

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

**ECTE - Empresa Catarinense de
Transmissão de Energia S.A.**

30 de junho de 2021
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	9
Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisada)	27



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

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

Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Aos Administradores, Conselheiros e Acionistas da
ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.
São Paulo-SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A. ("Companhia"), que compreendem os balanços patrimoniais em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual e consolidada da Companhia, em 30 de junho de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 11 de agosto 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', is written over a faint, circular watermark or stamp.

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

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Balancos patrimoniais

30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.160	20.873	12.475	26.550
Investimento curto prazo	4	-	-	303	-
Contas a receber da concessão –					
Concessionárias e permissionárias		3.589	4.102	5.666	5.635
Ativo contratual da concessão	5	57.983	45.641	79.059	65.482
Dividendos a receber		-	5.285	-	-
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		105	64	121	82
Outros tributos compensáveis		-	-	7	-
Outros ativos		4.233	4.235	6.456	5.780
		72.070	80.200	104.087	103.529
Ativo não circulante					
Títulos e valores mobiliários		-	-	-	2.433
Contas a receber da concessão –					
Concessionárias e permissionárias		951	928	1.129	1.053
Ativo contratual da concessão	5	319.037	283.977	540.821	498.600
Outros ativos		43	44	2.844	2.845
Investimentos	6	224.203	172.349	-	-
Imobilizado		256	281	309	344
Intangível		9	7	44	42
		544.499	457.586	545.147	505.317
Total do ativo		616.569	537.786	649.234	608.846

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Balancos patrimoniais

30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Passivo					
Passivo circulante					
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	7	40.397	35.584	40.420	43.397
Fornecedores		511	508	5.492	5.790
Imposto de renda e contribuição social a pagar		4.879	8.945	5.065	9.421
Outros tributos a pagar		730	724	983	1.002
Dividendos a pagar		-	20.919	-	20.919
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	3.856	3.035	5.258	4.354
Outros passivos		5.720	5.820	8.114	8.394
		56.093	75.535	65.332	93.277
Passivo não circulante					
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	7	180.831	150.416	180.860	181.388
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	101.902	86.002	109.590	93.116
Provisão para demandas judiciais e administrativas	10	52	52	52	52
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	21.216	18.884	35.965	33.156
Outros passivos		-	-	960	960
		304.001	255.354	327.427	308.672
Total do passivo		360.094	330.889	392.759	401.949
Patrimônio líquido					
Capital social	11	42.095	42.095	42.095	42.095
Reservas de lucro	11	155.721	155.721	155.721	155.721
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	11	-	9.081	-	9.081
Lucros acumulados		58.659	-	58.659	-
Total do patrimônio líquido		256.475	206.897	256.475	206.897
Total do passivo e do patrimônio líquido		616.569	537.786	649.234	608.846

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

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receita de operação e manutenção		5.807	5.821	8.852	8.115
Receita de implantação de infraestrutura		-	-	-	1.829
Remuneração do ativo contratual da concessão		64.704	25.302	81.281	33.377
(-) Parcela variável		(30)	-	(114)	(11)
Receita operacional líquida	13	70.481	31.123	90.019	43.310
Custo dos serviços prestados					
Pessoal		(1.689)	(1.325)	(2.349)	(1.882)
Material e serviços de terceiros		(266)	(200)	(715)	(534)
Outros		(102)	(89)	(131)	(104)
Custo de implantação de infraestrutura		-	-	-	(1.618)
Lucro Bruto		68.424	29.509	86.824	39.172
(Despesas) Receitas operacionais					
Despesas Gerais e Administrativas					
Pessoal e administradores		(678)	(679)	(805)	(797)
Material e serviços de terceiros		(222)	(170)	(321)	(270)
Depreciação e amortização		(30)	(37)	(41)	(49)
Outras		(25)	(33)	293	(51)
		(955)	(919)	(874)	(1.167)
Resultado de equivalência patrimonial	6	16.854	7.917	-	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro		84.323	36.507	85.950	38.005
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	14	(4.371)	(2.530)	(5.419)	(3.832)
Receitas financeiras	14	250	146	339	441
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		80.202	34.123	80.870	34.614
Imposto de renda e contribuição social					
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(5.643)	(4.960)	(6.052)	(5.385)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	(15.900)	(3.696)	(16.159)	(3.762)
Lucro líquido do período		58.659	25.467	58.659	25.467

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

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Lucro líquido do período	58.659	25.467	58.659	25.467
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	58.659	25.467	58.659	25.467

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

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Capital Social	Reserva legal	Reservas de Retenção de Lucros	Proposta de distribuição de dividendos societários	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	42.095	8.419	161.594	-	-	212.108
Lucro líquido do período	-	-	-	-	25.467	25.467
Saldo em 30 de junho de 2020	42.095	8.419	161.594	-	25.467	237.575
Saldo em 31 de dezembro de 2020	42.095	8.419	147.302	9.081	-	206.897
Pagamento de dividendos adicionais propostos	-	-	-	(9.081)	-	(9.081)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	58.659	58.659
Saldo em 30 de junho de 2021	42.095	8.419	147.302	-	58.659	256.475

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

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	80.202	34.123	80.870	34.614
Itens que não afetam as disponibilidades				
Depreciação e amortização	30	37	41	49
Equivalência patrimonial	(16.854)	(7.917)	-	-
Juros e variação monetária	4.238	2.582	5.252	3.852
Receita de aplicações financeiras	-	-	2.433	25
Baixa de ativos	7	-	10	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	3.153	1.874	3.713	2.051
Outros itens	-	511	-	732
	70.776	31.210	92.319	41.323
(Aumento) redução no ativo				
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	490	(49)	(107)	(105)
Ativo contratual da concessão	(47.402)	(8.222)	(55.798)	(10.942)
Impostos a recuperar	6	(29)	321	6
Outros ativos	(44)	(350)	(729)	(1.961)
	(46.950)	(8.650)	(56.313)	(13.002)
Aumento (redução) no passivo				
Fornecedores	3	(8)	(298)	391
Tributos e contribuições sociais a recolher	(116)	(1.217)	(238)	(1.499)
Outros passivos	(102)	(42)	(281)	257
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(9.587)	(8.010)	(10.189)	(8.152)
	(9.802)	(9.277)	(11.006)	(9.003)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	14.024	13.283	25.000	19.318
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aporte de capital em controladas	(35.000)	-	-	-
Aplicações de investimentos curto prazo	-	2.147	(303)	2.147
Resgate de investimentos curto prazo	-	-	-	5.715
Recebimento de dividendos	5.285	4.056	-	-
Aplicações no imobilizado	(12)	(32)	(16)	(43)
Aplicações no intangível	(2)	-	(2)	-
	(29.729)	6.171	(321)	7.819
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	(29.729)	6.171	(321)	7.819
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamentos de dividendos	(30.000)	(6.500)	(30.000)	(6.500)
Ingresso de dívidas	49.771	-	49.771	-
Pagamento de juros de empréstimos e debêntures	(3.231)	(2.822)	(4.352)	(4.089)
Pagamento de principal de empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	(15.548)	(7.197)	(54.173)	(11.054)
	992	(16.519)	(38.754)	(21.643)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos	992	(16.519)	(38.754)	(21.643)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(14.713)	2.935	(14.075)	5.494
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	20.873	5.954	26.550	15.807
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	6.160	8.889	12.475	21.301
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(14.713)	2.935	(14.075)	5.494

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

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

1. Contexto operacional

A ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A. (“ECTE” ou “Companhia”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado, em 8 de agosto de 2000 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 Acy Aviano Varela Xavier, SN - Sala D - Lages - SC.

A ECTE possui o direito de explorar, direta ou indiretamente, os seguintes contratos de concessão de Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica:

Contrato de concessão								
Concessionária	Participação	Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial	Redução de 50% da RAP a partir do 16º ano de operação
ECTE	-	088/2000	30	2030	77.886	IGPM	mar/02	Sim
ETSE (*)	100%	006/2012	30	2042	25.408	IPCA	mar/15	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). A RAP informada está conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 2.895/ de 13/07/2021. RAP acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 26.401 para ETSE.

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 ECTE e de sua controlada 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”.

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 sua controlada adotaram medidas de monitoramento e prevenção a fim de proteger seus colaboradores e comunidades em que atua, e 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:

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021
(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--Continuação

Em relação a seus investimentos, não foram identificadas desvalorização subsequente dos mesmos. A Companhia e sua controlada 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 sua controlada apresentam 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 sua controlada não considera que exista risco de realização de seus recebíveis.

Com base na avaliação acima, em 30 de junho de 2021 e até a data de emissão dessas informações contábeis intermediárias, não foram identificados impactos significativos aos negócios da Companhia que pudessem requerer divulgação.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram autorizadas para emissão pela Diretoria em 11 de agosto de 2021.

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da ECTE, para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, compreendem as informações contábeis intermediárias elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

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

2.2. Base de preparação e apresentação

As informações contábeis intermediárias 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.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.3. Moeda funcional e de apresentação

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

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das informações contábeis intermediárias 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 informações contábeis intermediárias.

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 ECTE e sua controlada 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.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-Continuação

Momento de reconhecimento do ativo contratual

A Administração da ECTE e de sua controlada 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 os mesmos 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 sua controlada têm direito exclusivamente, ou seja, de forma separada, à remuneração pela atividade de operar e manter a infraestrutura de transmissão.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.4 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 sua controlada 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 ECTE e sua controlada 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 sua controlada dispõem de um percentual, apurado com base nas PV's históricas para cobrir os eventuais custos com perturbações no sistema elétrico.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.5 Critérios de consolidação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas compreendem as informações contábeis intermediárias da ECTE e sua controlada em 30 de junho de 2021. O controle é obtido quando a ECTE 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 informações contábeis intermediárias da controlada são incluídas nas informações contábeis intermediárias 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 as seguintes eliminações:

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

A tabela a seguir demonstra os investimentos societários que a ECTE detém em 30 de junho de 2021:

	% participação	
	30/06/2021	31/12/2020
ETSE - Empresa de Transmissão Serrana S.A. Controlada	100%	100%

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.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da ECTE e sua controlada, foram preparadas de forma consistente com as mesmas políticas, julgamentos e estimativas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 divulgada nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente, exceto pela adoção das novas normas emitidas pelo IASB e CPC. Essas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis anuais, divulgadas em 09 de março de 2021.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	1.209	87	1.689	973
Aplicações financeiras	4.951	20.786	11.089	25.577
	6.160	20.873	12.778	26.550
Caixa e equivalentes de caixa	6.160	20.873	12.475	26.550
Investimentos de curto prazo	-	-	303	-

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), em média, a 89,58% do CDI em 30 de junho de 2021 (95,33% do CDI em 31 de dezembro de 2020).

5. Ativo contratual da concessão

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

- 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;
- Parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão.

Movimentação do ativo contratual da concessão em 30 de junho de 2021:

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

5. Ativo contratual da concessão--Continuação

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	329.618	564.082
Receita de operação e manutenção	6.244	9.525
Remuneração do ativo contratual da concessão	69.571	87.435
(-) Parcela variável	(32)	(122)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(28.381)	(41.040)
Saldo em 30 de junho de 2021	377.020	619.880
Ativo contratual da concessão - circulante	57.983	79.059
Ativo contratual da concessão - não circulante	319.037	540.821
Total circulante e não circulante	377.020	619.880

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 ECTE e sua controlada 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.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

6. Investimentos

a) Participação no resultado e patrimônio líquido

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Dados da controlada ETSE:		
Total do ativo	256.868	248.694
Total do passivo	32.665	76.345
Patrimônio líquido	224.203	172.349
Receita operacional líquida	19.538	42.838
Lucro líquido	16.854	22.253
Quantidade de ações	114.574.019	96.055.500
Participação da ECTE:		
Quantidade de ações	114.574.019	96.055.499
no capital social	100,00%	100,00%
no resultado	16.854	22.253
no patrimônio líquido	224.203	172.349

b) Movimentação dos investimentos durante os períodos findos em 30 de junho de 2021:

	<u>Controladora ETSE</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	172.349
Adição (Aumento de capital)	35.000
Resultado de equivalência patrimonial	16.854
Saldo em 30 de junho de 2021	224.203

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

7. Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil

	Controladora				Consolidado					
	30/06/2021			31/12/2020	30/06/2021			31/12/2020		
	Circulante		Não Circulante	Total	Total	Circulante		Não Circulante	Total	Total
Encargos	Principal	Principal	Encargos			Principal	Principal			
BNDES - Subcrédito A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.756
BNDES - Subcrédito B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.965
Debêntures 4ª emissão	14	30.981	7.755	38.750	54.216	14	30.981	7.755	38.750	54.216
Debêntures 5ª emissão	644	(48)	49.889	50.485	50.295	644	(48)	49.889	50.485	50.295
Debêntures 6ª emissão	580	(48)	49.825	50.357	50.357	580	(48)	49.825	50.357	50.357
CCB	404	7.812	73.285	81.501	81.323	404	7.811	73.285	81.501	81.323
Arrendamento mercantil	-	58	77	135	166	-	81	106	187	230
	1.642	38.755	180.831	221.280	186.000	1.642	38.778	180.860	221.280	224.785

Individualmente e no consolidado, o saldo de principal da dívida no circulante e não circulante das emissões é apresentado líquido de custos a amortizar, para a 4ª emissão de debêntures o montante é de R\$54 e R\$3, para 5ª emissão R\$48 e R\$111 respectivamente, enquanto que na 6ª emissão de debêntures, o saldo é de R\$47 e R\$175.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2021

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

7. Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil--Continuação

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas dos empréstimos, financiamentos e debêntures da ECTE e sua controlada:

Financiadores/credores	Empresas operacionais	Consolidado						
		Condições contratadas						
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Periodicidade da amortização	
			Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos		
BNDES - Subcrédito A	ETSE (*)	dez/13	nov/28	39.159	TJLP	2,02%	Mensal	Mensal
BNDES - Subcrédito B	ETSE (*)	dez/13	nov/23	39.254	-	3,50%	Mensal	Mensal
Debêntures 4ª emissão	ECTE (**)	ago/17	set/22	75.000	107,75% do CDI		Mensal	Mensal
Debêntures 5ª emissão	ECTE (**)	jul/19	jul/24	50.000	108,60% do CDI		No vencimento	Semestral
CCB	ECTE	jul/20	jul/25	80.000	2,90% + CDI		Mensal	Mensal
Debêntures 6ª emissão	ECTE (**)	abr/21	abr/26	50.000	100,00% do CDI		Mensal	Mensal

(*) O contrato da controlada ETSE com o BNDES exige a manutenção de certos índices financeiros (quantitativos) e o cumprimento de outras obrigações específicas (qualitativas). Dentre essas cláusulas restritivas destaca-se o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD), que deve ser no mínimo 1,30, ao longo de todo o prazo de amortização.

(**) As cláusulas restritivas das debêntures simples da ECTE estão relacionadas ao limite da dívida líquida que, em 30 de junho de 2021, atualizadas pelo IGP-M R\$323.800 para a 4ª emissão, R\$323.792 para 5ª e 6ª emissão de debêntures e CCB, respectivamente. O custo de captação é amortizado pelo prazo das debêntures.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

7. Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil-- Continuação

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

Os vencimentos anuais dos empréstimos, financiamentos e debêntures do não circulante são como segue:

	Não Circulante	
	Controladora	Consolidado
2022	13.635	13.644
2023	7.782	7.792
2024	60.486	60.496
2025	73.936	73.936
2026	24.992	24.992
Após 2026	-	-
	180.831	180.860

A movimentação do saldo é conforme segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	186.000	224.785
Ingresso de dívidas	49.771	49.771
Juros e variação monetária	4.236	5.249
Amortização do principal e dos juros	(18.779)	(58.525)
Saldo em 30 de junho de 2021	221.228	221.280

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos 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, o OCPC 05 – orientação contratos de concessão e CPC 06 (R2) – arrendamentos, e foram mensurados pelas alíquotas aplicáveis nos períodos os quais se espera que o passivo seja liquidado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

	Controladora			Consolidado			
	31/12/2020	Reconhecido no resultado	30/06/2021	31/12/2020	Reconhecido no resultado	Reclassificação	30/06/2021
Ativo fiscal diferido							
Prejuízo fiscal e base negativa	(9)	-	(9)	(11)	-	-	(11)
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(4.419)	227	(4.192)	(4.419)	227	-	(4.192)
Subtotal	(4.428)	227	(4.201)	(4.430)	227	-	(4.203)
Passivo fiscal diferido							
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	90.430	15.673	106.103	97.651	15.931	-	113.582
Outros itens	-	-	-	(105)	1	315	211
Subtotal	90.430	15.673	106.103	97.546	15.932	315	113.793
Imposto de renda e Contribuição social diferidos, líquido	86.002	15.900	101.902	93.116	16.159	315	109.590

9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
PIS e COFINS diferidos	13.761	12.030	22.625	20.588
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	9.803	8.570	16.118	14.666
Taxa de fiscalização - ANEEL diferida	1.508	1.319	2.480	2.256
	25.072	21.919	41.223	37.510
Passivo circulante	3.856	3.035	5.258	4.354
Passivo não circulante	21.216	18.884	35.965	33.156
	25.072	21.919	41.223	37.510

10. Provisões para demandas judiciais e administrativas

Na controladora e no consolidado, o montante de R\$52 refere-se a uma causa trabalhista em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

Perda possível:

Com base no parecer dos advogados externos e internos, as contingências com perda classificadas como "possível" tem valor estimado de R\$219 na controladora e no consolidado referente a dois processos de natureza trabalhista (R\$ 203 em 31 de dezembro de 2020, na controladora e no consolidado, referente a dois processos de natureza trabalhista).

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 42.095, representado por 42.095.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Controladora		
	Quantidade de ações		
	Integralizadas	% do capital	
Ordinárias	Votante	Total	
Alupar Investimento S.A.	21.056.862	50,022%	50,022%
Centrais Elétricas de Santa Catarina - CELESC	13.001.027	30,885%	30,885%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	8.037.111	19,093%	19,093%
	42.095.000	100,000%	100,00%

11.2. Reservas de lucro

11.2.1. 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. Este limite foi atingido em 2010. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 8.419.

11.2.2. 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. A alocação nessa reserva ocorre para refletir o fato de que a realização financeira do lucro da operação gerado pela adoção do CPC47 ocorrerá em exercícios futuros. Em atendimento ao disposto no artigo 199 da Lei nº 6.404/76, alterado pela Lei nº 11.638/07, a Assembleia Geral Ordinária da Companhia deliberará futuramente sobre a destinação da conta de "Reservas de retenções de lucros". O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 147.302.

12. Partes relacionadas

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$208 em 30 de junho de 2021 (R\$197 em 30 de junho de 2020), sendo composta por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 30 de junho de 2021, a ECTE não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

13. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receita operacional bruta	75.783	33.606	96.838	46.771
Receita de operação e manutenção	6.244	6.285	9.525	8.763
Receita de implantação de infraestrutura	-	-	-	1.976
Remuneração do ativo contratual da concessão	69.571	27.321	87.435	36.044
(-) Parcela variável	(32)	-	(122)	(12)
Deduções da receita operacional	(5.302)	(2.483)	(6.819)	(3.461)
PIS	(493)	(219)	(630)	(305)
COFINS	(2.274)	(1.009)	(2.906)	(1.404)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(1.970)	(874)	(2.517)	(1.216)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(262)	(247)	(379)	(349)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(303)	(134)	(387)	(187)
Receita operacional líquida	70.481	31.123	90.019	43.310

14. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receitas financeiras	250	146	339	441
Receita de aplicações financeiras	192	123	267	411
Juros ativos	64	6	80	7
Outras receitas financeiras	(6)	17	(8)	23
Despesas financeiras	(4.371)	(2.530)	(5.419)	(3.832)
Encargos sobre empréstimos, debêntures e arrendamentos	(4.236)	(2.427)	(5.249)	(3.697)
Variação monetária	(2)	(3)	(3)	(3)
Outras despesas financeiras	(133)	(100)	(167)	(132)
Resultado financeiro líquido	(4.121)	(2.384)	(5.080)	(3.391)

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

15. 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 debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Controladora	
	30/06/2021	30/06/2020
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	80.202	34.123
Alíquota fiscal	34%	34%
	<u>27.269</u>	<u>11.602</u>
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	7.994	6.751
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(12.113)	(8.691)
(+ / -) Adição/Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	-	(227)
Equivalência patrimonial	(3.867)	(2.692)
Despesas e provisões indedutíveis	(18)	(100)
IFRS 15 O&M e pis- cofins-rgr+taxa	(13.383)	-
Adoção CPC 47 - IN 1753/2017	-	(1.670)
Outras	(12)	(12)
	<u>5.870</u>	<u>4.961</u>
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	15.900	3.695
(-) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(227)	-
	<u>21.543</u>	<u>8.656</u>
Imposto de renda e contribuição social no resultado		
Imposto de renda e contribuição social correntes	(5.643)	(4.960)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(15.900)	(3.696)
Taxa efetiva	26,86%	25,37%

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

16. 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 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a ECTE e sua controlada não tinham contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

- Equivalentes de caixa, investimentos de curto prazo e títulos e valores mobiliários são classificados como valor justo por meio do resultado.
- Caixa e bancos, contas a receber da concessão e ativo contratual são classificados pelo custo amortizado.
- Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil, líquidos dos custos a amortizar, e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

A ECTE e sua controlada 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 período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis I e II, nem para dentro ou fora do nível III. A ECTE e sua controlada classificam os saldos de equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários como nível I.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021

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

16. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Gerenciamento de riscos

Os principais fatores de risco inerentes às operações da ECTE e da sua controlada podem ser assim identificados:

- *Risco de crédito* - a ECTE e sua controlada mantêm contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica há aproximadamente 1.059 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a ECTE e sua controlada mantêm contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;
- *Risco de preço* - a receita da ECTE é, nos termos do contrato de concessão, reajustada anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M e a receita da sua controlada ETSE é nos termos do contrato de concessão, reajustada anualmente pela ANEEL, pela variação do IPCA;
- *Risco de taxas de juros* - a atualização dos contratos de debêntures da ECTE está vinculada à variação do CDI, os contratos de financiamento da ETSE estão vinculados à TJLP e o arrendamento mercantil refere-se ao rateio dos contratos da EATE que são reajustados pela variação do IGP-M;
- *Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da ECTE e sua controlada 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 ECTE e da sua controlada não consideram relevante sua exposição aos riscos acima e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

17. Benefícios a empregados

A ECTE e sua controlada, 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.

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

18. Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisadas)

18.1 Balanço patrimonial (não revisado)

	30/06/2021			31/12/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Ativo Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	6.160	-	6.160	20.873	-	20.873
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	3.589	-	3.589	4.102	-	4.102
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	57.983	(57.983)	-	45.641	(45.641)	-
Dividendos a receber	-	-	-	5.285	-	5.285
Outros ativos	4.233	-	4.233	4.235	-	4.235
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	105	-	105	64	-	64
Outros tributos compensáveis	-	-	-	-	-	-
	72.070	(57.983)	14.087	80.200	(45.641)	34.559
Ativo Não Circulante						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	951	-	951	928	-	928
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	319.037	(319.037)	-	283.977	(283.977)	-
Outros ativos	43	-	43	44	-	44
Investimentos	224.203	(61.448)	162.755	172.349	(50.982)	121.367
Imobilizado	256	87.726	87.982	281	89.779	90.060
Intangível	9	2.347	2.356	7	2.363	2.370
	544.499	(290.412)	254.087	457.586	(242.817)	214.769
Total do Ativo	616.569	(348.395)	268.174	537.786	(288.458)	249.328

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2021

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

	30/06/2021			31/12/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil	40.397	(60)	40.337	35.584	(62)	35.522
Fornecedores	511	-	511	508	-	508
Imposto de renda e contribuição social a pagar	4.879	-	4.879	8.945	-	8.945
Outros tributos a pagar	730	-	730	724	-	724
Dividendos a pagar	-	-	-	20.919	-	20.919
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	3.856	(3.856)	-	3.035	(3.035)	-
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	2	2
Outros passivos	5.720	-	5.720	5.820	-	5.820
	56.093	(3.916)	52.177	75.535	(3.094)	72.441
Passivo não circulante						
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil	180.831	(76)	180.755	150.416	(104)	150.312
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	101.902	(101.902)	-	86.002	(86.002)	-
Provisão para contingências	52	-	52	52	-	52
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	21.216	(21.216)	-	18.884	(18.884)	-
Outros passivos	-	2	2	-	-	-
	304.001	(123.192)	180.809	255.354	(104.990)	150.364
Patrimônio líquido						
Capital social	42.095	-	42.095	42.095	-	42.095
Reservas de lucro	155.721	(180.373)	(24.652)	155.721	(180.373)	(24.652)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	9.081	-	9.081
Lucros acumulados	58.659	(40.914)	17.745	-	-	-
	256.475	(221.287)	35.188	206.897	(180.374)	26.523
Total do passivo e do patrimônio líquido	616.569	(348.395)	268.174	537.786	(288.458)	249.328

ECTE - Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2021

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

18. Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisadas)

-- Continuação

18.2. Demonstração do resultado (não revisada)

	30/06/2021			30/06/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita de transmissão de energia	-	26.504	26.504	-	24.883	24.883
Receita de operação e manutenção	5.807	(5.809)	(2)	5.821	(5.848)	(27)
Remuneração do ativo contratual da concessão	64.704	(64.945)	(241)	25.302	(25.503)	(201)
(-) Parcela variável	(30)	-	(30)	-	-	-
Receita operacional líquida	70.481	(44.250)	26.231	31.123	(6.468)	24.655
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(1.689)	-	(1.689)	(1.325)	-	(1.325)
Material e serviços de terceiros	(266)	84	(182)	(200)	18	(182)
Depreciação e amortização	-	(2.184)	(2.184)	-	(2.183)	(2.183)
Outros	(102)	-	(102)	(89)	-	(89)
Lucro Bruto	68.424	(46.350)	22.074	29.509	(8.633)	20.876
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(678)	-	(678)	(679)	-	(679)
Material e serviços de terceiros	(222)	-	(222)	(170)	-	(170)
Depreciação e amortização	(30)	27	(3)	(37)	-	(37)
Outras	(25)	(33)	(58)	(33)	-	(33)
	(955)	(6)	(961)	(919)	-	(919)
Resultado de Equivalência Patrimonial	16.854	(10.465)	6.389	7.917	(3.055)	4.862
Lucro operacional antes do resultado financeiro	84.323	(56.821)	27.502	36.507	(11.688)	24.819
Receitas financeiras	250	6	256	146	(16)	130
Despesas financeiras	(4.371)	1	(4.370)	(2.530)	26	(2.504)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	80.202	(56.814)	23.388	34.123	(11.678)	22.445
Imposto de renda e contribuição social correntes	(5.643)	-	(5.643)	(4.960)	-	(4.960)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(15.900)	15.900	-	(3.696)	3.696	-
Lucro líquido do período	58.659	(40.914)	17.745	25.467	(7.982)	17.485