

Informações Contábeis Intermediárias

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

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

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

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias	1
Informações contábeis intermediárias	
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	8



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 de revisão sobre as informações contábeis intermediárias

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias que compreendem o balanço patrimonial da Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. (“Companhia”), 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 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de junho de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa 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, light-colored signature line.

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 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

	<u>Nota</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.824	10.418
Investimento curto prazo	4	-	3.434
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		5.126	7.381
Ativo contratual da concessão	5	66.863	62.874
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		1.930	2.749
Outros tributos compensáveis		44	44
Outros ativos		631	795
		<u>76.418</u>	<u>87.695</u>
Ativo não circulante			
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		261	370
Ativo contratual da concessão	5	662.558	637.008
Imobilizado		274	309
		<u>663.093</u>	<u>637.687</u>
Total do ativo		<u>739.511</u>	<u>725.382</u>
Passivo			
Passivo circulante			
Debêntures e arrendamento mercantil	6	(325)	(319)
Fornecedores	7	9.067	12.118
Imposto de renda e contribuição social a pagar		319	855
Outros tributos a pagar		1.433	1.610
Dividendos a pagar		9.469	15.969
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	6.249	6.045
Outros passivos		1.244	1.636
		<u>27.456</u>	<u>37.914</u>
Passivo não circulante			
Debêntures	6	349.023	333.923
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	89.603	80.254
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	63.692	61.236
		<u>502.318</u>	<u>475.413</u>
Total do passivo		<u>529.774</u>	<u>513.327</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	11	37.621	37.621
Reservas de lucros	11	147.434	174.434
Lucros acumulados	11	24.682	-
Total do patrimônio líquido		<u>209.737</u>	<u>212.055</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>739.511</u>	<u>725.382</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 2021 e 2020

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

	<u>Nota</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Receita de operação e manutenção		5.670	4.646
Receita de implantação de infraestrutura		-	69.890
Remuneração do ativo contratual da concessão		55.679	37.057
(-) Parcela variável		(37)	-
Receita operacional líquida	12	61.312	111.593
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(787)	(712)
Material e serviços de terceiros		(555)	(172)
Outros		(183)	(87)
Custo de implantação de infraestrutura	13	-	(40.889)
Lucro Bruto		59.787	69.733
(Despesas) Receitas operacionais			
Pessoal e administradores		(656)	(557)
Material e serviços de terceiros		(201)	(66)
Depreciação e amortização		(37)	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		(472)	(20)
		(1.366)	(643)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		58.421	69.090
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	14	197	307
Despesas financeiras	14	(24.269)	(6.596)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		34.349	62.801
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(319)	(3.149)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	(9.348)	(17.989)
Lucro líquido do período		24.682	41.663

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 2021 e 2020

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Lucro líquido do período	24.682	41.663
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>24.682</u>	<u>41.663</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 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva especial para incentivos fiscais</u>	<u>Reservas de Retenção de Lucros</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	37.621	5.331	-	124.591	-	167.543
Lucro líquido do período	-	-	-	-	41.663	41.663
Saldo em 30 de junho de 2020	37.621	5.331	-	124.591	41.663	209.206
Saldo em 31 de dezembro de 2020	37.621	7.524	4.411	162.499	-	212.055
Dividendos intermediários	-	-	-	(27.000)	-	(27.000)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	24.682	24.682
Saldo em 30 de junho de 2021	37.621	7.524	4.411	135.499	24.682	209.737

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EDTE - Empresa Diamantina 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)

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	34.349	62.801
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	37	-
Juros e variação monetária	24.190	6.540
Baixa de ativos	11	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	2.660	8.670
	61.247	78.011
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	1.259	(8.629)
Ativo contratual da concessão	(28.434)	(85.778)
Impostos a recuperar	819	(688)
Outros ativos	164	(275)
	(26.192)	(95.370)
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	(3.051)	(281)
Tributos e contribuições sociais a recolher	(634)	133
Outros passivos	(395)	(2.563)
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(398)	-
	(4.478)	(2.711)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	30.577	(20.070)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resgates de investimentos curto prazo	3.434	38.912
Aplicações no imobilizado	(12)	(8)
	3.422	38.904
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos e juros sobre capital próprio	(33.500)	-
Pagamento de juros de debêntures	(9.047)	(8.304)
Pagamento de principal de arrendamento mercantil	(46)	-
	(42.593)	(8.304)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(42.593)	(8.304)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(8.594)	10.530
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	10.418	543
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	1.824	11.073
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(8.594)	10.530

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 2021

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

1. Contexto operacional

A Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. (“EDTE” ou “Companhia”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado 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”), correspondente ao Lote M do Leilão ANEEL nº 13/2015 - 1ª Etapa, cujo investimento previsto pela ANEEL é de R\$367.948. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua das Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala L - São Paulo - SP.

A EDTE possui o direito de explorar diretamente o seguinte contrato de concessão de Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica:

Contrato de concessão					
Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial
15/2016	30	2046	83.879	IPCA	jan/20

(*) A Receita Anual Permitida (RAP) da concessionária é definida pelo Poder Concedente, a ANEEL 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. Acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 83.879.

O contrato de concessão estabelece que a extinção da concessão 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 EDTE entende 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 adotou 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:

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--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

O negócio da Companhia apresenta receita previsível, reajustada pela inflação (IPCA) e de longo prazo, assegurada pelos modelos regulatórios do segmento de atuação, não apresentando risco de demanda. Desta forma, a administração da Companhia 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

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

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da EDTE, 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, 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, quando requerido pelas normas contábeis.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

As informações contábeis intermediárias foram preparadas e estão apresentadas em milhares de 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 2021

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das informações contábeis intermediárias 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 EDTE efetua 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.

Momento de reconhecimento do ativo contratual

A Administração da EDTE avalia 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.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-Continuação

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 tem direito exclusivamente, ou seja, de forma separada, à remuneração pela atividade de operar e manter a infraestrutura de transmissão.

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 para precificar 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 EDTE 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.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-Continuação

PV (Parcela variável)

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

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias da EDTE, 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 17 de março de 2021.

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e bancos	522	62
Aplicações financeiras	1.302	13.790
	<u>1.824</u>	<u>13.852</u>
Caixa e equivalentes de caixa	1.824	10.418
Investimentos de curto prazo	-	3.434

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, a 89,16% do CDI em 30 de junho de 2021 (91,60% do CDI em 31 de dezembro de 2020).

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(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 EDTE 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

Saldo em 31 de dezembro de 2020	699.882
Receita de operação e manutenção	6.309
Remuneração do ativo contratual da concessão	61.948
(-) Parcela variável	(41)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(38.677)
Saldo em 30 de junho de 2021	729.421
Ativo contratual da concessão – circulante	66.863
Ativo contratual da concessão - não circulante	662.558
Total circulante e não circulante	729.421

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 EDTE considera que o valor da indenização a que terá 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.

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

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

6. Debêntures e arrendamento mercantil

	30/06/2021				31/12/2020
	Circulante		Não Circulante		Total
	Encargos	Custos de transação	Principal	Total	
Debêntures 2ª emissão	802	(1.207)	348.843	348.438	333.300
Arrendamento mercantil	-	80	180	260	304
	802	(1.127)	349.023	348.698	333.604

O saldo de principal da dívida do não circulante encontra-se acrescido de juros e variação monetária incorridos até 30 de junho de 2021 e líquido de custos a amortizar no montante de R\$ 7.008 em 30 de junho de 2021 (R\$ 7.620 em 31 de dezembro de 2020).

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas da debênture da EDTE:

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Condições contratadas						
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Periodicidade da amortização	
					Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos
Debêntures 2ª emissão	EDTE	dez/18	dez/28	315.000	IPCA	5,2939%	Semestral	Semestral

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

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 2021, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

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

2022	(567)
2023	7.710
2024	37.842
2025	39.732
2026	42.351
Após 2026	221.955
	349.023

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	333.604
Juros e variação monetária	24.187
Amortização do principal e dos juros	(9.093)
Saldo em 30 de junho de 2021	348.698

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

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

7. Fornecedores

Inclui obrigações com a aquisição de máquinas, equipamentos, materiais e serviços relacionadas a implantação do empreendimento no montante de R\$ 9.067 em 30 de junho de 2021 (R\$ 12.118 em 31 de dezembro de 2020).

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 o CPC 06 (R2) – arrendamentos 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.

	31/12/2020	Reconhecido no resultado	30/06/2021
Passivo fiscal diferido			
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	19.567	3.729	23.296
Imposto de renda e Contribuição social diferidos	60.687	5.619	66.307
Total	80.254	9.348	89.603

9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	30/06/2021	31/12/2020
PIS e COFINS diferidos	67.471	64.740
Taxa de fiscalização ANEEL diferida	2.470	2.541
	69.941	67.281
Passivo circulante	6.249	6.045
Passivo não circulante	63.692	61.236
Total circulante e não circulante	69.941	67.281

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

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

10. Provisões para demandas judiciais

Com base no parecer dos advogados externos e internos, em 30 de junho de 2021 não há contingências com perda classificada como perda provável ou “possível” (a Companhia possuía R\$ 922 em 31 de dezembro de 2020 referente à processo regulatório classificado como possível).

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\$37.621, representado por 1.218.126 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações		
	Integralizadas	% do capital	
	Ordinárias	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%
Perfin Apollo Energia Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura	303.922	24,95%	24,95%
	1.218.126	100,00%	100,00%

11.2. Reservas de lucros

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 2020. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 7.524.

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 é de R\$ 135.499 (R\$ 162.499 em 31 de dezembro de 2020).

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

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

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

11. Patrimônio líquido

11.2.3. 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 exercício, e posteriormente será transferido para reserva de lucros 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 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 4.411.

12. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Receita operacional bruta	68.216	123.827
Receita de operação e manutenção	6.309	5.155
Receita de implantação de infraestrutura	-	77.552
Remuneração do ativo contratual da concessão	61.948	41.120
(-) Parcela variável	(41)	-
Deduções da receita operacional	(6.904)	(12.234)
PIS	(1.126)	(2.043)
COFINS	(5.184)	(9.411)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(346)	(304)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(248)	(476)
Receita operacional líquida	61.312	111.593

13. Custo de implantação de infraestrutura

	<u>30/06/2020</u>
Pessoal	(1.823)
Serviços de terceiros	(14.271)
Arrendamento e aluguéis	(119)
Estudos de projetos	(222)
Máquinas e equipamentos	(14.328)
Material em depósito	(1.241)
Receita Financeira	130
Despesa Financeira	(1.322)
Ferramental	(1.562)
Meio ambiente / Fundiário	(1.516)
Contrato de compartilhamento de instalações	(711)
Outros	(3.904)
	<u>(40.889)</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

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

14. Receitas e despesas financeiras

	30/06/2021	30/06/2020
Receitas financeiras	197	307
Receita de aplicações financeiras	133	305
Juros ativos	18	1
Outras receitas financeiras	46	1
Despesas financeiras	(24.269)	(6.596)
Encargos sobre debêntures	(24.187)	(6.540)
Variação monetária	(3)	-
Outras despesas financeiras	(79)	(56)
Resultado financeiro líquido	(24.072)	(6.289)

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, apurada com base no regime de lucro real e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	30/06/2021	30/06/2020
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	34.349	62.801
Alíquota fiscal	34%	34%
	11.679	21.352
Adoção CPC 47 - IN 1753/2017	-	(11.466)
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	10.958	6.658
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(15.110)	(13.194)
Despesas e provisões indedutíveis	(25)	(201)
IFRS 15 O&M e pis- cofins-rgr+taxa	(6.298)	-
Outras	(12)	-
	1.193	3.149
Constituição de passivo tributário diferido	9.348	17.989
Incentivo Fiscal	(874)	-
Imposto de renda e contribuição social no resultado	9.667	21.138
Imposto de renda e contribuição social correntes	(319)	(3.149)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(9.348)	(17.989)
Taxa efetiva	28,14%	34%

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--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 2019, a EDTE não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

- Equivalentes de caixa 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 como custo amortizado.
- Fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

A EDTE 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 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 EDTE classifica os saldos de equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários como nível I.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--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 EDTE podem ser assim identificados:

- Risco de crédito - a EDTE mantém 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 EDTE mantém 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 EDTE, são, nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M.
-
- Risco de taxas de juros - a atualização dos contratos de debêntures da EDTE está vinculada à variação do CDI 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 EDTE 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 EDTE não considera relevante sua exposição aos riscos acima e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

17. Benefícios a empregados

A EDTE oferece aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, vale transporte, vale refeição e plano de previdência privada de contribuição definida.