

Informações Contábeis Intermediárias

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

30 de junho de 2019
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2019

Índice

Relatório de revisão de informações contábeis intermediárias.....	1
Informações contábeis intermediárias	
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	8

Relatório de revisão de informações contábeis intermediárias

Aos

Acionistas, Conselheiros e Administradores da

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias que compreendem o balanço patrimonial da EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. ("Companhia"), em 30 de junho de 2019, 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 e apresentação adequada das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias acima referidas não foram elaboradas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1).



Outros assuntos

Balço patrimonial correspondente auditado por outro auditor independente

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores que emitiram relatório datado de 28 de março de 2019, sem qualquer modificação.

Valores correspondentes ao período anterior

As demonstrações financeiras da Companhia referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo naquela data, apresentadas para fim de comparação, não foram auditadas por nós ou outros auditores, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas.

São Paulo, 15 de agosto de 2019.

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

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

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

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial
30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018
(Em milhares de reais)

		Junho	Dezembro
	Nota	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	236.459	324.107
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		2.065	77
Outros tributos compensáveis		-	20
Outros ativos		40	1
		<u>238.564</u>	<u>324.205</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	5	217.214	39.377
Outros ativos		16.584	-
		<u>233.798</u>	<u>39.377</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>472.362</u>	<u>363.582</u>
PASSIVO CIRCULANTE			
Debêntures	6	6.706	(988)
Fornecedores		35.948	11.220
Outros tributos a pagar		5.105	104
Outros passivos		2.230	180
		<u>49.989</u>	<u>10.516</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Debêntures	6	305.848	305.415
PIS e COFINS diferidos		20.092	3.642
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	19.322	1.392
Encargos regulatórios diferidos		869	1.181
		<u>346.131</u>	<u>311.630</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	8	37.621	37.621
Reservas de lucro	8	3.815	3.815
Lucros acumulados		34.806	-
		<u>76.242</u>	<u>41.436</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>472.362</u>	<u>363.582</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de reais, exceto resultado por ação)

	Nota	Junho 2019	Junho 2018 não revisado
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	9	161.699	3.984
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custo de implantação de infraestrutura		(108.963)	(3.384)
LUCRO BRUTO		52.736	600
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		52.736	600
LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E DO IMPOSTO DE RENDA		52.736	600
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7 e 10	(17.930)	(204)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		34.806	396

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	Junho	Junho
	2019	2018
		não revisado
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	34.806	396
Outros resultados abrangentes	-	-
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<u>34.806</u>	<u>396</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

Nota	Capital Social	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros		
Saldo em 31 de Dezembro de 2017	8.201	37	698	-	8.936
Integralização de capital	1.187	-	-	-	1.187
Adoção CPC 47, efeito em 1º de janeiro de 2018	-	-	-	606	606
Lucro líquido do período	-	-	-	396	396
Saldo em 30 de Junho de 2018 (não revisado)	9.388	37	698	1.002	11.125
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	37.621	160	3.655	-	41.436
Lucro líquido do período	-	-	-	34.806	34.806
Saldo em 30 de Junho de 2019	8 37.621	160	3.655	34.806	76.242

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do fluxo de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

	Junho 2019	Junho 2018 não revisado
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	52.736	600
Itens que não afetam as disponibilidades		
Juros e variação monetária	16.007	-
	<u>68.743</u>	<u>600</u>
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão	(217.214)	(4.541)
Impostos a recuperar	(1.968)	(26)
Outros ativos	22.754	
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	24.728	64
Pis e Cofins Diferido	16.450	419
Encargos regulatórios - Diferidos	(312)	139
Tributos e contribuições sociais a recolher	5.001	(23)
Outros passivos	2.050	75
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>(79.768)</u>	<u>(3.293)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital	-	1.187
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	4.867
Amortização e pagamento de juros do financiamento	(7.880)	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	<u>(7.880)</u>	<u>6.054</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>(87.648)</u>	<u>2.761</u>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	324.107	77
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	<u>236.459</u>	<u>2.838</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>(87.648)</u>	<u>2.761</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2019

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

1. Contexto operacional

A EDTE Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. (“Companhia”) foi constituída em 19 de maio de 2016, com a finalidade de explorar serviços de transmissão de energia elétrica, nos moldes definidos pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”), notadamente o Contrato de Concessão nº 15/2016 correspondente ao Lote M do Leilão ANEEL nº 13/2015 - 1ª Etapa, cujo investimento previsto pela ANEEL é de R\$367.948, com uma Receita Anual Permitida - RAP de R\$59.590. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala L - São Paulo - SP.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias foram concluídas em 2 de agosto de 2019 e autorizadas para emissão pela Diretoria em 15 de agosto de 2019.

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da EDTE foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, 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 foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

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

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2019

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações contábeis intermediárias individuais exige que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e premissas 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: a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, análise à redução ao valor recuperável, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive provisões para contingências.

Durante o exercício de 2019, a Companhia vem aprimorando a forma de mensuração dos fluxos de caixa para registro do Ativo Contratual. O efeito do aprimoramento no processo de estimativa de tais fluxos de caixa no resultado da Companhia no primeiro trimestre de 2019 foi de R\$3.959.

2.5. Mudança nas principais políticas contábeis

A Companhia adotou a partir de 1º de janeiro de 2019 as normas abaixo, contudo, não há efeito material nas informações contábeis intermediárias.

- (A) ICPC 22 (IFRIC 23) - Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro;
- (B) CPC 06 (IFRS 16) - Operações de Arrendamento Mercantil.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias da EDTE foram preparadas de forma consistente com as mesmas práticas contábeis, julgamentos e estimativas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 3 divulgada nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente, exceto pela adoção das novas normas emitidas pelo IASB e CPC, conforme descrito na Nota Explicativa nº 2.6. Essas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas Demonstrações Contábeis Anuais, divulgadas em 28 de março de 2019.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2019

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Junho	Dezembro
	2019	2018
Caixa e bancos	226	576
Aplicações financeiras	236.233	323.531
	<u>236.459</u>	<u>324.107</u>

As aplicações financeiras foram remuneradas, em média, a 52,10% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 30 de junho de 2019, (98,83% em 31 de dezembro de 2018).

5. Contas a receber da concessão

A infraestrutura implantada na atividade de transmissão que estava originalmente representada pelo ativo imobilizado da Companhia 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;
- (b) Parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão.

Movimentação do ativo contratual da concessão em 30 de junho de 2019:

Saldo em 31 de Dezembro de 2018	<u>39.377</u>
Receita de implantação de infraestrutura	177.837
Saldo em 30 de Junho de 2019	<u>217.214</u>
Contas a receber da concessão - não circulante	217.214
Total circulante e não circulante	<u>217.214</u>

As contas a receber da concessão incluem os valores a receber decorrentes da implantação de infraestrutura, da receita financeira 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 Companhia considera que o valor da indenização a que terá direito deve corresponder ao valor novo de reposição ajustado pela depreciação acumulada de cada item.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2019

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

5. Contas a receber da concessão--Continuação

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

6. Debêntures

	2019			2018
	Circulante		Não Circulante	Total
	Encargos	Custas	Principal	
Debêntures 2ª emissão	7.805	(1.099)	305.848	312.554
	7.805	(1.099)	305.848	304.427

Financiadores / credores	Condições contratadas						
	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa efetiva a.a.		Periodicidade da amortização	
				Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos
Debêntures 2ª emissão	dez/18	dez/28	315.000	IPCA+Juros semestrais (NTN-B)	+spread máximo de 0,50%	Semestral	Semestral

A Administração da EDTE mantém o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. O custo de captação é amortizado pelo prazo das debêntures. Em 30 de junho de 2019, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

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

2020	(583)
2021	(1.185)
2022	(1.231)
2023	6.609
2024	33.384
Após 2024	268.854
	<u>305.848</u>

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2019

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

7. 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, a ICPC 01 (R1) e o OCPC 05 - contratos de concessão e foram mensurados pelas alíquotas aplicáveis nos períodos nos quais se espera que o passivo seja liquidado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício.

	Dezembro	Reconhecido	Junho
	2018	no resultado	2019
Passivo fiscal diferido			
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	1.392	17.930	19.322
Subtotal	1.392	17.930	19.322
IRPJ e CSLL diferidos	1.392	17.930	19.322

8. Patrimônio líquido

8.1. Capital social

O capital social integralizado até 30 de junho de 2019 é de R\$37.621, representado por 1.218.126 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações			
	Integralizadas		% do capital	
	Ordinárias	Preferenciais	Votante	Total
Empresa Norte de Transmissão de Energia S.A.	610.282	-	50,10%	50,10%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	303.922	-	24,95%	24,95%
Apollo 12 Participações S.A.	303.922	-	24,95%	24,95%
	1.218.126	-	100,00%	100,00%

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

8. Patrimônio líquido--Continuação

8.2. Reservas de lucro

8.2.1. 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.

8.2.2. 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.

9. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Junho 2019	Junho 2018 não revisado
Receita operacional bruta	177.837	4.540
Deduções da receita operacional	(16.138)	(556)
PIS	(2.934)	(75)
COFINS	(13.515)	(345)
Quota para reserva global de reversão - RGR	1.022	(118)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(711)	(18)
Receita operacional líquida	161.699	3.984

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2019

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

10. 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 debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Junho 2019	Junho 2018 não revisado
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	52.736	600
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
	17.930	204
Adoção CPC 47 - IN 1753/2017	1.103	-
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(1.821)	(379)
	17.212	(175)
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	718	379
Imposto de renda e contribuição social no resultado	17.930	204
Taxa Efetiva	34%	34%

11. 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 2019, a Companhia não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários são classificados como valor justo por meio do resultado. Contas a receber da concessão é classificado como ativo contratual pelo custo amortizado.

Fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

11. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Hierarquia do valor justo

A Companhia utiliza 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 2019, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis I e II, nem para dentro ou fora do nível III. A Companhia classifica os saldos de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber da concessão (parte recuperada pela indenização no final da concessão) como nível I.