

Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

31 de dezembro de 2020
com Relatório do Auditor Independente

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas	1
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas auditadas	
Balancos patrimoniais	8
Demonstrações dos resultados	10
Demonstrações dos resultados abrangentes	11
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	12
Demonstrações dos fluxos de caixa	13
Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas	14



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek,
1909
Vila Nova Conceição, São Paulo - SP,
04543-011

Tel: +55 11 2573 3000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2020, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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.

Ênfase - Reapresentação dos valores correspondentes

Chamamos atenção para a nota explicativa nº 3.12 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, que descreve que, em decorrência do reconhecimento dos efeitos da revisão das taxas de desconto dos fluxos financeiros dos contratos de concessão e respectiva revisão das margens de construção e O&M, incluindo os respectivos efeitos tributários e reclassificação de montantes de adiantamentos de clientes originalmente divulgados como ativo contratual da concessão para a rubrica de contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias, os valores correspondentes referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Adicionalmente, o exame das demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 (correspondente a 1º de janeiro de 2019), preparadas originalmente antes dos ajustes descritos na nota explicativa nº 3.12, foi conduzido sob a responsabilidade de outro auditor independente que emitiu relatório de auditoria sem modificação, com data de 28 de março de 2019. Como parte de nossos procedimentos de auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2020, examinamos também os ajustes descritos na nota explicativa nº 3.12 que foram efetuados para alterar os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2018 (correspondente a 1º de janeiro de 2019). Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício de 2018 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de assecuração sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 2018 tomadas em conjunto. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para o assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esse principal assunto de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar o assunto abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

Mensuração do ativo contratual

Conforme divulgado na nota explicativa 3.2 às demonstrações contábeis, a Companhia e suas controladas avaliam que mesmo após a conclusão da fase de construção da infraestrutura de transmissão, segue existindo um ativo contratual pela contrapartida da receita de construção, uma vez que é necessária a satisfação da obrigação de operar e manter a infraestrutura de transmissão para que a Companhia e suas controladas passem a ter um direito incondicional de receber caixa. Conforme divulgado na nota explicativa 5, em 31 de dezembro de 2020, o saldo do ativo contratual da Companhia era de R\$ 1.571.740 mil para a controladora e R\$ 2.950.693 mil para o consolidado. O ativo contratual refere-se ao direito da Companhia e sua controladora à contraprestação em decorrência dos investimentos realizados na construção da infraestrutura das linhas de transmissão, incluindo margem de construção, margem de operação e manutenção e receita de remuneração dos ativos da concessão.

O reconhecimento do ativo contratual e da receita da Companhia de acordo com o CPC 47 – Receita de contrato com cliente (IFRS15 – Revenue from contract with customer), conforme divulgado na nota explicativa 2.5, requer o exercício de julgamento significativo sobre o momento em que o cliente obtém o controle sobre o direito de uso dos ativos. Adicionalmente, a mensuração do progresso da Companhia e suas controladas em relação ao cumprimento da obrigação de performance satisfeita ao longo do tempo requer também o uso de estimativas e julgamentos significativos pela administração para estimar os esforços ou insumos necessários para o cumprimento da obrigação de performance, tais como materiais e mão de obra e margens de lucros esperada em cada obrigação de performance identificada e as projeções das receitas esperadas. Finalmente, por se tratar de um contrato de longo prazo, a identificação da taxa de desconto que representa o componente financeiro embutido no fluxo de recebimento futuro também requer o uso de julgamento por parte da administração. Devido à relevância dos valores e do julgamento significativo envolvido, consideramos a mensuração da receita de contrato com clientes como um assunto significativo para a nossa auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, dentre outros: i) a avaliação dos procedimentos relacionados aos gastos realizados para execução do contrato; (ii) análise da determinação de margem nos projetos em construção, relacionado aos novos contratos de concessão, e aos projetos de reforços e melhorias das instalações de transmissão de energia elétrica já existentes, verificando a metodologia e as premissas adotadas pela Companhia, para estimar o custo total de construção, e o valor presente dos fluxos de recebimento futuro, descontado a taxa de juros implícita que representa o componente financeiro embutido no fluxo de recebimentos; (iii) com o auxílio de especialistas em modelagem financeira, análise da metodologia e dos cálculos para determinar a referida taxa implícita de desconto; (iv) análise do contrato de concessão e seus aditivos para identificar as obrigações de performance previstas contratualmente, além de aspectos relacionados aos componentes variáveis, aplicáveis ao preço do contrato; (v) análise do enquadramento da infraestrutura já construída no conceito de ativo contratual; (vi) análise da atribuição de receita a cada uma das obrigações de performance presentes nos contratos de concessão; (vii) análise de eventual risco de penalizações por atrasos na construção ou indisponibilidade; (viii) análise da eventual existência de contrato oneroso; (ix) análise dos impactos oriundos da Revisão Tarifária Periódica (RTP), por meio de inspeção das notas técnicas e consultas públicas emitidas pelo órgão regulador, recálculo do valor presente do fluxo contratual dos ativos da concessão, com base na nova Receita Anual Permitida (RAP) e verificação das glosas de projetos e das bases de remuneração; (x) avaliação dos seguintes aspectos relacionados aos projetos de construção: (a) análise do cumprimento do cronograma físico das obras em andamento, bem como a verificação da existência ou não de itens anormais ao cronograma físico atualizado da obra, com possíveis alterações de projeto, ou mudanças de fornecedores que possam gerar custos não capturados pelos controles internos da Companhia; (b) avaliação das variações entre o orçamento inicial e orçamento atualizado das obras em andamento, e as justificativas apresentadas pela gestão da obra para os desvios; e (c) caso aplicável, verificação de indícios de suficiência dos custos a incorrer, para conclusão das etapas construtivas do empreendimento; (xi) análises das comunicações com órgãos reguladores relacionadas à atividade de transmissão de energia elétrica e de mercado de valores mobiliários; e (xii) a avaliação das divulgações efetuadas pela Companhia e suas controladas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Como resultado destes procedimentos, identificamos ajuste de auditoria relacionado à contabilização das receitas de contrato na competência incorreta, sendo este ajuste não registrado pela administração tendo em vista sua imaterialidade sobre demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre a mensuração do ativo contratual da controlada da Companhia, que está consistente com a avaliação da administração, consideramos que os critérios e premissas de determinação da receita de construção e do ativo contratual adotados pela administração, assim como as respectivas divulgações nas notas explicativas 2.5, 3.2 e 5 são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

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

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou de suas controladas, cessar suas operações ou de suas controladas, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e de suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 detecta 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 contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos 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 e suas controladas.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.



Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 17 de março de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rita de C. S. Freitas', written over a light grey circular stamp or watermark.

Rita de C. S. Freitas
CRC 1SP214160/O-5

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora			Consolidado		
		31/12/2020	Reapresentado	Reapresentado	31/12/2020	Reapresenta	Reapresentado
			31/12/2019	01/01/2019		do	01/01/2019
ATIVO CIRCULANTE							
Caixa e equivalentes de caixa	4	20.921	27.275	79.908	63.689	461.754	99.865
Investimentos de curto prazo	4	-	14.659	-	190.072	31.494	-
Contas a receber da concessão Concessionárias e permissionárias		16.575	11.490	21.167	25.277	17.180	34.409
Ativo contratual da concessão	5	211.823	184.055	180.255	318.923	283.193	284.624
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		2	1.547	556	3.230	3.752	2.186
Outros tributos compensáveis		107	188	85	1.050	1.258	396
Dividendos a receber		14.051	3.233	354	3.337	2.747	354
Adiantamento a fornecedores		813	1.692	-	5.944	6.787	-
Outros ativos		10.165	11.129	11.641	14.470	15.543	21.079
		274.457	255.268	293.966	625.992	823.708	442.913
ATIVO NÃO CIRCULANTE							
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		4.329	4.467	4.261	5.371	5.550	5.260
Ativo contratual da concessão	5	1.359.917	1.161.883	1.015.672	2.631.770	1.906.565	1.679.885
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	-	7.810	-	-	-
Outros ativos		1.179	1.222	7.278	6.088	6.531	16.247
Investimentos	6	636.309	479.095	418.385	63.258	56.484	55.125
Imobilizado		2.027	1.443	434	2.750	2.128	569
Intangível		10.522	11.321	12.017	17.745	19.056	20.333
		2.014.283	1.659.431	1.465.857	2.726.982	1.996.314	1.777.419
TOTAL DO ATIVO		2.288.740	1.914.699	1.759.823	3.352.974	2.820.022	2.220.332

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Balanços patrimoniais
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora			Consolidado		
			Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
		31/12/2020	31/12/2019	01/01/2019	31/12/2020	31/12/2019	01/01/2019
PASSIVO CIRCULANTE							
Debêntures e arrendamento mercantil	7	90.455	68.948	219.289	112.557	91.023	241.144
Fornecedores		3.101	3.293	4.151	18.675	34.087	8.671
Imposto de renda e contribuição social a pagar		11.653	6.721	13.044	13.867	8.344	15.149
Outros tributos a pagar		5.611	5.525	9.892	9.570	9.151	13.337
Dividendos a pagar		219.121	65.199	-	224.564	65.666	-
Provisão para compensação ambiental	11	1.233	1.000	9.950	1.233	1.000	9.950
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	14.552	12.601	13.403	24.106	21.373	18.211
Outros passivos		17.694	15.859	3.663	34.574	30.960	12.821
		363.420	179.146	273.392	439.146	261.604	319.283
PASSIVO NÃO CIRCULANTE							
Debêntures e arrendamento mercantil	7	309.265	397.036	188.495	771.595	842.730	265.151
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	356.415	256.706	214.916	476.980	288.284	231.406
Provisão para contingências	10	1.376	1.349	176	1.397	1.367	176
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	93.732	79.862	82.900	220.089	154.568	162.018
Provisão para compensação ambiental	11	6.737	6.525	-	19.213	18.709	7.736
Outros passivos		-	-	-	618	618	620
		767.525	741.478	486.487	1.489.892	1.306.276	667.107
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
Capital social	12	636.915	605.025	581.931	636.915	605.025	581.931
Reservas de lucro	12	400.001	168.834	320.469	400.001	168.834	320.469
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	12	120.879	220.216	97.544	120.879	220.216	97.544
		1.157.795	994.075	999.944	1.157.795	994.075	999.944
Participação de acionistas não controladores		-	-	-	266.141	258.067	233.998
PATRIMÔNIO LÍQUIDO + PARTICIPAÇÃO DE ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES		1.157.795	994.075	999.944	1.423.936	1.252.142	1.233.942
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.288.740	1.914.699	1.759.823	3.352.974	2.820.022	2.220.332

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	Reapresentado 2019	2020	Reapresentado 2019
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	14	442.509	345.184	1.043.933	527.431
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS					
Pessoal		(4.741)	(3.177)	(11.932)	(11.115)
Material e serviços de terceiros		(12.845)	(17.904)	(18.789)	(27.772)
Depreciação e amortização		-	-	(46)	(43)
Outros		(293)	(1.439)	(1.014)	(2.044)
Custo de implantação de infraestrutura	15	-	-	(245.056)	(12.490)
LUCRO BRUTO		424.630	322.664	767.096	473.967
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS					
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS					
Pessoal e administradores		(4.965)	(5.433)	(6.296)	(6.870)
Material e serviços de terceiros		(1.137)	(1.811)	(3.657)	(2.559)
Depreciação e amortização		(1.670)	(1.919)	(1.819)	(2.102)
Outras despesas operacionais		(857)	(2.236)	(1.109)	(2.509)
		(8.629)	(11.399)	(12.881)	(14.040)
Resultado de Equivalência Patrimonial	6	217.180	95.785	12.439	14.833
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		633.181	407.050	766.654	474.760
Receitas Financeiras	16	1.152	7.416	2.254	10.054
Despesas Financeiras	16	(15.898)	(30.420)	(20.136)	(41.520)
LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E DO IMPOSTO DE RENDA		618.435	384.046	748.772	443.294
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Imposto de renda e contribuição social correntes	17	(15.669)	(10.382)	(20.472)	(14.816)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 17	(99.709)	(41.790)	(188.700)	(56.589)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		503.057	331.874	539.600	371.889
ACIONISTAS CONTROLADORES				503.057	331.874
ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES				36.543	40.015

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	Reapresentado 2019	2020	Reapresentação 2019
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	503.057	331.874	539.600	371.889
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	503.057	331.174	539.600	371.889
ACIONISTAS CONTROLADORES	-	-	503.057	331.874
ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES	-	-	36.543	40.015

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Nota	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Total controladora	Participação de não controladores	Total consolidado
		Capital Social	Reserva legal	Reserva especial para incentivos fiscais	Reserva de retenção de lucros	Proposta de distribuição de dividendos adicionais				
Saldo em 01 de janeiro de 2019 (reapresentado)		581.931	116.386	23.094	180.989	97.544	-	999.944	233.998	1.233.942
Aumento de capital		23.094	-	(23.094)	-	-	-	-	-	-
Reserva de reinvestimento		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício (reapresentado)		-	-	-	-	-	331.874	331.874	40.059	371.889
Destinação proposta à AGO:										
Reserva legal		-	4.619	-	-	-	(4.619)	-	-	-
Incentivo fiscal		-	-	31.890	-	-	(31.890)	-	-	-
Dividendos adicionais aprovados		-	-	-	-	220.216	(220.216)	-	(467)	(467)
Dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-	-	-	(65.200)	(65.200)	-	(65.200)
Pagamento dividendos adicionais aprovados		-	-	-	-	(97.544)	-	(97.544)	(2.534)	(100.078)
Pagamento de dividendos sobre lucros retidos		-	-	-	(166.793)	-	-	(166.793)	-	(166.793)
Dividendos intermediários		-	-	-	-	-	(8.206)	(8.206)	(12.989)	(21.195)
Reserva de retenção de lucros		-	-	-	1.743	-	(1.743)	-	44	44
Saldo em 31 de dezembro de 2019 (reapresentado)		605.025	121.005	31.890	15.939	220.216	-	994.075	258.067	1.252.142
Aumento de capital		31.890	-	(31.890)	-	-	-	-	(14.489)	(14.489)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	503.057	503.057	36.543	539.600
Destinação proposta à AGO:										
Reserva legal		-	6.378	-	-	-	(6.378)	-	-	-
Incentivo fiscal		-	-	36.133	-	-	(36.133)	-	-	-
Dividendos adicionais propostos		-	-	-	-	120.879	(120.879)	-	(5.443)	(5.443)
Dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-	-	-	(119.121)	(119.121)	-	(119.121)
Pagamento dividendos adicionais aprovados		-	-	-	-	(220.216)	-	(220.216)	(7.067)	(227.284)
Dividendos intermediários		-	-	-	-	-	-	-	(1.470)	(1.470)
Reserva de retenção de lucros		-	-	-	220.546	-	(220.546)	-	-	(15.939)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	12	636.915	127.383	36.133	236.485	120.879	-	1.157.795	266.141	1.423.936

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	Reapresentado 2019	2020	Reapresentado 2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	618.435	384.046	748.772	443.294
Itens que não afetam as disponibilidades				
Depreciação e amortização	1.743	1.920	1.938	2.146
Equivalência patrimonial	(217.180)	(95.785)	(12.439)	(14.833)
Juros e variação monetária	15.598	30.032	19.672	41.529
Provisões para contingências	27	1.173	30	1.191
Provisão para compensação ambiental	-	-	(331)	(35)
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	15.821	(3.038)	67.907	(7.449)
Outros itens	-	1.045	-	3.200
	434.444	319.393	825.549	469.043
(Aumento) redução no ativo				
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	(4.947)	82	(7.731)	432
Ativo contratual da concessão	(225.802)	(141.470)	(722.077)	(209.681)
Impostos a recuperar	2.506	(388)	1.610	(1.722)
Outros ativos	1.886	4.876	2.357	8.467
Aumento (redução) no passivo				
Fornecedores	(192)	(858)	(15.412)	11
Tributos e contribuições sociais a recolher	86	(4.367)	(539)	(4.466)
Outros passivos	101	7.105	734	14.941
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(11.617)	(17.411)	(15.037)	(21.760)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	196.465	166.962	69.454	255.265
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aporte de capital em controladas	-	(13.790)	-	-
Resgates de investimentos curto prazo	14.659	-	-	-
Aplicações de investimentos curto prazo	-	(14.659)	(158.578)	(31.494)
Recebimento de dividendos	48.622	53.273	32.588	12.674
Aplicações no imobilizado	(901)	(156)	(896)	(184)
Aplicações no intangível	(103)	(434)	(124)	(442)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	62.277	24.234	(127.010)	(19.446)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Redução de capital	-	-	(42.000)	-
Pagamentos de dividendos e juros sobre capital próprio	(185.415)	(272.544)	(194.420)	(289.613)
Debêntures captadas	-	269.257	-	684.257
Amortização e pagamento de juros de debêntures e arrendamento mercantil	(17.476)	-	(19.608)	-
Pagamento principal de debêntures e arrendamento mercantil	(62.205)	(240.542)	(84.481)	(268.574)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	(265.096)	(243.829)	(340.509)	126.070
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(6.354)	(52.633)	(398.065)	361.889
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	27.275	79.908	461.754	99.865
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	<u>20.921</u>	<u>27.275</u>	<u>63.689</u>	<u>461.754</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(6.354)	(52.633)	(398.065)	361.889

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

1. Contexto operacional

A Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A. ("EATE") foi constituída como sociedade anônima de capital fechado em 23 de março de 2001 e tem como objeto social planejar, implantar, construir, operar e manter a infraestrutura de transmissão de energia elétrica e serviços correlatos, bem como participação em outras sociedades ou empreendimentos. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala A - São Paulo - SP.

A EATE e suas controladas e coligadas possuem o direito de explorar, direta ou indiretamente, os seguintes contratos de concessão de Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica:

Concessionária	Participação	Contrato de concessão						Redução de 50% da RAP a partir do 16º ano de operação
		Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial	
EATE		042/2001	30	2031	258.185	IGPM	mar/03	Sim
Lumitrans	80%	007/2004	30	2034	31.841	IGPM	out/07	Sim
STC (**)	62%	006/2006	30	2036	48.133	IPCA	nov/07	Sim
EBTE (**)	51%	011/2008	30	2038	48.889	IPCA	jun/11	Não
ESTE (***)	100%	019/2017	30	2047	114.371	IPCA	fev/22	Não

(*) A RAP ou Receita Anual Permitida da concessionária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). As RAPs informadas estão conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 2.725/2020 de 14/07/2020.

(**) RAP acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 50.015 para STC e R\$ 54.043 para EBTE.

(***) O investimento previsto pela Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL") é de R\$485.841, com uma Receita Anual Permitida - RAP de R\$126.028. A entrada em operação comercial está prevista para 09 de fevereiro de 2022.

Os Contratos de Concessão estabelecem que a extinção das concessões determinará a reversão ao Poder Concedente dos bens vinculados ao serviço, procedendo-se aos levantamentos e avaliações, bem como à determinação do montante da indenização devida às transmissoras, observados os valores e as datas de sua incorporação ao sistema elétrico. Diante disso, a Administração da EATE e suas controladas e coligadas entendem que ao final do prazo de concessão os valores residuais dos bens vinculados ao serviço serão indenizados pelo Poder Concedente. A metodologia aplicada à valorização desses ativos encontra-se divulgada na nota explicativa "Ativo contratual da concessão".

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

1. Contexto operacional-Continuação

1.1. Impactos do COVID 19 (Coronavírus) nos negócios da Companhia

Diante da pandemia reportada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) relacionada à difusão do Covid-19, a Companhia e suas controladas adotaram medidas de monitoramento e prevenção a fim de proteger seus colaboradores e comunidades em que atua, visando manter a continuidade operacional de suas linhas de transmissão, observando as recomendações das autoridades sanitárias. Adicionalmente, foram avaliados os possíveis impactos em relação aos saldos contábeis, divulgados a seguir:

Em relação a seus investimentos, não foram identificadas desvalorização subsequente dos mesmos. A Companhia e suas controladas mitigam os riscos de volatilidade do mercado financeiro efetuando aplicações em investimentos que possuem remuneração fixa, tendo em vista seu perfil conservador.

O negócio da Companhia e suas controladas apresenta receita previsível, reajustada pela inflação (IGP-M) e de longo prazo, assegurada pelos modelos regulatórios do segmento de atuação, não apresentando risco de demanda. Desta forma, a administração da Companhia e suas controladas não considera que exista risco de realização de seus recebíveis.

Com base na avaliação acima, em 31 de dezembro de 2020 e até a data de emissão dessas demonstrações contábeis, não foram identificados impactos significativos aos negócios da Companhia e suas controladas que pudessem requerer divulgação.

2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram autorizadas para emissão pelo Conselho de Administração em 17 de março de 2021.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC").

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas-Continuação

2.2. Adoção do Ofício circular CVM 04/2020

Em 1º de dezembro de 2020 a CVM divulgou o Ofício-Circular 04/20 que orienta quanto às práticas contábeis introduzidas com a adoção do CPC 47 e do CPC48 a serem observados pelas Companhias transmissoras de energia elétrica. Os principais aspectos são: (i) atribuição de margens para o reconhecimento das receitas oriundas das obrigações de performance de construção e de operação e manutenção; (ii) aplicação de taxa implícita de desconto do fluxo financeiro dos ativos contratuais da concessão, obtido após a atribuição das respectivas margens (iii) segregação em rubrica específica na demonstração de resultado da receita de remuneração dos ativos da concessão; (iv) reconhecimento dos impactos da Revisão Tarifária Periódica (RTP). Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia e suas controladas adequaram suas práticas contábeis, revisitaram as taxas de descontos do ativo contratual, em comparação com a prática anterior. Em decorrência da relevância dos ajustes identificados sobre os saldos de exercícios anteriores, a Companhia está reapresentado os valores correspondentes, conforme divulgado na nota 3.12.

2.3. Base de preparação e apresentação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo, quando requerido pelas normas contábeis.

2.4. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas e estão apresentadas em milhares de Reais (R\$), que é a moeda funcional da EATE e de suas controladas. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações e de suas controladas.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas- Continuação

2.5. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas exige que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e premissas baseadas em fatores objetivos e subjetivos que afetam a aplicação de políticas contábeis e determinam os valores registrados. A liquidação das transações que envolveu estas estimativas pode divergir significativamente dos valores registrados nas demonstrações contábeis.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. Essas estimativas e premissas incluem: contabilização dos contratos de concessão, momento de reconhecimento do ativo contratual, determinação da margem de lucro, determinação das receitas de infraestrutura e de operação e manutenção, determinação da taxa de juros de desconto do ativo contratual, determinação das receitas de implementação de infraestrutura e de operação e manutenção, constituição de ativo ou passivo fiscal diferido, análise do risco de crédito e de outros riscos para a determinação da necessidade de provisões, inclusive a provisão para riscos ambientais, fiscais, cíveis e trabalhistas.

Contabilização de contratos de concessão

Na contabilização dos contratos de concessão, a EATE e suas controladas efetuam análises que envolvem o julgamento da administração, substancialmente, no que diz respeito a aplicabilidade da interpretação de contratos de concessão, determinação e classificação de receitas por obrigação de performance, entre receita de implementação da infraestrutura, receita de remuneração dos ativos de contrato e receita de operação e manutenção ampliação, reforços e melhorias como ativo contratual.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas-Continuação

2.5. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-Continuação

Momento de reconhecimento do ativo contratual

A Administração da EATE e de suas controladas avaliam o momento de reconhecimento do ativo contratual com base nas características econômicas do contrato de concessão, na medida em que satisfaz a obrigação de construir e implementar a infraestrutura de transmissão e na medida que incorre com os gastos de operação e manutenção, sendo a receita reconhecida ao longo do tempo do projeto. O ativo contratual é registrado em contrapartida a receita de infraestrutura, que é reconhecida na proporção dos gastos incorridos, observando as margens de construção e O&M. Após a entrada em operação comercial inicia-se o reconhecimento da receita de O&M calculada levando em consideração os custos incorridos na realização da obrigação de desempenho, acrescidos de margem. A parcela do ativo contratual indenizável, existente é identificada quando a implementação da infraestrutura é finalizada.

Determinação da margem de lucro

A margem de lucro é calculada para cada tipo de obrigação de performance.

A margem de construção é determinada em função das características e complexidade dos projetos, bem como da situação macroeconômica nos quais eles são estabelecidos, e consideram a ponderação dos fluxos estimados de recebimentos de caixa em relação aos fluxos estimados de custos esperados para os investimentos de implementação da infraestrutura. A margem de construção é revisada anualmente, na entrada em operação do projeto e/ou quando ocorrer indícios de variações relevantes na evolução da obra.

A margem de operação e manutenção da infraestrutura de transmissão é determinada em função da observação de receita individual aplicados em circunstâncias similares observáveis, nos casos em que a Companhia e suas controladas têm direito exclusivamente, ou seja, de forma separada, à remuneração pela atividade de operar e manter a infraestrutura de transmissão.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas- Continuação

2.5. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-Continuação

Determinação da taxa de desconto do ativo contratual

A taxa aplicada ao ativo contratual reflete a taxa implícita do fluxo financeiro de cada empreendimento/projeto e considera a estimativa da Companhia e suas controladas para precificarem o componente financeiro do ativo contratual na data do início do contrato de concessão em função das características macroeconômicas alinhadas a metodologia do Poder Concedente e a estrutura de custo capital individual dos projetos. Quando o Poder Concedente revisa ou atualiza a receita, por meio da Revisão Tarifária Periódica – RTP, que a EATE e suas controladas tem direito a receber, o valor contábil do ativo contratual é ajustado para refletir os fluxos revisados, sendo o ajuste reconhecido como outras receitas (despesas) operacionais no resultado.

Determinação das receitas de implementação de infraestrutura

Quando a concessionária presta serviços de implementação da infraestrutura, é reconhecida a receita de infraestrutura pelo valor justo e os respectivos custos relativos aos serviços de implementação da infraestrutura à medida que são incorridos, adicionados da margem estimada para cada empreendimento/projeto.

Determinação das receitas de operação e manutenção

Quando a concessionária presta serviços de operação e manutenção, é reconhecida a receita pelo preço justo preestabelecido considerando a margem de operação e manutenção, conforme contraprestação dos serviços.

PV (Parcela variável)

A Companhia e suas controladas dispõem de um percentual, apurado com base nas PV's históricas para cobrir os eventuais custos com perturbações no sistema elétrico.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas- Continuação

2.6. Critérios de consolidação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas compreendem as demonstrações contábeis da EATE e suas controladas em 31 de dezembro de 2020. O controle é obtido quando a EATE estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido em relação à investida. As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Entre os principais ajustes de consolidação estão às seguintes eliminações:

- Saldos das contas de ativos e passivos, bem como dos valores de receitas e despesas entre as empresas controladora e controladas, de forma que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representem saldos de contas a receber e a pagar efetivamente com terceiros.
- Participações no capital e lucro (prejuízo) do período das empresas controladas.

A tabela a seguir demonstra os investimentos societários que a EATE detém em 31 de dezembro de 2020:

Razão Social	Tipo de investimento	% participação	
		2020	2019
EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.	Controlada	51,00%	51,00%
STC - Sistema de Transmissão Catarinense S.A.	Controlada	61,55%	61,55%
Lumitrans - Companhia Transmissora de Energia Elétrica	Controlada	80,00%	80,00%
Empresa Sudeste de Transmissão de Energia S.A	Controlada	100,00%	100,00%
ERTE - Empresa Regional de Transmissão de Energia S.A	Coligada	18,08%	18,08%
Companhia Transirapé de Transmissão S.A	Coligada	10,00%	10,00%
Companhia Transleste de Transmissão S.A.	Coligada	10,00%	10,00%
Companhia Transudeste de Transmissão S.A.	Coligada	10,00%	10,00%

As políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme àquelas utilizadas pela controladora e são consistentes com aquelas utilizadas no período anterior. A participação dos acionistas não controladores, das empresas consolidadas integralmente, é destacada na demonstração do resultado consolidado e na mutação do patrimônio líquido.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

3. Sumário das principais práticas contábeis

3.1. Reconhecimento da receita

Os concessionários devem registrar e mensurar a receita dos serviços que prestam obedecendo aos pronunciamentos técnicos CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente e CPC 48 - Instrumentos Financeiros, mesmo quando prestados sob um único contrato de concessão. As receitas são reconhecidas quando ou conforme a entidade satisfaz as obrigações de performance assumidas no contrato com o cliente, e somente quando houver um contrato aprovado; for possível identificar os direitos; houver substância comercial e for provável que a entidade receberá a contraprestação à qual terá direito. As receitas da Companhia e suas controladas são classificadas nos seguintes grupos:

3.1.1 Receita de implantação de infraestrutura

Refere-se a receita relativa a obrigação de performance relacionada aos serviços de implementação da infraestrutura, ampliação, reforço e melhorias das instalações de transmissão de energia elétrica. Durante a fase de implantação, a receita é reconhecida pelo valor justo na proporção dos custos incorridos, corrigido pelo índice inflacionário e do diferimento de Programa de Integração Social - PIS, da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS. Para estimar essa receita de Implantação de Infraestrutura, a Companhia e suas controladas utilizam um modelo que apura o custo de financiar o cliente (no caso, Poder Concedente) e considera questões relacionadas à responsabilidade primária pela prestação dos serviços, mesmo nos casos em que haja a terceirização dos serviços, custos de gerenciamento e/ou acompanhamento da obra, além de determinadas despesas do período, por esse motivo os projetos embutem margem suficiente visando cobrir os custos em questão e também dos tributos e encargos regulatórios.

3.1.2 Receitas de remuneração dos ativos da concessão

Refere-se aos juros reconhecidos pelo método linear com base na taxa implícita aplicada sobre o valor dos investimentos da infraestrutura de transmissão, e considera as especificidades de cada projeto de reforço, melhorias e de leilão. A taxa implícita busca precificar o componente financeiro do ativo contratual, determinada na data de início de cada contrato de concessão. A taxa incide sobre o montante a receber do fluxo futuro de recebimento de caixa.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.1. Reconhecimento da receita-Continuação

3.1.3 Receitas de operação e manutenção

As receitas de operação e manutenção tem início após a fase de construção e são reconhecidas conforme parâmetros regulatórios definidos no contrato de concessão, as quais embutem margem suficiente para cobrir os custos dos serviços incorridos e também dos tributos e encargos regulatórios.

As receitas com implementação da infraestrutura, receita de remuneração dos ativos de concessão e de operação e manutenção estão sujeitas a correção monetária pela variação do IGPM ou IPCA e ao diferimento de Programa de Integração Social - PIS, da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS, bem como Encargos Regulatórios (Reserva Global de Reversão "RGR" e Taxa de Fiscalização do Serviço Público de Energia Elétrica "TFSEE") registrados no passivo não circulante.

3.1.4 Receitas de juros

A receita de juros decorrente de aplicações financeiras é calculada com base na aplicação da taxa de juros efetiva, pelo prazo decorrido, sobre o valor do principal investido.

3.2. Ativo contratual da concessão

Conforme previsto no contrato de concessão, o concessionário atua como prestador de serviço. O concessionário implementa, amplia, reforça ou melhora a infraestrutura (serviços de implementação da infraestrutura) usada para prestar um serviço público além de operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação e manutenção) durante determinado prazo. A transmissora de energia é remunerada pela disponibilidade da infraestrutura durante o prazo da concessão.

O contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. Ocorre a cessão de posse desses bens, que são operados nas condições previstas no contrato de concessão, para realização dos serviços públicos, sendo os bens revertidos ao poder concedente após o encerramento do respectivo contrato.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.2. Ativo contratual da concessão-Continuação

O ativo contratual se origina na medida em que a concessionária satisfaz a obrigação de construir e implementar a infraestrutura de transmissão, sendo a receita reconhecida ao longo do tempo do projeto, porém o recebimento do fluxo de caixa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho de operação e manutenção. Mensalmente, à medida que a Companhia e sua controlada operam e mantêm a infraestrutura, a parcela do ativo contratual equivalente à contraprestação daquele mês é transferida para concessionárias e permissionárias.

O valor do ativo contratual das concessionárias de transmissão de energia é estimado o início da concessão ou em eventual prorrogação, sendo formado por meio do valor presente dos seus fluxos de caixa futuros. Sendo as premissas de sua mensuração revisadas na Revisão Tarifária Periódica (RTP).

Os fluxos de caixa são definidos a partir da Receita Anual Permitida (RAP), que é a contraprestação que as concessionárias recebem pela prestação do serviço público de transmissão aos usuários. Estes recebimentos amortizam os investimentos nessa infraestrutura de transmissão e eventuais investimentos não amortizados (bens reversíveis) geram o direito de indenização do Poder Concedente ao final do contrato de concessão. Este fluxo de recebimentos é (i) remunerado pela taxa implícita que representa o componente financeiro do negócio, estabelecida no início de cada projeto da Companhia e suas controladas, que varia entre de 7,73% a.a a 11% a.a; e (ii) atualizado pelo IPCA.

A remuneração recebida ou a receber é alocada a cada obrigação de performance com base nos valores relativos aos serviços prestados caso os valores sejam identificáveis separadamente. Os ativos da concessão são classificados como:

Contas a receber da Concessão - Concessionárias e permissionárias Após o término da fase de construção, à medida que a Companhia e suas controladas operam e mantêm a infraestrutura, mensalmente, a parcela do ativo contratual equivalente à contraprestação daquele mês pela satisfação da obrigação de desempenho de construir torna-se um ativo financeiro ao custo amortizado, é registrada em concessionárias e permissionárias, pois nada mais além da passagem do tempo será requerida para que o referido montante seja recebido. Os benefícios deste ativo são os fluxos de caixa futuros.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.3. Ativos financeiros

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo são classificados como “valor justo por meio do resultado”.

Os ativos financeiros foram avaliados por indicadores de redução ao valor recuperável ao final do exercício. Uma perda por redução ao valor recuperável é registrada quando houver evidência objetiva de perda após seu reconhecimento inicial.

3.4. Provisão para redução ao provável valor de realização de ativos

A Administração da EATE e suas controladas revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2020, a EATE e suas controladas não identificaram nenhum indicador, por meio de informações extraídas de fontes internas e externas, relacionado a perdas por redução ao provável valor de recuperação dos ativos.

3.5. Passivos financeiros

Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraídos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.6. Instrumentos financeiros - Apresentação líquida

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial somente se houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.7. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a EATE e suas controladas possuem uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, cuja liquidação seja considerada como mais provável e seu montante possa ser estimado de forma confiável.

3.7.1. Provisões para demandas judiciais e administrativas

As provisões para demandas judiciais e administrativas são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções físicas nos processos ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.8. Arrendamentos

A EATE e suas controladas avaliam, na data de início do contrato de arrendamento, aluguel, serviços prestados, entre outros, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Caso o contrato atenda a esses requisitos, a EATE e suas controladas reconhecem um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A depreciação é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente de cada contrato. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos futuros do arrendamento, descontados a uma taxa de juros incremental no arrendamento.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.9. Tributação

3.9.1. Tributos sobre a receita

As receitas da EATE e suas controladas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de Integração Social (PIS) - 0,65% e 1,65%;
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - 3,00% e 7,6%;

3.9.2. Imposto de renda e contribuição social:

Correntes

O imposto de renda e a contribuição social da EATE e das controladas EBTE e ESTE são calculados pelo regime de lucro real e suas controladas Lumitrans e STC são optantes pelo regime do lucro presumido.

A EATE e a controlada EBTE possuem incentivo fiscal aprovado pela SUDAM pelo prazo de até 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2020, respectivamente, que consiste na redução de 75% do IR devido, calculado com base no lucro da exploração.

Diferidos

Tributos diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de passivos para fins de demonstrações contábeis e os usados para fins de tributação. As mudanças dos passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida.

Impostos diferidos passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas alíquotas de imposto (e lei tributária) vigentes na data do balanço.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.10. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2020

A Companhia e suas controladas adotaram a partir de 1º janeiro de 2020 as normas abaixo, contudo, não há efeito material nas demonstrações contábeis.

- Alterações no CPC 15 (R1): Definição de negócios;
- Alterações no CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência;
- Alterações no CPC 26 (R1) e CPC 23: Definição de material;
- Revisão no CPC 00 (R2): Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro;
- Alterações no CPC 06 (R2): Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento.

3.11. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações contábeis da EATE e suas controladas, estão descritas a seguir. A EATE e suas controladas pretendem adotar estas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, após emissão pelo CPC quando entrarem em vigor. A Companhia e suas controladas ainda não concluíram a sua análise sobre os eventuais impactos decorrentes da adoção das referidas normas.

- Substituição do IFRS 4 - Contrato de Seguro para o IFRS 17 Contrato de Seguro. A entrada em vigor ocorrerá para períodos iniciados em 1º de janeiro de 2023;
- Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante. As alterações serão válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023;
- Alterações ao IAS 37: Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato. A entrada em vigor ocorrerá para períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2022;
- Alterações ao CPC 27IAS 16 - Ativo Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.12. Reapresentação de valores correspondentes

Os valores correspondentes referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, originalmente apresentados nas demonstrações contábeis daquele exercício, estão sendo reapresentadas em conformidade com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1). Dessa forma, visando a melhoria na qualidade das informações apresentadas nas demonstrações contábeis e a melhor comparabilidade dos saldos, a EATE realizou os ajustes retroativos nos balanços patrimoniais do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, em atendimento ao Ofício Circular CVM nº 04/2020, onde foram reavaliadas: a) as premissas de cálculo do ativo contratual aplicada no contrato de concessão e b) os respectivos efeitos tributários. Adicionalmente, a Companhia reclassificou: c) montantes de adiantamentos de clientes originalmente divulgados como ativo contratual da concessão para a rubrica de contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias. O sumário desses ajustes realizados é apresentado como segue:

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.12 Reapresentação de valores correspondentes-Continuação

Balancos patrimoniais da controladora em 31 de dezembro de 2019 e em 1º janeiro de 2019:

	Controladora						
	Ref.	Originalmente emitido em 31/12/2019	Ajustes	Reapresentado em 31/12/2019	Originalmente emitido em 01/01/2019	Ajustes	Reapresentado em 01/01/2019
ATIVO CIRCULANTE		259.909	(4.641)	255.268	293.966	-	293.966
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	(c)	20.879	(9.389)	11.490	21.167	-	21.167
Ativo contratual da concessão	(a)/(c)	179.307	4.748	184.055	180.255	-	180.255
Demais contas não impactadas		59.723		59.723	92.544	-	92.544
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.638.851	20.580	1.659.431	1.451.661	14.196	1.465.857
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		4.467	-	4.467	4.261		4.261
Ativo contratual da concessão		1.157.242	4.641	1.161.883	1.015.672	-	1.015.672
Investimentos	(a)	463.156	15.939	479.095	404.189	14.196	418.385
Demais contas não impactadas		13.986	-	13.986	27.539	-	27.539
TOTAL DO ATIVO		<u>1.898.760</u>	<u>15.939</u>	<u>1.914.699</u>	<u>1.745.627</u>	<u>14.196</u>	<u>1.759.823</u>
PASSIVO CIRCULANTE		179.146	-	179.146	273.392	-	273.392
Contribuições e encargos regulatórios diferidos		12.601	-	12.601	13.403	-	13.403
Demais contas não impactadas		166.545	-	166.545	259.989	-	259.989
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		741.478	-	741.478	486.487	-	486.487
Imposto de renda e contribuição social diferidos		256.706	-	256.706	214.916	-	214.916
Contribuições e encargos regulatórios diferidos		79.862	-	79.862	82.900	-	82.900
Demais contas não impactadas		404.910	-	404.910	188.671	-	188.671
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		978.136	15.939	994.075	985.748	14.196	999.944
Capital Social		605.025	-	605.025	581.931	-	581.931
Reserva de lucros	(a)/(b)	152.895	15.939	168.834	306.273	14.196	320.469
Proposta de distribuição de dividendos adicionais		220.216	-	220.216	97.544	-	97.544
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.898.760</u>	<u>15.939</u>	<u>1.914.699</u>	<u>1.745.627</u>	<u>14.196</u>	<u>1.759.823</u>

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.12 Reapresentação de valores correspondentes-Continuação

Demonstração do resultado da controladora em 31 de dezembro de 2019:

Ref,	Originalmente emitido em 2019	Controladora	
		Ajustes	Reapresentado em 2019
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	345.184	-	345.184
Custo dos serviços prestados	(22.520)	-	(22.520)
(Despesas) receitas operacionais	(11.399)	-	(11.399)
Equivalência patrimonial	94.042	1.743	95.785
Receitas e despesas financeiras	(23.004)	-	(23.004)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(10.382)	-	(10.382)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(41.790)	-	(41.790)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	330.131	1.743	331.874

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.12 Reapresentação de valores correspondentes-Continuação

Balancos patrimoniais consolidados em 31 de dezembro de 2019 e em 1º janeiro de 2019:

	Ref.	Consolidado					
		Originalmente emitido em 31/12/2019	Ajustes	Reapresentado em 31/12/2019	Originalmente emitido em 01/01/2019	Ajustes	Reapresentado em 01/01/2019
ATIVO CIRCULANTE		832.602	(8.894)	823.708	442.913	-	442.913
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	(c)	33.598	(16.418)	17.180	34.409	-	34.409
Ativo contratual da concessão	(a)	275.669	7.524	283.193	284.624	-	284.624
Demais contas não impactadas		523.335	-	523.335	123.880	-	123.880
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.990.371	5.943	1.996.314	1.785.718	(8.299)	1.777.419
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		5.550	-	5.550	5.260	-	5.260
Ativo contratual da concessão	(a)	1.902.892	3.673	1.906.565	1.694.470	(14.585)	1.679.885
Investimentos	(a)/(b)	54.214	2.270	56.484	48.839	6.286	55.125
Demais contas não impactadas		27.715	-	27.715	37.149	-	37.149
TOTAL DO ATIVO		<u>2.822.973</u>	<u>(2.951)</u>	<u>2.820.022</u>	<u>2.228.631</u>	<u>(8.299)</u>	<u>2.220.332</u>
PASSIVO CIRCULANTE		261.604	-	261.604	319.283	-	319.283
Contribuições e encargos regulatórios diferidos		21.373	-	21.373	18.211	-	18.211
Demais contas não impactadas		240.231	-	240.231	301.072	-	301.072
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.339.272	(32.996)	1.306.276	700.279	(33.172)	667.107
Imposto de renda e contribuição social diferidos		320.933	(32.649)	288.284	265.320	(33.914)	231.406
Contribuições e encargos regulatórios diferidos		154.915	(347)	154.568	161.276	742	162.018
Demais contas não impactadas		863.424	-	863.424	273.683	-	273.683
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		978.136	15.939	994.075	985.748	14.196	999.944
Capital Social		605.025	-	605.025	581.931	-	581.931
Reserva de lucros	(a)/(b)	152.895	15.939	168.834	306.273	14.196	320.469
Proposta de distribuição de dividendos adicionais		220.216	-	220.216	97.544	-	97.544
DA CONTROLADORA							
Participação de acionistas não controladores	(a)/(b)	243.961	14.106	258.067	223.321	10.677	233.998
Patrimônio líquido + participação acionistas não controladores	(a)/(b)	1.222.097	30.045	1.252.142	1.209.069	24.873	1.233.942
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>2.822.973</u>	<u>(2.951)</u>	<u>2.820.022</u>	<u>2.228.631</u>	<u>(8.299)</u>	<u>2.220.332</u>

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

3. Sumário das principais práticas contábeis-Continuação

3.12 Reapresentação de valores correspondentes-Continuação

Demonstração do resultado consolidado em 31 de dezembro de 2019:

Ref.	Originalmente emitido 2019	Consolidado		
		Ajustes	Reapresentado 2019	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	(a)/(b)	516.979	10.452	527.431
Custo dos serviços prestados		(53.464)	-	(53.464)
(Despesas) receitas operacionais		(14.040)	-	(14.040)
Equivalência patrimonial		18.849	(4.016)	14.833
Receitas e despesas financeiras	(a)/(b)	(31.466)	-	(31.466)
Imposto de renda e contribuição social correntes		(14.816)	-	(14.816)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(b)	(55.325)	(1.264)	(56.589)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>366.717</u>	<u>5.172</u>	<u>371.889</u>

4. Caixa e equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e bancos	85	50	1.212	2.687
Aplicações financeiras	20.836	41.884	252.549	490.561
	<u>20.921</u>	<u>41.934</u>	<u>253.761</u>	<u>493.248</u>
Caixa e equivalentes	20.921	27.275	63.689	461.754
Investimentos de curto prazo	-	14.659	190.072	31.494

Na EATE, as aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, a 92,57 % do CDI em 31 de dezembro de 2020 (97,19% do CDI em 31 de dezembro de 2019).

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

5. Ativo contratual da concessão

A infraestrutura implantada na atividade de transmissão que estava originalmente representada pelo ativo imobilizado da EATE e de suas controladas é, ou será, recuperada por meio de dois fluxos de caixa, a saber:

- (a) Parte por meio da Receita Anual Permitida - RAP recebida durante o prazo definido pelo contrato de concessão, a partir da data de disponibilização para operação das linhas de transmissão;
- (b) Parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão.

Movimentação do ativo contratual da concessão

	<u>Controladora</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	1.195.927
Receita de operação e manutenção	96.390
Remuneração do ativo contratual da concessão	137.111
Receita de implantação de infraestrutura	140.023
(-) Parcela variável	(593)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(222.920)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.345.938
Receita de operação e manutenção	130.653
Remuneração do ativo contratual da concessão	247.746
Receita de implantação de infraestrutura	100.342
(-) Parcela variável	(851)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(252.088)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.571.740
Ativo contratual da concessão – circulante	211.823
Ativo contratual da concessão - não circulante	1.359.917
Total circulante e não circulante	1.571.740

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

5. Ativo contratual da concessão-Continuação

	<u>Consolidado</u>
Saldo em 01 de janeiro de 2019 (reapresentado)	<u>1.964.509</u>
Receita de operação e manutenção	139.319
Remuneração do ativo contratual da concessão	248.359
Receita de implantação de infraestrutura	184.991
(-) Parcela variável	(363)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(347.057)
Saldo em 31 de dezembro de 2019 (reapresentado)	<u>2.189.758</u>
Receita de operação e manutenção	164.621
Remuneração do ativo contratual da concessão	521.322
Receita de implantação de infraestrutura	459.896
(-) Parcela variável	(1.118)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(383.786)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>2.950.693</u>
Ativo contratual da concessão - circulante	318.923
Ativo contratual da concessão - não circulante	2.631.770
Total circulante e não circulante	<u>2.950.693</u>

O ativo contratual da concessão inclui os valores a receber decorrentes da implantação de infraestrutura, da receita de remuneração dos ativos de concessão e da operação e manutenção, bem como o valor do ativo indenizável, referente ao montante que o concessionário terá direito quando do término do contrato de concessão. A EATE e suas controladas consideram que o valor da indenização a que terão direito deve corresponder ao valor novo de reposição ajustado pela depreciação acumulada de cada item.

As contabilizações de adições subsequentes ao ativo contratual somente ocorrerão quando da implantação da infraestrutura relacionada com ampliação/melhoria/reforço da infraestrutura que represente potencial de geração de receita adicional.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

6. Investimentos

a) Movimentação dos investimentos durante os períodos apresentados

	Controladora								Total
	STC	Lumitrans	EBTE	ESTE	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE	
Saldo em 01 de janeiro de 2019 (reapresentado)	118.941	86.250	143.772	4.461	7.623	8.837	13.308	35.193	418.385
Adição (redução de capital)	-	-	-	21.600	-	-	-	-	21.600
Resultado de equivalência patrimonial Dividendos e juros sobre capital próprio	32.791 (18.465)	18.754 (22.134)	17.101 (486)	12.306 -	1.221 (729)	2.693 (2.046)	6.170 (2.865)	4.749 (9.423)	95.785 (56.148)
(-) Amortização direito de concessão	-	-	-	-	(135)	(186)	(206)	-	(527)
Saldo em 31 de dezembro de 2019 (reapresentado)	133.267	82.870	160.387	38.367	7.980	9.298	16.407	30.519	479.095
Adição (redução de capital)	(20.311)	(7.200)	-	-	-	-	-	-	(27.511)
Resultado de equivalência patrimonial	15.242	22.899	22.161	144.439	2.502	3.377	7.926	(1.366)	217.180
Dividendos distribuídos	(9.674)	(11.257)	(5.333)	-	(1.575)	(1.539)	(2.549)	-	(31.927)
(-) Amortização direito de concessão	-	-	-	-	(135)	(189)	(204)	-	(528)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	118.524	87.312	177.215	182.806	8.772	10.947	21.580	29.153	636.309

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

6. Investimentos-Continuação

	Consolidado				
	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2019 (reapresentado)	<u>5.552</u>	<u>5.992</u>	<u>9.977</u>	<u>35.194</u>	<u>56.714</u>
Resultado de equivalência patrimonial	1.221	2.693	6.170	4.749	18.849
Dividendos	(729)	(2.046)	(2.865)	(9.423)	(15.063)
Saldo em 31 de dezembro de 2019 (reapresentado)	<u>6.044</u>	<u>6.639</u>	<u>13.282</u>	<u>30.520</u>	<u>56.484</u>
Resultado de equivalência patrimonial	2.502	3.377	7.925	(1.366)	12.438
Dividendos distribuídos	(1.575)	(1.539)	(2.551)	-	(5.665)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>6.971</u>	<u>8.478</u>	<u>18.657</u>	<u>29.154</u>	<u>63.258</u>

A EATE reconhece, nas demonstrações contábeis individuais, os investimentos em controladas e coligadas por meio do método de equivalência patrimonial.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

6. Investimentos-Continuação

b) Participação no resultado e patrimônio líquido

	Controladas				Coligadas			
	STC	Lumitrans	EBTE	ESTE	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE
Dados das companhias:								
Total do ativo	223.469	130.726	526.341	760.269	110.325	148.982	267.231	181.859
Total do passivo	30.904	21.583	178.857	577.463	40.630	64.168	80.662	20.589
Patrimônio líquido	192.565	109.143	347.484	182.806	69.695	84.814	186.569	161.270
Receita líquida	30.939	33.549	72.926	464.010	30.703	42.183	85.786	64.069
Lucro líquido (prejuízo)	24.766	28.625	43.455	144.437	25.016	33.773	74.681	(7.562)
Quantidade de ações	211.003.246	72.012.095	263.058.339	24.141.895	30.000.000	49.569.000	22.340.490	84.133.970
Participação da EATE:								
Quantidade de ações no capital social	129.872.000 61,55%	57.609.676 80,00%	134.159.752 51,00%	24.141.894 100,00%	3.000.000 10,00%	4.956.900 10,00%	2.234.049 10,00%	15.208.597 18,08%
no resultado	15.242	22.899	22.161	144.439	2.502	3.377	7.926	(1.366)
no patrimônio líquido	118.524	87.312	177.215	182.806	6.970	8.479	18.657	29.153
Direito de concessão	-	-	-	-	1.802	2.468	2.923	-
Total do investimento	118.524	87.312	177.215	182.806	8.772	10.947	21.580	29.153

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

7. Debêntures e arrendamento mercantil

	Controladora				Consolidado					
	2020		2019		2020		2019			
	Circulante	Não Circulante			Circulante	Não Circulante				
	Encargos	Principal	Principal	Total	Total	Encargos	Principal	Principal	Total	Total
Debêntures 1ª emissão	-	-	-	-	-	14	21.884	461.933	483.831	467.219
Debêntures 4ª emissão	-	-	-	-	28.261	-	-	-	-	28.261
Debêntures 5ª emissão	80	53.975	-	54.055	54.149	80	53.975	-	54.055	54.149
Debêntures 6ª emissão	6	15.215	11.439	26.660	41.901	6	15.215	11.439	26.660	41.901
Debêntures 7ª emissão	12	18.453	27.761	46.226	64.713	12	18.453	27.761	46.226	64.713
Debêntures 8ª emissão	2.569	(142)	269.585	272.012	276.018	2.569	(142)	269.585	272.012	276.018
Arrendamento mercantil	-	287	480	767	942	-	491	877	1.368	1.492
	2.667	87.788	309.265	399.720	465.984	2.681	109.876	771.595	884.152	933.753

Individualmente o saldo de principal da dívida de curto e longo prazo das emissões é apresentado líquido de custos a amortizar, para na 5ª emissão de debêntures o montante é de R\$25, na 6ª emissão de debêntures o saldo é de R\$58 e R\$15, na 7ª emissão de debêntures o saldo é de R\$93 e R\$56 e na 8ª emissão de debêntures o saldo é de R\$142 e R\$416, respectivamente. Adicionalmente, em suas demonstrações consolidadas o saldo de principal de curto e longo prazo da 1ª emissão de debêntures, apenas, é apresentado líquido dos custos a amortizar e encargos financeiros de suas controladas, no montante de R\$115 e R\$24.640, respectivamente.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

7. Debêntures e arrendamento mercantil-Continuação

- A tabela a seguir apresenta as condições contratadas dos empréstimos, financiamentos e debêntures da EATE e suas controladas:

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Consolidado						
		Condições contratadas					Periodicidade da amortização	
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Principal	Encargos
			Indexador	Juros (%)				
Debêntures 1ª emissão	ESTE	dez/19	dez/44	415.000	IPCA	4,5%	Semestral	Semestral
Debêntures 1ª emissão	EBTE	jun/18	jun/23	110.000	112,00% do CDI		Mensal	Mensal
Debêntures 4ª emissão	EATE	ago/14	ago/20	159.000	109,75% do CDI		Trimestral	Trimestral
Debêntures 5ª emissão - Série II	EATE	set/16	set/21	54.000	116,00% do CDI		No vencimento	Mensal
Debêntures 6ª emissão	EATE	set/17	set/22	70.000	107,75% do CDI		No vencimento	Mensal
Debêntures 7ª emissão	EATE	jun/18	jun/23	85.000	112,00% do CDI		No vencimento	Mensal
Debêntures 8ª emissão	EATE	jul/19	jul/24	270.000	108,60% do CDI		No vencimento	Semestral

As cláusulas restritivas das debêntures são conforme segue:

Limite da dívida líquida em 31 de Dezembro de 2020 (*)	EATE	EBTE
Debêntures 1ª emissão	N/A	187.452
Debêntures 5ª emissão	1.340.512	N/A
Debêntures 6ª emissão	1.484.421	N/A
Debêntures 7ª emissão	1.415.791	N/A
Debêntures 8ª emissão	1.415.590	N/A

(*) A Administração da EATE e suas controladas mantêm o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. Em 31 de dezembro de 2020, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

7. Debêntures e arrendamento mercantil-Continuação

A movimentação do saldo é conforme segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	407.784	506.295
Ingresso de dívidas	270.375	660.656
Encargos sobre Debêntures e arrendamento mercantil	28.367	35.376
Amortização do principal e dos juros	(240.542)	(268.574)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	465.984	933.753
Ingresso de dívidas	(4)	228
Encargos sobre Debêntures e arrendamento mercantil	13.421	54.260
Amortização do principal e dos juros	(79.681)	(104.089)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	399.720	884.152

O custo de captação é amortizado pelo método dos juros efetivos e se encerra no prazo de vencimento das debêntures.

Os vencimentos anuais das debêntures do não circulante são como segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
2022	30.027	70.729
2023	9.314	39.063
2024	269.924	288.665
2025	-	18.704
2026	-	18.694
Após 2026	-	335.740
	309.265	771.595

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos e passivos, decorrem substancialmente da diferença entre as receitas recebidas (base fiscal) e o reconhecimento de receitas (base contábil) conforme o CPC 47 – receita de contrato com cliente, a ICPC 01 (R1) – interpretação contratos de concessão, OCPC 05 – orientação contratos de concessão e CPC 06 (R2) – arrendamentos, mensurados pelas alíquotas aplicáveis nos períodos o qual se espera que o passivo seja liquidado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício.

Controladora						
	31/12/2018	Reconhecido no resultado	31/12/2019	Reconhecido no resultado	31/12/2020	
Ativo fiscal diferido						
Prejuízo fiscal e base negativa	-	-	-	-	-	
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(40.306)	3.224	(37.082)	9.000	(28.082)	
Subtotal	<u>(40.306)</u>	<u>3.224</u>	<u>(37.082)</u>	<u>9.000</u>	<u>(28.082)</u>	
Passivo fiscal diferido						
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	255.222	38.575	293.797	90.731	384.528	
Outros itens	-	(9)	(9)	(22)	(31)	
Subtotal	<u>255.222</u>	<u>38.566</u>	<u>293.788</u>	<u>90.709</u>	<u>384.497</u>	
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	<u>214.916</u>	<u>41.790</u>	<u>256.706</u>	<u>99.709</u>	<u>356.415</u>	

Consolidado						
	Reapresentado 01/01/2019	Reconhecido no resultado	Reclassifi cação	Reapresentado 31/12/2019	Reconhecido no resultado	31/12/2020
Ativo fiscal diferido						
Prejuízo fiscal e base negativa		(5)		(5)	(4)	(9)
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(33.999)	2.905	-	(31.094)	8.682	(22.414)
Subtotal	<u>(33.999)</u>	<u>2.900</u>	<u>-</u>	<u>(31.099)</u>	<u>8.678</u>	<u>(22.423)</u>
Passivo fiscal diferido						
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	299.068	42.842	-	341.910	86.303	428.212
Adequação ao Ofício CVM 04/2020	(449)	287		(162)	162	-
Efeitos da reapresentação imposto de renda e contribuição social (Adoção CPC 47)	(33.465)	977		(32.488)	32.488	-
Outros itens	251	9.583	289	10.123	61.069	71.191
Subtotal	<u>265.405</u>	<u>53.689</u>	<u>289</u>	<u>319.383</u>	<u>180.022</u>	<u>499.403</u>
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	<u>231.406</u>	<u>56.589</u>	<u>289</u>	<u>288.284</u>	<u>188.700</u>	<u>476.980</u>

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Controladora		Consolidado		
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	Reapresentado	Reapresentado
				31/12/2019	01/01/2019
PIS e COFINS diferidos	61.132	52.085	170.514	111.536	101.752
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	40.865	34.995	62.085	55.646	54.091
Pesquisa e desenvolvimento - P&D diferido	-	-	-	-	16.040
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	6.287	5.383	11.596	8.759	8.346
	108.284	92.463	244.195	175.941	180.229
Passivo circulante	14.552	12.601	24.106	21.373	18.211
Passivo não circulante	93.732	79.862	220.089	154.568	162.018

10. Provisões para demandas judiciais

Perda provável:

Na controladora, o montante de R\$1.376 refere-se a três causas trabalhistas (R\$ 1.349 referente a três causas trabalhistas em 31 de dezembro de 2019) e o montante de R\$1.397 no consolidado refere-se a 4 causas trabalhistas (R\$1.367 referente a quatro causas trabalhistas e uma causa regulatória em 31 de dezembro de 2019).

Perda possível:

Com base no parecer dos advogados externos e internos, as contingências com perda classificada como "possível" em 31 de dezembro de 2020 são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	Quantidade de processos	Valor	Quantidade de processos	Valor
Trabalhista	-	-	2	60
Tributário	2	4.263	8	1.500
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2	4.263	10	1.560
Trabalhista	-	-	4	407
Tributário	3	4.406	7	1.019
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3	4.406	11	1.426

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

11. Provisão para compensação ambiental

Como parte do processo de licenciamento, a EATE é obrigada a realizar investimentos em unidades de conservação, de modo a compensar o impacto ambiental causado por suas atividades. Para tanto, o IBAMA determinou o valor a ser investido e a destinação de tal investimento. Em 31 de dezembro de 2020, a EATE possui o saldo no valor de R\$7.970 e R\$20.446 no consolidado (R\$7.525 e R\$19.709 em 31 de dezembro de 2019), na EATE e consolidado, respectivamente), e aguarda a indicação do seu destino por parte do órgão público ambiental.

12. Patrimônio líquido

12.1 Capital social

O capital social integralizado até 31 de dezembro de 2020 é de R\$636.915 (R\$605.025 em 31 de dezembro de 2019), representado por 92.000.000 ações ordinárias e por 88.000.010 ações preferenciais, sem valor nominal.

	Quantidade de ações			
	Integralizadas		% do capital	
	Ordinárias	Preferenciais	Votante	Total
Alupar Investimento S.A.	46.020.150	44.011.576	50,02%	50,02%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	45.979.850	43.988.434	49,98%	49,98%
	92.000.000	88.000.010	100,00%	100,00%

12.2 Reservas de lucro

12.2.1 Reserva legal

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido conforme previsto na legislação em vigor, limitada a 20% do capital social, o qual já foi atingido. O saldo em 31 de dezembro de 2020 é de R\$127.383 (R\$ 121.005 em 31 de dezembro de 2019).

12.2.2 Reserva de incentivo fiscal

Em atendimento à Lei nº 11.638/07 e CPC 07, o valor correspondente ao incentivo SUDAM (Decreto nº 4.212/2002) apurado na vigência da Lei foi contabilizado no resultado do período, e posteriormente será transferido para reserva de lucro devendo somente ser utilizado para aumento de capital social ou para eventual absorção de prejuízos contábeis, conforme previsto no artigo 545 do Regulamento do IR. O saldo em 31 de dezembro de 2020 é de R\$36.133 (R\$ 31.890 em 31 de dezembro de 2019).

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

12. Patrimônio líquido-Continuação

12.2. Reservas de lucros

12.2.3 Reserva de retenção de lucros

Refere-se ao montante do lucro apurado com base nas práticas contábeis internacionais introduzidas pela Lei nº 11.638/07, superior ao lucro apurado com base nas práticas contábeis anteriores à referida lei. O saldo em 31 de dezembro de 2020 é de R\$236.485 (R\$ 15.939 em 31 de dezembro de 2019).

12.3 Destinação do resultado

De acordo com o Estatuto Social da EATE, os acionistas terão direito a receber como dividendo mínimo obrigatório não cumulativo, em cada exercício, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício ajustado.

	Controladora	
	2020	Reapresentado 2019
Lucro líquido do exercício	503.057	331.874
Incentivo fiscal	(36.133)	(31.890)
Constituição da reserva legal	(6.378)	(4.619)
Base de cálculo de dividendos	460.546	295.365
Dividendos intermediários	-	(8.206)
Dividendos mínimos obrigatórios	(119.121)	(65.200)
Adequação ao Ofício CVM 04/2020 (controladas e coligadas)	-	(1.743)
Reserva de retenção de lucros	(220.546)	(220.216)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	(120.879)	-
Saldo de lucros acumulados	-	-

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

13. Partes relacionadas

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$2.175 em 31 de dezembro de 2020 (R\$2.382 em 31 de dezembro de 2019), sendo composta por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 31 de dezembro de 2020, a EATE não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

14. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	Reapresentado 2019
Receita operacional bruta	478.741	373.524	1.145.839	572.669
(-) Parcela variável	(851)	(593)	(1.118)	(363)
Deduções da receita operacional	(35.381)	(27.747)	(100.788)	(44.875)
PIS	(3.334)	(2.564)	(13.638)	(4.717)
COFINS	(15.385)	(11.831)	(62.851)	(21.748)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(12.425)	(9.696)	(16.416)	(12.894)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(2.325)	(2.164)	(3.513)	(3.335)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(1.912)	(1.492)	(4.370)	(2.181)
Receita operacional líquida	442.509	345.184	1.043.933	527.431

15. Custo da implementação de infraestrutura

	Consolidado	
	2020	2019
Pessoal	(5.315)	(2.702)
Material	(133.210)	(298)
Serviços de terceiros	(46.908)	(3.712)
Receitas financeiras	7.904	-
Custo de empréstimos capitalizados	(38.536)	-
Indenizações fundiárias	-	(5.043)
Despesa Financeira	(1.848)	-
Indenizações	(16.187)	-
Outros	(10.956)	(735)
	(245.056)	(12.490)

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

16. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receitas financeiras	1.152	7.416	2.254	10.054
Receita de aplicações financeiras	467	6.017	1.398	8.272
Juros ativos	53	107	95	171
Outras receitas financeiras	632	1.292	761	1.611
Despesas financeiras	(15.898)	(30.420)	(20.136)	(41.520)
Encargos sobre Debêntures e arrendamento mercantil	(13.421)	(28.367)	(15.724)	(34.507)
Variação monetária	(2.177)	(1.665)	(3.948)	(6.462)
Outras despesas financeiras	(300)	(388)	(464)	(551)
Resultado financeiro líquido	(14.746)	(23.004)	(17.882)	(31.466)

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

17. Imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social apurados no regime do lucro real e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Controladora	
	2020	Reapresentado 2019
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	634.374	384.046
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
	<u>215.687</u>	<u>130.576</u>
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	67.416	-
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(86.077)	(16.486)
Equivalência patrimonial	(79.260)	(32.566)
Despesas e provisões indedutíveis	608	(2.521)
IFRS 15 O&M e Pis- Cofins-RGR+Taxa	(62.638)	(33.990)
Outras	(24)	181
	<u>55.712</u>	<u>45.194</u>
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	99.709	38.565
Incentivo Fiscal	(36.133)	(31.890)
Lei Rouanet / Esporte / FIA	(685)	(1.465)
(-) Exclusão do art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(3.225)	3.225
Ajuste de exercícios anteriores	-	(1.457)
	<u>115.378</u>	<u>52.172</u>
Total no resultado	115.378	52.172
Imposto de renda e contribuição social correntes	15.669	10.382
Imposto de renda e contribuição social diferidos	99.709	41.790
Taxa efetiva	18,19%	13,65%

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2020

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

18. Instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, ativos e passivos, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência deste, com valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se de seus correspondentes valores de mercado.

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a EATE e suas controladas não tinham contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

- Caixa e bancos são classificados como pelo custo amortizado
- Equivalentes de caixa são classificados como valor justo por meio do resultado.
- Investimentos de curto prazo e títulos e valores mobiliários são classificados como valor justo por meio do resultado.
- Contas a receber da concessão é classificado como pelo custo amortizado.
- Debêntures, líquidos dos custos a amortizar, e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

A EATE e suas controladas utilizam a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

- Nível I - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível II - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente, e
- Nível III - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis I e II, nem para dentro ou fora do nível III. A EATE e suas controladas classificam os saldos de equivalentes de caixa, investimentos de curto prazo e títulos e valores mobiliários como nível I.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

18. Instrumentos financeiros-Continuação

c) Gerenciamento de riscos

Os principais fatores de risco inerentes às operações da EATE e das suas controladas podem ser assim identificados:

Risco de crédito - a EATE e suas controladas mantêm contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica a aproximadamente 991 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a EATE e suas controladas mantêm contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;

Risco de preço - as receitas da EATE e da controlada Lumitrans, são, nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M, enquanto que as controladas EBTE, STC e ESTE são reajustadas pela variação do IPCA;

Risco de taxas de juros - a atualização dos contratos de debêntures da EATE e da controlada EBTE estão vinculados a variação do CDI e da controlada ESTE está vinculada pela variação do IPCA;

Risco de liquidez - a principal fonte de caixa da EATE e das suas controladas é proveniente de suas operações, principalmente do uso do seu sistema de transmissão de energia elétrica por outras concessionárias e agentes do setor. Seu montante anual, representado pela RAP vinculada às instalações de rede básica e demais instalações de transmissão - DIT é definida, nos termos da legislação vigente, pela ANEEL.

A Administração da EATE e das suas controladas não consideram relevante sua exposição aos riscos acima e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2020

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

19. Benefícios a empregados

A EATE e suas controladas, em conjunto, oferecem aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, vale transporte, vale refeição e plano de previdência privada de contribuição definida.

20. Compromissos assumidos

A EATE mantém contrato de prestação de serviços de operação e manutenção pelo prazo da concessão no valor mensal de R\$ 568 e (R\$ 456 em 31 de dezembro de 2019). Sua controlada ESTE mantém contrato com diversos fornecedores no montante de R\$202.634 para implantação do projeto básico.