

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

**ENTE - Empresa Norte de Transmissão de
Energia S.A.**

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

ENTE - Empresa Norte 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

Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da ENTE - Empresa Norte 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 stamp or watermark.

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

ENTE - Empresa Norte 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	4.981	14.685	6.805	25.103
Investimento curto prazo	4	158	-	158	3.434
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		7.631	7.815	12.757	15.196
Ativo contratual da concessão	5	106.845	85.052	173.708	147.926
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		4.665	5.465	6.595	8.214
Outros tributos compensáveis		53	48	97	92
Dividendos a receber		4.744	8.880	4.744	8.880
Outros ativos		8.018	9.101	8.649	9.896
		137.095	131.046	213.513	218.741
Ativo não circulante					
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		2.359	3.592	2.620	3.962
Ativo contratual da concessão	5	673.273	599.739	1.335.831	1.236.747
Outros ativos		395	395	395	395
Investimentos	6	208.022	203.078	102.943	96.838
Imobilizado		631	697	905	1.006
Intangível		1.578	1.603	1.578	1.603
		886.258	809.104	1.444.272	1.340.551
Total do ativo		1.023.353	940.150	1.657.785	1.559.292

ENTE - Empresa Norte 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 e arrendamento mercantil	7	1.029	755	704	436
Fornecedores		3.174	6.249	12.241	18.367
Imposto de renda e contribuição social a pagar	8	4.033	12.609	4.352	13.464
Outros tributos a pagar		3.333	3.507	4.766	5.117
Dividendos a pagar		46.500	28.582	55.969	44.551
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	10	7.105	5.656	13.354	11.701
Outros passivos		13.806	14.571	15.050	16.207
		78.980	71.929	106.436	109.843
Passivo não circulante					
Debêntures e arrendamento mercantil	7	151.575	151.511	500.598	485.434
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	151.603	127.290	241.206	207.544
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	10	44.773	39.883	108.465	101.119
		347.951	318.684	850.269	794.097
Total do passivo		426.931	390.613	956.705	903.940
Patrimônio líquido					
Capital social	12	340.078	340.078	340.078	340.078
Reservas de lucro	12	118.041	118.041	118.041	118.041
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	12	-	91.418	-	91.418
Lucros acumulados	12	138.303	-	138.303	-
Total do patrimônio líquido		596.422	549.537	596.422	549.537
Participação de acionistas não controladores		-	-	104.658	105.815
Patrimônio Líquido + Participação de acionistas não controladores		596.422	549.537	701.080	655.352
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.023.353	940.150	1.657.785	1.559.292

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

ENTE - Empresa Norte 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		24.224	22.322	29.894	26.968
Receita de implantação de infraestrutura		-	-	-	69.890
Remuneração do ativo contratual da concessão		126.956	54.067	182.635	91.124
(-) Parcela variável		(211)	(384)	(248)	(384)
Receita operacional líquida	14	150.969	76.005	212.281	187.598
Custo dos Serviços Prestados					
Pessoal		(2.706)	(2.543)	(3.493)	(3.255)
Material e serviços de terceiros		(1.985)	(3.399)	(2.540)	(3.571)
Outros		(206)	(152)	(389)	(239)
Custo de implantação de infraestrutura	15	-	-	-	(40.889)
Lucro Bruto		146.072	69.911	205.859	139.644
(Despesas) Receitas operacionais					
Pessoal e administradores		(2.612)	(2.729)	(3.268)	(3.286)
Material e serviços de terceiros		(455)	(523)	(656)	(589)
Depreciação e amortização		(98)	(155)	(135)	(155)
Outras		(107)	(201)	(579)	(221)
		(3.272)	(3.608)	(4.638)	(4.251)
Resultado de equivalência patrimonial	6	26.809	15.133	14.443	(5.740)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		169.609	81.436	215.664	129.653
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	16	853	479	1.050	786
Despesas financeiras	16	(3.815)	(1.923)	(28.084)	(8.519)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		166.647	79.992	188.630	121.920
Imposto de renda e contribuição Social					
Imposto de renda e contribuição social correntes	17	(4.032)	(11.332)	(4.351)	(14.481)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9 e 16	(24.312)	(5.193)	(33.660)	(23.182)
Lucro líquido do período		138.303	63.467	150.619	84.257
Atribuído a acionistas controladores		-	-	138.303	63.467
Atribuído a acionistas não controladores		-	-	12.316	20.790

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

ENTE - Empresa Norte 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	138.303	63.467	150.619	84.257
Total do resultado abrangente do período	138.303	63.467	150.619	84.257
Atribuído a acionistas controladores	-	-	138.303	63.467
Atribuído a acionistas não controladores	-	-	12.316	20.790

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

ENTE - Empresa Norte 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)

	Nota	Reservas de lucros				Proposta de distribuição de dividendos adicionais	Lucros acumulados	Total	Participação de não controladores	Total consolidado
		Capital Social	Reserva legal	Reserva especial para incentivos fiscais	Reserva de retenção de lucros					
Saldo em 31 de dezembro de 2019 (319.624	63.925	20.454	13.637	138.167	-	555.807	83.603	639.410
Dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-	(52.448)	(85.719)	-	(138.167)	-	(138.167)
Lucro Líquido do período		-	-	-	-	-	63.467	63.467	20.790	84.257
Saldo em 30 de junho de 2020		319.624	63.925	20.454	(38.811)	52.448	63.467	481.107	104.393	585.500
Saldo em 31 de dezembro de 2020		340.078	68.016	20.624	29.401	91.418	-	549.537	105.815	655.352
Distribuição de dividendos adicionais		-	-	-	-	(91.418)	-	(91.418)	-	(91.418)
Dividendos intermediários		-	-	-	-	-	-	-	(13.473)	(13.473)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	138.303	138.303	12.316	150.619
Saldo em 30 de junho de 2021	12	340.078	68.016	20.624	29.401	-	138.303	596.422	104.658	701.080

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

ENTE - Empresa Norte 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	166.647	79.992	188.630	121.920
Itens que não afetam as disponibilidades				
Depreciação e amortização	98	155	135	155
Equivalência patrimonial	(26.809)	(15.133)	(14.443)	5.740
Juros e variação monetária	3.687	1.738	27.877	8.278
Baixa de ativos	-	-	11	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	6.339	(1.328)	8.999	7.342
Outros itens	-	1.320	-	1.320
	149.962	66.744	211.209	144.755
(Aumento) redução no ativo				
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	1.417	98	2.676	(8.531)
Ativo contratual da concessão	(95.327)	13.182	(123.761)	(72.596)
Impostos a recuperar	795	(1.402)	1.614	(2.090)
Outros ativos	1.083	(1.101)	1.247	(1.376)
	(92.032)	10.777	(118.224)	(84.593)
Aumento (redução) no passivo				
Fornecedores	(3.075)	575	(6.126)	294
Tributos e contribuições sociais a recolher	901	228	267	361
Outros passivos	(918)	(1.432)	(1.313)	(3.995)
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(13.683)	(18.468)	(14.081)	(18.468)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	41.155	58.424	71.732	38.354
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Resgates de investimentos curto prazo	(158)	-	3.276	-
Aplicações de investimentos curto prazo	-	7.719	-	46.631
Recebimento de dividendos	26.001	5.870	26.001	5.870
Aplicações no imobilizado	-	(62)	(12)	(70)
Aplicações no intangível	(6)	(112)	(6)	(112)
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	25.837	13.415	29.259	52.319
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	(33.500)	-
Pagamentos de dividendos e juros sobre capital próprio	(73.500)	(25.001)	(73.500)	(25.001)
Pagamento de juros de empréstimos e debêntures	(3.117)	(2.239)	(12.210)	(10.543)
Pagamento de principal de arrendamento mercantil	(79)	(41.314)	(79)	(41.314)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(76.696)	(68.554)	(119.289)	(76.858)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(9.704)	3.285	(18.298)	13.815
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	14.685	17.542	25.103	18.085
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4.981	20.827	6.805	31.900
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(9.704)	3.285	(18.298)	13.815

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

ENTE - Empresa Norte de Transmissão de Energia S.A.

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

1. Contexto operacional

A Empresa Norte de Transmissão de Energia S.A. (“ENTE” ou “Companhia”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado em 30 de setembro de 2002 e tem como objeto social planejar, implantar, construir, operar e manter a infraestrutura de transmissão de energia elétrica e serviços correlatos. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala D - São Paulo - SP.

A ENTE 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
ENTE	-	085/2002	30	2032	184.456	IGP-M	fev/05	Sim
EDTE	50,10%	15/2016	30	2046	76.120	IPCA	jan/20	Não

(*) 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 2.895/2021 de 13/07/2021. RAP acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 83.879 para EDTE..

Os Contratos de Concessão estabelecem que a extinção das concessões determinará a reversão ao poder concedente dos bens vinculados aos serviços, 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 ENTE e de sua controlada entende que ao final do prazo de cada 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 suas controladas 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:

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.

ENTE - Empresa Norte 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

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

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 ENTE e de sua controlada. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações e de sua controlada.

ENTE - Empresa Norte 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

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 ENTE 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.

Momento de reconhecimento do ativo contratual

A Administração da ENTE 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.

ENTE - Empresa Norte 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 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.

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 ENTE 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.

ENTE - Empresa Norte 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 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.

2.5. Critérios de consolidação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas compreendem as informações contábeis intermediárias da ENTE e de sua controlada em 30 de junho de 2021. O controle é obtido quando a ENTE 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 de controladas 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 controladas, 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.

ENTE - Empresa Norte 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-Continuação

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

Razão Social	Tipo de investimento	% participação	
		30/06/2021	31/12/2020
EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.	Controlada	50,10%	50,10%
Empresa Regional de Transmissão de Energia S.A.	Coligada	38,02%	38,02%
STC - Sistema de Transmissão Catarinense S.A.	Coligada	18,45%	18,45%

As políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme àquelas utilizadas pela controladora e são consistentes com aquelas utilizadas no período anterior.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da ENTE e suas controladas 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.

ENTE - Empresa Norte 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	636	69	1.158	131
Aplicações financeiras	4.503	14.616	5.805	28.406
	5.139	14.685	6.963	28.537
Caixa e equivalentes	4.981	14.685	6.805	25.103
Investimentos de curto prazo	158	-	158	3.434
	5.139	14.685	6.963	28.537

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, a 96,00% do CDI em 30 de junho de 2021 (92,57 % 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 ENTE e de suas controladas 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:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	684.791	1.384.673
Receita de operação e manutenção	26.056	32.365
Remuneração do ativo contratual da concessão	136.560	198.508
(-) Parcela variável	(227)	(268)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(67.062)	(105.739)
Saldo em 30 de junho de 2021	780.118	1.509.539
Ativo contratual da concessão - circulante	106.845	173.708
Ativo contratual da concessão - não circulante	673.273	1.335.831
Total circulante e não circulante	780.118	1.509.539

ENTE - Empresa Norte 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

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 ENTE 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.

6. Investimentos

a) Movimentação dos investimentos durante os períodos apresentados:

	Controlada		Coligadas	
	EDTE	STC	ERTE	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	83.940	39.947	64.184	188.071
Redução de capital	-	(6.089)	-	(6.089)
Resultado de equivalência patrimonial	35.311	4.570	(2.874)	37.007
Dividendos declarados	(13.011)	(2.900)	-	(15.911)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	106.240	35.528	61.310	203.078
Resultado de equivalência patrimonial	12.366	3.448	10.995	26.809
Dividendos declarados	(13.528)	(2.635)	(5.702)	(21.865)
Saldo em 30 de junho de 2021	105.078	36.341	66.603	208.022

ENTE - Empresa Norte 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-Continuação

a) Participação no resultado e patrimônio líquido:

	Controlada	Coligadas	
	EDTE	STC	ERTE
Dados das companhias:			
Total do ativo	739.511	222.615	197.572
Total do passivo	529.774	25.647	22.380
Patrimônio líquido	209.737	196.968	175.195
Receita líquida	61.312	21.842	31.952
Lucro líquido (prejuízo)	24.682	18.691	28.922
Quantidade de ações	1.218.126	211.003.246	84.133.970
Participação da ENTE:			
Quantidade de ações no capital social	610.282 50,10%	38.930.597 18,45%	42.066.985 38,02%
no resultado	12.366	3.448	10.995
no patrimônio líquido	105.078	36.341	66.603

ENTE - Empresa Norte 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. Debêntures e arrendamento mercantil

	Controladora				Consolidado					
	30/06/2021		31/12/2020		30/06/2021		31/12/2020			
	Circulante		Não circulante		Circulante		Não circulante		Total	
Encargos	Principal	Principal	Total	Total	Encargos	Principal	Principal	Total	Total	
Debêntures 2ª emissão	-	-	-	-	-	802	(1.207)	348.843	348.438	333.300
Debêntures 4ª emissão	644	(50)	49.885	50.479	50.287	644	(50)	49.885	50.479	50.287
CCB	505	(208)	101.598	101.895	101.672	505	(208)	101.598	101.895	101.672
Arrendamento mercantil	-	138	92	230	307	-	218	272	490	611
	1.149	(120)	151.575	152.604	152.266	1.951	(1.247)	500.598	501.302	485.870

Individualmente 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 saldo é de R\$165, respectivamente. Adicionalmente, em suas informações consolidadas intermediárias o saldo de principal de curto e longo prazo da 2ª emissão de debêntures, apenas, é apresentado líquido dos custos da controladora, nos montantes anteriormente informados, e da controlada, EDTE, no montante de R\$ 7.008, respectivamente.

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas das debêntures da ENTE e sua controlada:

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Condições contratadas						
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Periodicidade da amortização	
					Indexador	Juros (%)	Encargos	Principal
Debêntures 2ª emissão	EDTE	dez/18	dez/28	315.000	IPCA	5,2939%	Semestral	Semestral
Debêntures 2ª emissão (*)	ENTE	ago/14	ago/20	248.000	109,75% do CDI		Trimestral	Trimestral
Debêntures 4ª emissão (*)	ENTE	jul/19	jul/24	50.000	108,60% do CDI		Semestral	No vencimento
CCB - Cédula de Crédito Bancário	ENTE	jul/20	jul/25	100.000	2,9% + CDI		Mensal	Mensal

ENTE - Empresa Norte 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. Debêntures e arrendamento mercantil--Continuação

As cláusulas restritivas das debêntures são conforme segue:

<u>Limite da dívida líquida em 30 de junho de 2021 (*)</u>	<u>ENTE</u>
Debêntures 4ª emissão	804.311
CCB - 270269820	804.311

A Administração da ENTE e sua controlada mantêm o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. Em 30 de junho de 2021, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

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

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

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
2022	(100)	(667)
2023	25.310	33.020
2024	50.872	88.714
2025	75.493	115.225
2026	-	42.351
Após 2026	-	221.955
	151.575	500.598

A movimentação do saldo é conforme segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	152.266	485.870
Juros e variação monetária	3.534	27.721
Amortização do principal e dos juros	(3.196)	(12.289)
Saldo em 30 de junho de 2021	152.604	501.302

ENTE - Empresa Norte 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 a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Imposto de renda pessoa jurídica – IRPJ	1	4.628	320	4.628
Contribuição social - CSLL	4.032	7.981	4.032	8.836
	4.033	12.609	4.352	13.464

9. Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2020	Reconhecido no resultado	30/06/2021	31/12/2020	Reconhecido no resultado	30/06/2021
Ativo fiscal diferido						
Prejuízo fiscal e base negativa Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(24)	(1)	(25)	(24)	(1)	(25)
Subtotal	(12.130)	526	(11.604)	(12.130)	526	(11.604)
Passivo fiscal diferido						
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	139.444	23.787	163.232	159.011	27.517	186.528
Outros itens	-	-	-	60.687	5.618	66.307
Subtotal	139.444	23.787	163.232	219.698	33.135	252.835
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	127.290	24.312	151.603	207.544	33.660	241.206

ENTE - Empresa Norte 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)

10. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
PIS e COFINS diferidos	28.474	24.995	95.945	89.735
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	20.283	17.804	20.283	17.804
Taxa de fiscalização - ANEEL diferida	3.121	2.740	5.591	5.281
	51.878	45.539	121.819	112.820
Passivo circulante	7.105	5.656	13.354	11.701
Passivo não circulante	44.773	39.883	108.465	101.119
Total circulante e não circulante	51.878	45.539	121.819	112.820

11. Provisão para contingências

Com base no parecer dos advogados externos e internos, as contingências com perda classificadas como perda "possível", a Companhia tem valor estimado de R\$1.254 na controladora e no consolidado referentes a dois processos de natureza tributária e um processo de natureza trabalhista (a Companhia tem R\$ 1.177, em 31 de dezembro de 2020, na controladora e no consolidado referente a dois processos de natureza tributária e um processo de natureza trabalhista).

12. Patrimônio líquido

12.1. Capital Social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$340.078, representado por 100.840.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Quantidade de ações		
	Integralizadas Ordinárias	% do capital	
		Votante	Total
Alupar Investimento S.A.	50.431.150	50,01%	50,01%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	50.408.850	49,99%	49,99%
	100.840.000	100,00%	100,00%

ENTE - Empresa Norte 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)

12. Patrimônio líquido - Continuação

12.2. Reservas de lucros

12.2.1 Reserva legal

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido conforme previsto na legislação em vigor, limitada a 20% do capital social. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 68.016.

12.2.2 Reserva de incentivo fiscal

Em atendimento à Lei nº 11.638/07 e CPC 07, o valor correspondente ao incentivo SUDAM (Decreto nº 4.212/2002) apurado na vigência da Lei foi contabilizado no resultado do período, e posteriormente será transferido para reserva de lucro devendo somente ser utilizado para aumento de capital social ou para eventual absorção de prejuízos contábeis, conforme previsto no artigo 545 do Regulamento do Imposto de Renda. Diante do exposto, a ENTE formalizou pedido junto à SUDAM e obteve deferimento da redução do imposto de renda em 75%. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 20.624.

12.2.3 Reserva de retenção de lucros

Refere-se ao montante do lucro apurado com base nas práticas contábeis internacionais introduzidas pela Lei nº 11.638/07, superior ao lucro apurado com base nas práticas contábeis anteriores à referida lei. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 29.401.

13. Partes relacionadas

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$1.475 em 30 de junho de 2021 (R\$1.317 em 30 de junho de 2020), sendo composta por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 30 de junho de 2021, a ENTE não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

ENTE - Empresa Norte 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)

14. 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	162.389	82.426	230.605	206.253
Receita de operação e manutenção	26.056	24.208	32.365	29.363
Receita de implantação de infraestrutura	-	-	-	77.552
Remuneração do ativo contratual da concessão	136.560	58.635	198.508	99.755
(-) Parcela variável	(227)	(417)	(268)	(417)
Deduções da receita operacional	(11.420)	(6.421)	(18.324)	(18.655)
PIS	(1.056)	(536)	(2.182)	(2.579)
COFINS	(4.872)	(2.473)	(10.056)	(11.884)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(4.222)	(2.143)	(4.222)	(2.143)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(620)	(939)	(966)	(1.243)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(650)	(330)	(898)	(806)
Receita operacional líquida	150.969	76.005	212.281	187.598

15. Custo de implantação de infraestrutura

	Consolidado 30/06/2020
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)
	(40.889)

ENTE - Empresa Norte 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. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receitas financeiras	853	479	1.050	786
Receita de aplicações financeiras	149	388	282	693
Juros ativos	246	28	264	29
Outras receitas financeiras	458	63	504	64
Despesas financeiras	(3.815)	(1.923)	(28.084)	(8.519)
Encargos sobre debêntures e arrendamento mercantil	(3.534)	(1.685)	(27.721)	(8.225)
Variação monetária	(153)	(53)	(156)	(53)
Outras despesas financeiras	(128)	(185)	(207)	(241)
Resultado financeiro líquido	(2.962)	(1.444)	(27.034)	(7.733)

17. Imposto de renda e contribuição social

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

	Controladora	
	30/06/2021	30/06/2020
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	166.647	79.992
Alíquota fiscal	34%	34%
	56.660	27.196
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	18.632	3.640
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(29.012)	
Equivalência patrimonial	(4.412)	(5.145)
Despesas e provisões indedutíveis	142	(805)
IFRS 15 O&M e pis- cofins-rgr+taxa	(25.956)	
Adoção CPC 47 - IN 1753/2017	-	(3.327)
Outras	(13)	-
	16.041	21.559
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	24.312	5.193
Incentivo Fiscal	(11.346)	(9.564)
(-) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(663)	(663)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	28.344	16.525
Imposto de renda e contribuição social correntes	(4.032)	(11.332)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(24.312)	(5.193)
Taxa efetiva	17,01%	20,66%

ENTE - Empresa Norte 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. 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 ENTE e sua controlada não tiveram contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

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

b) Hierarquia do valor justo

A ENTE 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;
- 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 ENTE e sua controlada classificam os saldos de equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários como nível I.

ENTE - Empresa Norte 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. Instrumentos financeiros - Continuação

c) Gerenciamento de riscos

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

- *Risco de crédito* - a ENTE 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 aproximadamente 1.059 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a ENTE 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 ENTE e sua controlada são, nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M enquanto a controlada EDTE é reajustada pela variação do IPCA;
- *Risco de taxas de juros* - a atualização dos contratos de debênture 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 ENTE e suas controladas é proveniente de suas operações, principalmente do uso do seu sistema de transmissão de energia elétrica por outras concessionárias e agentes do setor. Seu montante anual, representado pela RAP vinculada às instalações de rede básica e demais instalações de transmissão - DIT é definida, nos termos da legislação vigente, pela ANEEL.

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

19. Benefícios a empregados

A ENTE 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.

20. Compromissos assumidos

A ENTE mantém contrato de prestação de serviços de operação e manutenção pelo prazo da concessão no valor mensal de R\$0 (R\$295 em 30 de junho de 2020).

ENTE - Empresa Norte 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)

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

21.1 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	4.981	-	4.981	14.685	-	14.685
Investimento curto prazo	158	-	158	-	-	-
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	7.631	-	7.631	7.815	12.335	20.150
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	106.845	(106.845)	-	85.052	(97.387)	(12.335)
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	4.665	-	4.665	5.465	-	5.465
Outros tributos compensáveis	53	-	53	48	-	48
Dividendos a receber	4.744	-	4.744	8.880	-	8.880
Outros ativos	8.018	-	8.018	9.101	-	9.101
	137.095	(106.845)	30.250	131.046	(85.052)	45.994
Ativo não circulante						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	2.359	-	2.359	3.592	-	3.592
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	673.273	(673.273)	-	599.739	(599.739)	-
Outros ativos	395	-	395	395	-	395
Investimentos	208.022	(117.317)	90.705	203.078	(97.287)	105.791
Imobilizado	631	269.356	269.987	697	275.072	275.769
Intangível	1.578	1.617	3.195	1.603	1.637	3.240
	886.258	(519.617)	366.641	809.104	(420.317)	388.787
Total do ativo	1.023.353	(626.462)	396.891	940.150	(505.369)	434.781

ENTE - Empresa Norte 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			30/12/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	1.029	(139)	890	755	(146)	609
Fornecedores	3.174	-	3.174	6.249	-	6.249
Imposto de renda e contribuição social a pagar	4.033	-	4.033	12.609	-	12.609
Outros tributos a pagar	3.333	-	3.333	3.507	-	3.507
Dividendos a pagar	46.500	-	46.500	28.582	-	28.582
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	7.105	(7.105)	-	5.656	(5.656)	-
Outros passivos	13.806	-	13.806	14.571	-	14.571
	78.980	(7.244)	71.736	71.929	(5.802)	66.127
Passivo não circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	151.575	(92)	151.483	151.511	(159)	151.352
Imposto de renda e contribuição social diferidos	151.603	(151.603)	-	127.290	(127.290)	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	44.773	(44.773)	-	39.883	(39.883)	-
Outros passivos	-	19	19	-	18	18
	347.951	(196.449)	151.502	318.684	(167.314)	151.370
Patrimônio líquido						
Capital social	340.078	-	340.078	340.078	-	340.078
Reservas de lucro	118.041	(332.253)	(214.212)	118.041	(250.052)	(132.011)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	91.418	(82.201)	9.217
Lucros acumulados	138.303	(90.516)	47.787	-	-	-
	596.422	(422.769)	173.653	549.537	(332.253)	217.284
Total do passivo e do patrimônio líquido	1.023.353	(626.462)	396.891	940.150	(505.369)	434.781

ENTE - Empresa Norte 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)

21. Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisadas) -- Continuação

21.2. Demonstração do resultado (não revisada)

	30/06/2021			30/06/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita de transmissão de energia	-	62.801	62.801	-	95.217	95.217
Receita de operação e manutenção	24.224	(24.310)	(86)	22.322	(22.584)	(262)
Remuneração do ativo contratual da concessão	126.956	(127.478)	(522)	54.067	(54.733)	(666)
(-) Parcela variável	(211)	-	(211)	(384)	-	(384)
Receita operacional líquida	150.969	(88.987)	61.982	76.005	17.900	93.905
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(2.706)	-	(2.706)	(2.543)	-	(2.543)
Material e serviços de terceiros	(1.985)	1.336	(649)	(3.399)	369	(3.030)
Depreciação e amortização	-	(7.136)	(7.136)	-	(7.089)	(7.089)
Outros	(206)	-	(206)	(152)	-	(152)
Lucro Bruto	146.072	(94.787)	51.285	69.911	11.180	81.091
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(2.612)	-	(2.612)	(2.729)	-	(2.729)
Material e serviços de terceiros	(455)	-	(455)	(523)	-	(523)
Depreciação e amortização	(98)	52	(46)	(155)	99	(56)
Outras	(107)	(79)	(186)	(201)	(137)	(338)
	(3.272)	(27)	(3.299)	(3.608)	(38)	(3.646)
Resultado de Equivalência Patrimonial	26.809	(20.031)	6.778	15.133	(424)	14.709
Lucro operacional antes do resultado financeiro	169.609	(114.845)	54.764	81.436	10.718	92.154
Receitas financeiras	853	15	868	479	(61)	418
Despesas financeiras	(3.815)	2	(3.813)	(1.923)	100	(1.823)
Lucro antes da contribuição social e do Imposto de renda	166.647	(114.828)	51.819	79.992	10.757	90.749
Imposto de renda e contribuição social correntes	(4.032)	-	(4.032)	(11.332)	-	(11.332)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(24.312)	24.312	-	(5.193)	5.193	-
Lucro líquido do período	138.303	(90.516)	47.787	63.467	15.950	79.417