aqueles que potencialmente poderiam expor a Companhia a riscos materialmente prováveis de perda. Ao concluir esses estudos, a Administração da Companhia avaliou que nenhuma das posições relevantes adotadas pela Companhia sofreu alteração quanto ao julgamento da probabilidade de perdas geradas por eventuais questionamentos por parte das autoridades tributárias.

**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**  
(Anteriormente denominada EKT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de reais)

**3. REAPRESENTAÇÃO DE SALDOS COMPARATIVOS**

A Administração da Companhia, após reavaliação de determinados temas e objetivando a melhor apresentação da sua posição patrimonial e do seu desempenho operacional e financeiro, com base nas orientações emanadas pelo “CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro”, procedeu às reclassificações, de forma retrospectiva, do seu fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2018, originalmente emitidas em 26 de abril de 2019.

As mudanças efetuadas não alteram o total do patrimônio líquido e o lucro líquido do período.

Em consonância com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças nas Estimativas Contábeis e Correção de erros, os ajustes efetuados foram classificados como retificação de erro

	<u>Ref.</u>	<u>Apresentado</u>	<u>Reclassificações</u>	<u>Reapresentado</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>1.278</b>	-	<b>1.278</b>
<b>Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais</b>		<b>690</b>	-	<b>690</b>
Concessão serviço público (ativo contratual)		-	(9.897)	(9.897)
Outros		(418)	-	(418)
<b>(Aumento) redução de ativos operacionais</b>	<b>(a)</b>	<b>(418)</b>	<b>(9.897)</b>	<b>(10.315)</b>
<b>Aumento (redução) de passivos operacionais</b>		<b>919</b>	-	<b>919</b>
<b>Caixa oriundo das (utilizados nas) atividades operacionais</b>		<b>2.469</b>	<b>(9.897)</b>	<b>(7.428)</b>
Concessão serviço público (ativo contratual)		(9.897)	9.897	-
Outros		(61)	-	(61)
<b>Utilização de caixa em atividades de investimento</b>	<b>(a)</b>	<b>(9.958)</b>	<b>9.897</b>	<b>(61)</b>
<b>Geração de caixa em atividades de financiamento</b>		<b>15.527</b>	-	<b>15.527</b>
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>8.038</b>	-	<b>8.038</b>

- a) Após a adoção do CPC 47 / IFRS 15, a Administração manteve os gastos relacionados a construção da linha de transmissão em atividades de investimento, entretanto, considerando que a construção da linha de transmissão é parte da operação da Companhia, após reavaliação, a Administração decidiu reclassificar as movimentações do ativo contratual realizadas durante o exercício de 2018, do grupo de atividades de investimento para o grupo de atividades operacionais.

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	6	3
Fundos de investimento	1.932	8.036
	<b>1.938</b>	<b>8.039</b>

Em 31 de dezembro de 2019, caixa e equivalentes de caixa é composto por caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo. São operações de alta liquidez, sem restrição de uso, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

A carteira de aplicações financeiras, em 31 de dezembro de 2019, é constituída, principalmente, por fundos de investimentos exclusivos, compostos por diversos ativos, visando melhor rentabilidade com o menor nível de risco, conforme abaixo.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Itaú Salvador Renda Fixa FICFI</b>		
Compromissadas com lastro de títulos públicos	1.711	2.318
Compromissadas com lastro de títulos públicos	221	5.718
<b>Total CEC - Fundos Exclusivos</b>	<u><b>1.932</b></u>	<u><b>8.036</b></u>

## 5. CONCESSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO (ATIVO CONTRATUAL)

A movimentação dos saldos referentes aos ativos contratuais da Companhia está assim apresentada:

<b>Saldo em 1º de janeiro de 2018</b>	-
Receita de construção	9.829
Remuneração do ativo contratual	518
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<u><b>10.347</b></u>
Receita de construção	39.798
Remuneração do ativo contratual	3.204
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<u><b>53.349</b></u>
Não circulante	53.349

## 6. ESTOQUES

Por natureza, os estoques da Companhia estão compostos da seguinte forma:

	<u>2019</u>
Máquinas e equipamentos	55.035
<b>Total</b>	<u><b>55.035</b></u>

## 7. FORNECEDORES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terceiros	58.215	570
<b>Total</b>	<u><b>58.215</b></u>	<u><b>570</b></u>
Circulante	43.385	570
Não circulante	14.830	-

## 8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES CORRENTES E DIFERIDOS

### 8.1 Imposto de renda e contribuição social diferidos

A Companhia registra os tributos e contribuições sociais diferidos sobre as diferenças temporárias, cujos efeitos financeiros ocorrerão no momento da realização dos valores que deram origem as bases de cálculos. O IR é calculado à alíquota de 15%, considerando o adicional de 10%, e a CSLL está constituída a alíquota de 9%.

**NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**  
(Anteriormente denominada EKT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de reais)

	2019		2018	
	IR	CSLL	IR	CSLL
<b>Ativo</b>				
Provisão para participação nos lucros e resultados	382	382	-	-
Outros	243	243	-	-
<b>Total diferenças temporárias – ativo</b>	<b>625</b>	<b>625</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo (-)</b>				
Margem na receita de construção	(11.476)	(11.476)	(2.024)	(2.024)
<b>Total diferenças temporárias – passivo</b>	<b>(10.851)</b>	<b>(10.851)</b>	<b>(2.024)</b>	<b>(2.024)</b>
<b>Total diferenças temporárias – líquido</b>	<b>(2.713)</b>	<b>(977)</b>	<b>(506)</b>	<b>(182)</b>
Alíquota de IR e CS	25%	9%	25%	9%
<b>Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquido</b>	<b>(2.713)</b>	<b>(977)</b>	<b>(506)</b>	<b>(182)</b>
<b>Total do imposto diferido</b>		<b>(3.690)</b>		<b>(688)</b>

Os tributos diferidos passivos foram constituídos sobre a margem na receita de construção da Companhia.

## 8.2 Impostos e contribuições correntes

A seguir é apresentada reconciliação da despesa dos tributos sobre a renda divulgados e os montantes calculados pela aplicação das alíquotas oficiais em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

	2019		2018	
	IR	CSLL	IR	CSLL
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>	8.812	8.812	1.966	1.966
Alíquota do imposto de renda e contribuição social	25%	9%	25%	9%
<b>Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação</b>	<b>(2.203)</b>	<b>(793)</b>	<b>(492)</b>	<b>177</b>
<b>Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(506)</b>	<b>(182)</b>
Incentivos fiscais e outros	-	-	506	(182)
<b>Imposto de renda e contribuição social no exercício</b>	<b>(2.203)</b>	<b>(793)</b>	<b>14</b>	<b>(5)</b>
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social gerado (compensado)	(4)	(1)	-	-
Outros	-	-	(520)	(187)
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>(2.207)</b>	<b>(794)</b>	<b>(506)</b>	<b>(182)</b>
Recolhidos e pagos	-	3	-	-
Impostos antecipados a recuperar	-	(3)	-	-
Diferido	(2.207)	(794)	(506)	(182)
	<b>(2.207)</b>	<b>(794)</b>	<b>(506)</b>	<b>(182)</b>
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>25,05%</b>	<b>9,01%</b>	<b>25,74%</b>	<b>9,26%</b>

## 9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

### 9.1 Imposto de renda e contribuição social a recolher

	2019	2018
Imposto de renda e contribuição social - IR	-	31
	-	<b>31</b>

## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

#### 9.2 Outros tributos a recolher

	2019	2018
Contribuição para o financiamento da seguridade social - COFINS	1	2
Instituto nacional de seguridade social – INSS	57	27
Fundo de garantia por tempo de serviço – FGTS	15	9
Imposto sobre serviços – ISS	5	44
Impostos e contribuições retidos na fonte	40	47
Outros	40	21
	<b>158</b>	<b>150</b>

#### 10. OUTROS PASSIVOS

	Ref.	2019	2018
Juros a incorrer	(a)	1.955	417
Plano de saúde		-	11
Caução em garantia		23	-
Repasse a terceiros		807	-
Taxas e custas processuais		33	-
Outros		145	36
<b>Total</b>		<b>2.963</b>	<b>463</b>
Circulante		2.963	46
Não circulante		-	417

(a) Juros a incorrer registrados à medida em que são incorridos os custos de construção, calculados com base na taxa de desconto definida.

#### 11. PROVISÕES E DEPÓSITOS JUDICIAIS

A Companhia é parte em processos judiciais de natureza trabalhista, decorrentes do curso normal de suas atividades.

Na constituição das provisões a Companhia considera a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais sempre que a perda for avaliada como provável.

A Administração da Companhia, baseada na opinião de seus consultores legais quanto à possibilidade de êxito nas diversas demandas judiciais, entende que as provisões constituídas registradas no balanço são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas.

O passivo em discussão judicial é mantido até o desfecho da ação, representado por decisões judiciais, sobre as quais não caibam mais recursos, ou a sua prescrição.

A Companhia não é parte de outras ações de natureza trabalhista, cível ou fiscal avaliadas como perda possível.

A movimentação das provisões está detalhada abaixo:

	Cíveis
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	-
Constituição	184
Atualização	9
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>193</b>

#### Cíveis

Referem-se a ações de natureza comercial e indenizatória, movidas por pessoas físicas e pessoas jurídicas, envolvendo repetição de indébito, danos materiais, danos morais, entre outros.

Os valores foram atualizados monetariamente pela variação do INPC, acrescido de juros de 1% a.m.

## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKTT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

#### Depósitos judiciais

Correlacionados às provisões e passivos contingentes, a Companhia é exigida por lei a realizar depósitos judiciais para garantir potenciais pagamentos de contingência. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e registrados no ativo não circulante da Companhia até que aconteça a decisão judicial de resgate destes depósitos por uma das partes envolvidas.

	<u>2019</u>
Cíveis	229
<b>Total</b>	<u><u>229</u></u>

## 12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

#### Capital social

Em 31 de dezembro de 2019 o capital social da Companhia é composto por 38.234.268 ações ordinárias (38.234.268 em 2018), representando R\$15.528 (R\$15.528 em 2018).

Em 15 de outubro 2019, foi aprovado pela Neoenergia S.A., a partir de uma assembleia geral extraordinária, novo aumento de capital no total de R\$ 204.991, mediante a emissão de 204.990.748 ações ordinárias, sendo apenas parte integralizada. Ao longo do mesmo ano, houve a integralização de capital social no montante de R\$ 4.059.

Acionista	Lote de mil ações	R\$	%
Neoenergia	243.225	38.234	100%
<b>Total</b>	<u><u>243.225</u></u>	<u><u>38.234</u></u>	<u><u>100%</u></u>

#### Lucro por ação

O cálculo do lucro básico e diluído por ação para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 foi baseado no lucro líquido do exercício e o número médio ponderado de ações ordinárias e preferenciais em circulação durante os exercícios apresentados, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lucro líquido do exercício	5.811	1.278
Média ponderada das ações emitidas	243.225	38.234
<b>Lucro básico e diluído por ação – R\$</b>	<u><u>0,0239</u></u>	<u><u>0,0334</u></u>

Em 31 de dezembro de 2019 a Companhia não possuía instrumentos financeiros conversíveis em ações, logo o lucro básico e diluído por ação é o mesmo.

#### Reserva legal

A reserva legal é calculada com base em 5% de seu lucro líquido conforme previsto na legislação em vigor, limitada a 20% do capital social.

#### Reserva de lucros a realizar

A reserva de lucros a realizar é constituída como uma destinação dos lucros do exercício com o objetivo de não distribuir dividendos obrigatórios sobre a parcela de lucros ainda não realizada financeiramente pela Companhia.

#### Reserva especial de dividendos não distribuídos

Reserva destinada a registrar parcela de dividendos que deixaram de ser obrigatórios em função da incompatibilidade da distribuição com a situação financeira da companhia, de acordo com o artigo 202 da Lei 6.404/1976.

## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

#### 13. RECEITA LÍQUIDA

	Região geográfica	
	2019	2018
	Nordeste	Nordeste
Remuneração do ativo contratual	3.204	-
Receita de construção	39.796	10.347
<b>Total receita operacional líquida</b>	<b>43.000</b>	<b>10.347</b>

#### 14. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

	2019			2018
	Despesas gerais e administrativas	Outros custos	Total	Total
Pessoal	(434)	(381)	(815)	(93)
Serviços de terceiros	(60)	-	(60)	(34)
Tributos	(10)	-	(10)	-
Outras despesas	(26)	-	(26)	(64)
<b>Total custos / despesas</b>	<b>(530)</b>	<b>(381)</b>	<b>(911)</b>	<b>(191)</b>

#### 15. RESULTADO FINANCEIRO

	2019	2018
<b>Receitas financeiras</b>		
Renda de aplicações financeiras	308	143
Variações monetárias e cambial – outras receitas	1	-
Atualização de depósitos judiciais	4	-
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(14)	(7)
<b>Total</b>	<b>299</b>	<b>136</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
IOF	(3)	(3)
Outras despesas financeiras	(23)	-
<b>Total</b>	<b>(26)</b>	<b>(3)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>273</b>	<b>133</b>

#### 16. REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 não houve remuneração dos administradores da Companhia.

#### 17. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

##### a) Considerações gerais e políticas

A gestão dos riscos financeiros da Companhia segue o proposto na Política de Riscos Financeiros, na Política de Risco de Crédito do Grupo Neoenergia, aprovadas pelo Conselho de Administração, além dos demais normativos financeiros.

O monitoramento dos riscos é feito através de uma gestão de controles que tem como objetivo o acompanhamento contínuo das operações contratadas e do cumprimento dos limites de risco aprovados.

##### b) Gestão de capital

A Companhia administra seu capital com o objetivo de salvaguardar a continuidade de seus negócios no longo prazo, oferecendo retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas e buscando manter uma estrutura ótima de capital que reduza seu custo de capital.

Sempre que necessário para adequar sua estrutura de capital, a Administração pode propor a revisão da política de pagamento de dividendos, a devolução de capital aos acionistas, a emissão de novas ações ou ainda a venda de ativos, dentre outras ações de adequação de estrutura de capital.

## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKTTO2 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

#### c) Gestão de risco de mercado

##### Risco de taxas de juros e índice de preços

Este risco é oriundo da possibilidade da Companhia incorrer em perdas devido a flutuações nas taxas de juros ou índices de preço, que impactem o rendimento das aplicações financeiras.

#### d) Gestão de risco de liquidez

O risco de liquidez é caracterizado pela possibilidade da Companhia não honrar com seus compromissos nos respectivos vencimentos. A Gestão financeira adotada pela Companhia busca constantemente a mitigação do risco de liquidez, tendo como principais pontos o alongamento de prazos dos empréstimos e financiamentos, desconcentração de vencimentos e diversificação de instrumentos financeiros. O permanente monitoramento do fluxo de caixa permite a identificação de eventuais necessidades de captação de recursos, com a antecedência necessária para a estruturação e escolha das melhores fontes.

Havendo sobras de caixa são realizadas aplicações financeiras para os recursos excedentes com base na política de crédito do Grupo Neoenergia, com o objetivo de preservar a liquidez da Companhia de forma que as aplicações são concentradas em fundos exclusivos para as empresas da Companhia e têm como diretriz alocar ao máximo os recursos em ativos com liquidez diária.

Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia mantinha um total de aplicações no curto prazo de R\$1.932 (R\$8.036 em 31 de dezembro de 2018) em fundos exclusivos.

A tabela a seguir demonstra o valor total dos fluxos de obrigações monetizáveis, por faixa de vencimento, correspondente ao período remanescente contratual

	<b>Valor contábil</b>	<b>Fluxo de caixa contratual total</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Passivos financeiros não derivativos</b>				
Fornecedores	58.215	58.215	43.385	14.830

#### e) Gestão de risco de crédito

O risco de crédito refere-se à possibilidade da Companhia incorrer em perdas devido ao não cumprimento de obrigações e compromissos pelas contrapartes.

##### Risco de crédito de contrapartes comerciais

A principal exposição a crédito é oriunda da possibilidade da Companhia incorrer em perdas resultantes do não-recebimento de valores faturados de suas contrapartes comerciais.

Para reduzir este risco e auxiliar no gerenciamento do risco de inadimplência, a Companhia monitora o volume de contas a receber de clientes e realiza diversas ações de cobrança, realizadas em conformidade com a regulamentação regulatória, o que inclui ainda a possibilidade de interrupção do fornecimento.

A seguir demonstramos a exposição total de crédito detida em ativos financeiros pela Companhia. Os montantes estão demonstrados em sua integralidade sem considerar nenhum saldo de provisão de redução para recuperabilidade do ativo.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	1.938	8.039



## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

#### f) Análise de sensibilidade

A análise a seguir estima o valor potencial dos instrumentos em cenários hipotéticos de stress dos principais fatores de risco de mercado que impactam cada uma das posições, mantendo-se todas as outras variáveis constantes.

- Cenário Provável: Foram projetados os encargos e rendimentos para o período seguinte, considerando os saldos e as taxas de juros vigentes ao final do período.
- Cenário II: Esta projeção foi majorada em 25% em relação ao cenário provável.
- Cenário III: Esta projeção foi majorada em 50% em relação ao cenário provável.

A tabela a seguir demonstra a perda (ganho) devido a variação das taxas de juros que poderá ser reconhecida no resultado da Companhia no exercício seguinte, caso ocorra um dos cenários apresentados abaixo:

Operação	Indexador	Risco	Taxa no período	Saldo	Cenário Provável	Cenário (II)	Cenário (III)
Aplicações financeiras em CDI	CDI	Queda do CDI	4,40%	1.932	85	(21)	(43)

## 18. ESTIMATIVA A VALOR JUSTO

Para a mensuração e determinação do valor justo, a Companhia utiliza vários métodos incluindo abordagens de mercado, de resultado e de custo amortizado, de forma a estimar o valor que os participantes do mercado utilizariam para precificar o ativo ou passivo. Devido ao ciclo de curto prazo, pressupõe-se que o valor justo dos saldos de caixa e equivalente de caixa, investimentos financeiros, contas a receber de clientes e contas a pagar a fornecedores estejam próximos aos seus valores contábeis.

Os ativos e passivos financeiros registrados a valor justo deverão ser classificados e divulgados de acordo com os níveis a seguir:

**Nível 1** - Preços cotados sem ajustes em mercados ativos para instrumentos da Companhia possa ter acesso na data de mensuração;

**Nível 2** – Preços cotados com ou sem ajustes para ativos ou passivos similares com informações, direta ou indiretamente, em mercados ativos, exceto preços cotados incluídos no nível 1;

**Nível 3** – Ativos ou passivos com preços não observáveis no mercado. O quadro a seguir apresenta os valores contábil e justo dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2019 e 2018:

O quadro a seguir apresenta os valores contábil e justo dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2019 e 2018:

	Nível	2019		2018	
		Contábil	Valor Justo	Contábil	Valor Justo
<b>Ativos financeiros (Circulante / Não circulante)</b>					
<b>Mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	2	1.932	1.932	8.036	8.036
<b>Passivos financeiros (Circulante / Não circulante)</b>					
<b>Mensurado pelo custo amortizado</b>					
Fornecedores	2	58.215	58.215	570	570

Não houve transferências entre o Nível 1 e o Nível 2, ou entre o Nível 2 e o Nível 3 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

## NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

(Anteriormente denominada EKT02 Serviços de Transmissão de Energia Elétrica SPE S.A.)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

#### Métodos e técnicas de avaliação

A Companhia entende que valor justo de contas a receber e fornecedores, por possuir a maior parte dos seus vencimentos no curto prazo, já está refletido em seu valor contábil. Assim como para os títulos e valores mobiliários classificados como mantidos até o vencimento. Nesse caso a Companhia entende que o seu valor justo é similar ao valor contábil registrado, pois estes têm taxas de juros indexadas à curva DI (Depósitos Interfinanceiros) que reflete as variações das condições de mercado.

Os ativos financeiros classificados como mensurados a valor justo estão, em sua maioria, aplicados em fundos exclusivos, dessa forma o valor justo está refletido no valor da cota do fundo.

#### 19. SEGUROS

A Companhia mantém coberturas de seguros, compatíveis com os riscos das atividades desenvolvidas, que são julgadas suficientes pela Administração para salvaguardar os ativos e negócios de eventuais sinistros. A especificação por modalidade de risco e data de vigência dos principais seguros, de acordo com os corretores de seguros contratados pela Companhia estão demonstradas a seguir:

<u>Riscos</u>	<u>Data da vigência</u>	<u>Importância Segurada</u>	<u>Prêmio</u>
Seguro garantia	02/03/2018 - 04/12/2023	29.202	421

Os seguros de Responsabilidade Civil Geral e Risco Operacional são de responsabilidade dos fornecedores e estão garantidos em cláusulas contratuais.

#### 20. EVENTOS SUBSEQUENTES

##### a) Coronavírus (COVID-19)

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o Coronavírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que, somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e, podem gerar impactos relevantes nos valores reconhecidas nas demonstrações financeiras.

Considerando a situação atual da disseminação do surto, entendemos que a nossa projeção de receitas e dos fluxos de caixa operacionais para o ano de 2020 deverá ser revisada. Até o momento, não identificamos nenhum impacto material. Considerando a imprevisibilidade da evolução do surto e dos seus impactos, não é atualmente possível fazer uma estimativa do efeito financeiro do surto nas receitas e fluxos de caixa operacionais estimados.

A Administração segue avaliando, de forma constante, os potenciais impactos do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os eventuais impactos do surto nas operações e nas demonstrações financeiras.

##### b) Integralização de capital

Em 13 de janeiro de 2020 e 26 de março de 2020 o acionista integralizou capital social na Companhia nos montantes de R\$10.825 e R\$2.800, respectivamente.

---

## **MEMBROS DA ADMINISTRAÇÃO**

---

### **DIRETORIA EXECUTIVA**

André Moreira Telles Moreira  
**Diretor**

Juliano Pansanato de Souza  
**Diretor**

### **SUPERINTENDENTE DE CONTABILIDADE**

Luciana Maximino Maia  
CRC-RJ-0941476/0-0

## **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

O Diretor Presidente e os demais Diretores da **NEOENERGIA SANTA LUZIA TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.**, sociedade por ações, de capital fechado, com sede na Rua Ary Antenor de Souza, nº 321, Sala H, CEP 13053-025, na cidade de Campinas, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 28.443.567/0001-51, declaram que:

(I) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório da KPMG relativamente às demonstrações financeiras da Companhia, alusivas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2019; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da Companhia, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2019.

Rio de Janeiro, 02 de abril de 2020.

André Augusto Telles Moreira  
**Diretor**

Juliano Pansanato de Souza  
**Diretor**