

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2020

15.1.2. Outros tributos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Prestações de Serviços de Transportes Estaduais, Intermunicipais e de Comunicações - ICMS	--	--	54	63.081
Contribuição Social Para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	873	1.370	2.288	7.163
Programa de Integração Social - PIS	189	283	476	1.512
Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	64	47	73	545
Postergação do ICMS	--	--	--	311.330
Parcelamentos de Tributos	--	--	--	293.067
Outros	732	735	1.155	94
Total	1.858	2.435	4.046	676.792
Circulante	1.858	2.435	4.046	454.689
Não Circulante	--	--	--	222.103

16. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	Controladora		Consolidado		Encargos
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	
Eletróbás	--	--	--	200	--
Banco do Brasil S.A (Finame)	--	--	--	--	--
Banco do Brasil S.A (FCO I a IV)	--	--	--	6.695	--
Caixa Econômica Federal	--	--	--	17.271	--
Caixa Econômica Federal/BNDES	--	--	--	22.419	--
Caixa Econômica Federal/BNDES	--	--	--	3.870	--
Caixa Econômica Federal/BNDES	--	--	--	5.852	--
Banco BCV	--	--	--	--	--
Banco FIBRA	--	--	--	49.443	--
Banco SOFISA	--	--	--	10.072	--
Banco Daycoval	--	--	--	40.722	--
Banco ABC	--	--	--	12.242	--
Banco Original	--	--	--	5.042	--
Banco de Brasília	--	21.633	--	21.633	--
Banco de Brasília (a)	24.793	24.000	24.793	24.000	CDI + 4,0% a.a.
Banco CCB (a)	70.308	70.000	70.308	70.000	CDI + 3,9% a.a.
Custo de Transação	--	--	--	(1.096)	--
Total	95.101	115.633	95.101	288.365	--
Circulante	13.110	21.633	13.110	120.833	--
Não Circulante	81.991	94.000	81.991	167.532	--

(a) Em 27 de dezembro de 2019, a Companhia Energética de Brasília realizou captações financeiras junto ao Banco de Brasília - BRB e China Construction Bank - CCB, nos valores de R\$ 24.000 e R\$ 70.000, respectivamente. Essas captações realizadas pela Controladora, com o objetivo de cumprir os requisitos necessários para atendimento das obrigações junto ao contrato de concessão da CEB Distribuição S.A., foram quitadas, conforme destacado na Nota Explicativa 28.4, em março de 2021.

16.1. Perspectivas de Amortizações

As composições dos empréstimos, com as perspectivas de amortizações, estão resumidas a seguir:

Consolidado	2021	2022	2023	2024 em diante	Total
Banco de Brasília	4.469	6.595	6.847	6.883	24.793
Banco CCB	8.641	20.000	20.000	21.667	70.308
Total	13.110	26.595	26.847	28.549	95.101

16.2. Movimentação dos Empréstimos e Financiamentos

	Empréstimos e Financiamentos Líquidos	
	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2018	--	274.263
Captação de empréstimos	126.200	126.200
Encargos Incorridos no Exercício	571	19.406
Custo de Transação	--	2.574
Encargos Financeiros Pagos	(511)	(21.919)
Amortizações de Principal	(10.627)	(112.159)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	115.633	288.365
Redução de Empréstimos por Operação Descontinuada	--	(172.732)
Encargos Incorridos no Exercício	7.871	7.871
Encargos Financeiros Pagos	(6.804)	(6.804)
Amortizações de Principal	(21.599)	(21.599)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	95.101	95.101

16.3. Covenants

Os contratos de empréstimos e financiamentos da Companhia possuem cláusulas restritivas, financeiras e não financeiras de vencimento antecipado e execução de garantias, tais como: inadimplemento; pedido ou decretação de falência; protesto de títulos; liquidação extrajudicial; e alteração do objeto social e/ou composição do seu capital social.

Abaixo temos a discriminação das garantias cedidas por contrato:

Instituições	Garantias
Banco de Brasília	Cessão Fiduciária de Contrato de Cessão de Direitos/Cessão Fiduciária de Receita
Banco de Brasília	Penhor das ações das empresas Geradoras/Fluxo de dividendos da CEB/Cessão Fiduciária de Receita
China Construction Bank	Penhor das ações das empresas Geradoras/Fluxo de dividendos da CEB/Cessão Fiduciária de Receita

17. OBRIGAÇÕES SOCIETÁRIAS

As obrigações societárias representam valores a pagar aos acionistas controladores e não controladores a título de dividendos, juros sobre capital próprio e partes beneficiárias, sobre resultados apurados no exercício corrente e exercícios anteriores.

	Controladora	Consolidado
Governo do Distrito Federal	444.907	444.907
Eletróbás, inclusive Partes Beneficiárias	--	11.791
Outros Acionistas	114.750	13.148
Total	559.657	33.818
Circulante	559.657	33.818

A Companhia, no início do exercício de 2019, recebeu Mandado de Penhora determinando o bloqueio da quantia de R\$ 5.817 (cinco milhões, oitocentos e dezessete mil, trezentos e vinte e dois reais e vinte centavos), que estaria destinada ao pagamento dos dividendos aos acionistas referente ao exercício de 2018, conforme já mencionado na Nota Explicativa nº 1.5. Deste montante bloqueado, R\$ 583 estão destinados ao Governo do Distrito Federal.

18. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Provisão de Férias	631	294	874	12.304
Encargos Sobre Provisões	--	--	65	4.416
Abono Assiduidade	--	--	--	3.035
Participação nos Lucros (a)	--	--	--	1.621
Outros	7	3	7	2.057
Total	638	297	946	23.433
Circulante	638	297	946	23.433

(a) A provisão para a Participação nos Lucros e Resultados - PLR foi apurada com base no Acordo Coletivo de Trabalho - ACT (2019/2020) vigente. Em 2020, não há provisão dessa natureza, pois, de acordo com o referido Acordo Coletivo, como ocorreu na CEB Distribuição S.A, a quebra dos covenants regulatórios, a Companhia não estaria apta a realizar tal distribuição de resultados.

19. PROVISÕES PARA RISCOS TRIBUTÁRIOS, CÍVEIS, TRABALHISTAS E REGULATÓRIOS

Os processos judiciais provisionados e não provisionados, são apresentados a seguir:

19.1. Provisões Para Riscos Tributários, Cíveis, Trabalhistas e Regulatórios Provisionados

A Companhia e suas controladas possuem processos judiciais e administrativos de natureza trabalhista, cível, fiscal e regulatório. A administração reavalia os riscos de contingências relacionados a esses processos e, baseada na opinião de seus procuradores jurídicos, constitui provisão para as causas cujas expectativas de perda são consideradas prováveis.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Regulatórias	--	--	--	37.705
Trabalhistas	--	--	--	17.530
Fiscais	100	--	1.163	276
Cíveis	100	100	3.258	15.936
Total	200	100	4.421	71.447
Circulante	200	100	2.463	10.309
Não Circulante	--	--	1.958	61.138

19.1.1. Movimentação das provisões para riscos tributários, cíveis, trabalhistas e regulatórios

	Controladora		
	Cível	Fiscais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	--	1	1
Constituição de Provisão	100	--	100
Reversão de Provisão	--	(1)	(1)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	100	--	100
Constituição de Provisão	--	100	100
Reversão de Provisão	--	--	--
Saldo em 31 de dezembro de 2020	100	100	200

	Consolidado				
	Trabalhista	Cíveis	Fiscais	Regulatórias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	11.936	4.667	1	34.168	50.772
Constituições de Provisão	7.101	12.803	276	1.597	21.777
Baixa/Reversão de Provisão	(1.969)	(1.839)	(1)	--	(3.809)
Atualização Monetária	462	305	--	1.940	2.707
Saldo em 31 de dezembro de 2019	17.530	15.936	276	37.705	71.447
Operação Descontinuada	(17.530)	(12.678)	--	(37.705)	(67.913)
Constituições de Provisão	--	--	887	--	887
Saldo em 31 de dezembro de 2020	--	3.258	1.163	--	4.421

a) Demandas cíveis

Ações pleiteando indenização por acidentes na rede de iluminação pública; danos morais; e questionamentos indenizatórios/compensatórios, inclusive de demandas ambientais.

a.1) Demandas ambientais

Essa demanda regulatória se refere ao Processo AP Nº 2017.08.1.004578-5 MPDFT X CEB Geração S.A. e outros - a Segunda Promotoria de Justiça de Defesa do Meio Ambiente e Patrimônio Cultural - 2ª PRODEMA/MPDFT e trata-se da denúncia em face de CAESB, ADASA e CEB Geração, pela suposta prática de crime ambiental imputado às pessoas jurídicas supramencionadas, onde, segundo inquérito de apuração, teriam concorrido decisivamente para massiva mortandade de peixes em zona ambiental de Área de Proteção Ambiental do rio São Bartolomeu, a jusante do barramento do lago Paranoá. Os consultores jurídicos da Companhia entendem que é provável a perda desta causa, e, por conservadorismo, a administração decidiu por efetuar a provisão da causa no valor de R\$ 1.200.

b) Demandas fiscais

A Companhia e suas subsidiárias são partes em processos administrativos e judiciais referentes às declarações de compensação não homologadas de tributos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL). A Companhia possui o reconhecimento do direito de compensação nas esferas administrativa e judicial.

19.2. Passivo Contingente - Risco Passível

A Companhia e suas controladas possuem processos de natureza trabalhistas, cíveis e fiscais envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída. Os montantes desses processos estão reproduzidos no quadro seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Fiscais	127.407	126.749	127.407	140.244
Cíveis	--	--	--	2.601
Trabalhistas	--	--	--	1.126
Total	127.407	126.749	127.407	143.971

A CEB possui processos judiciais de execuções fiscais na Receita Federal do Brasil - RFB, anteriores ao período de desverticalização do Grupo ocorrida em janeiro de 2006, oriundos de não homologação de pedido de compensação (PER/D/COMP) por erro formal e material em seu preenchimento.

Em 2003, após manifestação da RFB na Solução de Consulta SRRF/1ª RF/DISIT Nº 43 de 1º julho de 2003, a CEB refez, à época, as bases de cálculos dos tributos IRPJ/CSLL/PIS e COFINS de dezembro de 2001 a agosto de 2003, sendo necessário retificar DIPJ, DCTF e PER/D/COMP. Quando destas retificações, ocorreram erros formais que impediram a compensação.

19.3. Ativo Contingente - êxito Provável

A Companhia e suas controladas possuem processos de natureza cíveis e fiscais envolvendo êxito provável classificados pela administração, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há ativo constituído. Os montantes desses processos, em 31 de dezembro de 2020, estão reproduzidos no quadro seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Fiscais	200	200	200	200
Cíveis	150	150	150	25.472
Total	350	350	350	25.672

20. DEMAIS OBRIGAÇÕES

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Parcelamento de Multa ANEEL	--	--	--	4.127
Consumidores	429	192	435	80.968
Consignações a Favor de Terceiros	--	--	--	7.913
Arrendamento	--	--	2.540	3.315
Retenção de Quotas - RGR	--	--	--	724
Cauções e Garantia	66	66	70	962
Obrigações Com Empresas Ligadas	65	64	137	137
Outras Obrigações	834	850	1.701	3.600
Total	1.394	1.172	4.883	101.756
Circulante	1.394	1.172	4.343	30.124
Não Circulante	--	--	540	71.632

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

21.1. Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 566.025 (R\$ 566.025 - 2019). As ações são escriturais e sem valor nominal, sendo que as ações preferenciais de ambas as classes não têm direito a voto.

A composição do Capital Social subscrito e integralizado, por classe de ações, é a seguinte:

Capital Total em Ações	31/12/2020	31/12/2019
Ações Ordinárias	7.184.178	7.184.178
Ações Preferenciais	7.232.205	7.232.205
Classe A	1.313.002	1.313.002
Classe B	5.919.203	5.919.203
Total	14.416.383	14.416.383
Valor Patrimonial por Ação:		
Patrimônio Líquido	678.769	783.986
Quantidade de Ações	14.416.383	14.416.383
Valor Patrimonial por Ação - Em (R\$)	47,08	54,38

21.2. Ajuste de Avaliação Patrimonial

A composição do saldo da rubrica Ajustes de Avaliação Patrimonial é a seguinte:

	31/12/2020	31/12/2019
Custo Atribuído do Ativo Imobilizado	7.124	187.869
Ganho na Variação de Percentual - Corumbá Concessões S.A.	20.421	20.421
Perda Atuarial - Plano de Previdência	(52.525)	(98.904)
Total	24.980	109.386

Neste grupo estão contabilizados os seguintes eventos:

21.2.1. Custo atribuído (Deemed Cost)

A Reserva para Ajustes de Avaliação Patrimonial foi constituída em decorrência dos ajustes por adoção do custo atribuído do ativo imobilizado na data de transição, no montante de R\$ 195.191, líquido de efeitos tributários.

Os valores registrados em ajustes de avaliação patrimonial são reclassificados para o resultado do exercício integral ou parcialmente, quando da alienação dos ativos a que eles se referem. Em 2009, ocorreram vendas de terrenos e a reserva foi realizada em R\$ 6.374, líquido dos efeitos tributários.

Em 2018, outros terrenos foram vendidos e a reserva foi realizada em R\$ 489, líquido dos efeitos tributários. Em 2020, a CEB D e a Terracap celebraram contrato de compra e venda de terreno localizado no Setor Noroeste, SIA NORTE PR 155/1/DF Brasília-DF, com área total de 284.160 m2. O valor total da operação foi de R\$ 318.900.

Os recursos provenientes da alienação do referido terreno foram destinados para a liquidação do saldo de ICMS postergado de 2019 para 2020 no âmbito da CEB DIS; tributação sobre o ganho de capital; e o saldo remanescente integrará o acervo que será conferido à CEB Iluminação Pública e Serviços S.A. no processo de cisão parcial da CEB DIS. O efeito decorrente da adoção do custo atribuído em 31 de dezembro de 2020 é demonstrado conforme quadro a seguir:

Terrenos	Controladora/Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2008	1.442
Ajustes por Adoção do Custo Atribuído	295.744
Saldo em 1º de janeiro de 2009	297.186
Alienação de Terreno - Exercício de 2009	(11.099)
Saldo em 31 de dezembro de 2010 e 2011 - Valor Bruto	286.087