

# **Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas**

**Empresa Paraense de Transmissão de  
Energia S.A.**

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

# Empresa Paraense 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) .....	25



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

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

## **Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas**

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

### **Introdução**

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Empresa Paraense 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', written over a faint, circular stamp or watermark.

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

## Empresa Paraense 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
<b>Ativo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.144	10.957	3.567	14.043
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		3.379	4.338	3.627	4.554
Ativo contratual da concessão	5	59.312	47.214	71.619	58.787
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		26	9	28	11
Outros tributos compensáveis		62	62	182	182
Dividendos a receber		1.863	1.116	-	-
Outros ativos		2.072	2.056	2.367	2.275
		<b>69.858</b>	<b>65.752</b>	<b>81.390</b>	<b>79.852</b>
<b>Ativo não circulante</b>					
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		1.002	991	1.060	1.040
Ativo contratual da concessão	5	339.753	304.561	457.044	418.194
Outros ativos		1.321	1.321	4.874	4.880
Investimentos	6	119.012	118.194	-	-
Imobilizado		23.640	17.673	23.712	17.752
Intangível		11	10	19	18
		<b>484.739</b>	<b>442.750</b>	<b>486.709</b>	<b>441.884</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>554.597</b>	<b>508.502</b>	<b>568.099</b>	<b>521.736</b>

## Empresa Paraense 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
<b>Passivo</b>					
<b>Passivo circulante</b>					
Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	7	15.765	14.056	15.780	14.072
Fornecedores		903	886	1.327	1.311
Imposto de renda e contribuição social a pagar		1.157	2.568	1.258	2.665
Outros tributos a pagar		1.375	1.390	1.485	1.488
Dividendos a pagar		1.000	14.270	1.000	14.270
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	3.944	3.140	4.762	3.910
Outros passivos		4.637	8.433	4.923	8.883
		<b>28.781</b>	<b>44.743</b>	<b>30.535</b>	<b>46.599</b>
<b>Passivo não circulante</b>					
Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil	7	173.684	124.026	173.703	124.053
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	81.241	69.650	85.170	73.444
Provisão para demandas judiciais e administrativas	10	7	7	7	7
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	22.594	20.253	30.394	27.810
		<b>277.526</b>	<b>213.936</b>	<b>289.274</b>	<b>225.314</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>306.307</b>	<b>258.679</b>	<b>319.809</b>	<b>271.913</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	12	127.262	127.262	127.262	127.262
Reservas de lucro	12	61.750	79.750	61.750	79.750
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	12	-	42.811	-	42.811
Lucros acumulados	12	59.278	-	59.278	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>248.290</b>	<b>249.823</b>	<b>248.290</b>	<b>249.823</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>554.597</b>	<b>508.502</b>	<b>568.099</b>	<b>521.736</b>

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

## Empresa Paraense 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		6.082	5.501	7.510	6.992
Remuneração do ativo contratual da concessão		65.256	27.612	74.833	32.675
(-) Parcela variável		-	-	(45)	(2)
<b>Receita operacional líquida</b>	13	<b>71.338</b>	<b>33.113</b>	<b>82.298</b>	<b>39.665</b>
<b>Custo dos serviços prestados</b>					
Pessoal		(902)	(821)	(962)	(867)
Material e serviços de terceiros		(1.157)	(848)	(1.827)	(1.452)
Depreciação e amortização		(896)	(793)	(896)	(793)
Outros		(140)	(93)	(158)	(12)
<b>Lucro bruto</b>		<b>68.243</b>	<b>30.558</b>	<b>78.455</b>	<b>36.541</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>					
Pessoal e administradores		(703)	(687)	(832)	(817)
Material e serviços de terceiros		(210)	(186)	(306)	(275)
Depreciação e amortização		(31)	(35)	(38)	(43)
Outras despesas e receitas operacionais		(25)	(36)	29	(53)
		<b>(969)</b>	<b>(944)</b>	<b>(1.148)</b>	<b>(1.188)</b>
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	6	<b>9.665</b>	<b>5.526</b>	-	-
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>76.939</b>	<b>35.140</b>	<b>77.307</b>	<b>35.353</b>
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	15	7.023	2.636	7.054	2.680
Receitas financeiras	15	(11.505)	(3.174)	(11.541)	(3.212)
<b>Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda</b>		<b>72.457</b>	<b>34.602</b>	<b>72.820</b>	<b>34.821</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>					
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(1.588)	(1.831)	(1.816)	(2.058)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	(11.591)	(4.025)	(11.726)	(4.017)
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>59.278</b>	<b>28.746</b>	<b>59.278</b>	<b>28.746</b>

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

## Empresa Paraense 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	59.278	28.746	59.278	28.746
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<b>59.278</b>	<b>28.746</b>	<b>59.278</b>	<b>28.746</b>

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



## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

	Capital Social	Reserva legal	Reserva especial para incentivos fiscais	Reservas de Retenção de Lucros	Proposta de distribuição de dividendos societários	Lucros Acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>120.555</b>	<b>24.111</b>	<b>6.707</b>	<b>79.649</b>	<b>50.364</b>	-	<b>281.386</b>
Pagamento de dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	(50.364)	-	(50.364)
Lucro Líquido do período	-	-	-	-	-	28.746	28.746
<b>Saldo em 30 de junho de 2020</b>	<b>120.555</b>	<b>24.111</b>	<b>6.707</b>	<b>79.649</b>	<b>-</b>	<b>28.746</b>	<b>259.768</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>127.262</b>	<b>25.452</b>	<b>7.485</b>	<b>46.813</b>	<b>42.811</b>	-	<b>249.823</b>
Pagamento de dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	(42.811)	-	(42.811)
Dividendos intermediários	-	-	-	(18.000)	-	-	(18.000)
Lucro Líquido do período	-	-	-	-	-	59.278	59.278
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<b>127.262</b>	<b>25.452</b>	<b>7.485</b>	<b>28.813</b>	<b>-</b>	<b>59.278</b>	<b>248.290</b>

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

## Empresa Paraense 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
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	72.457	34.602	72.820	34.821
<b>Itens que não afetam as disponibilidades</b>				
Depreciação e amortização	927	828	934	836
Equivalência patrimonial	(9.665)	(5.526)	-	-
Juros e variação monetária	11.432	3.125	11.433	3.132
Baixa de ativos	7	-	9	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	3.145	2.034	3.436	2.018
Outros itens	-	274	-	369
	<b>78.303</b>	<b>35.337</b>	<b>88.632</b>	<b>41.176</b>
<b>(Aumento) redução no ativo</b>				
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	948	(44)	907	(101)
Ativo contratual da concessão	(47.290)	(9.564)	(51.683)	(10.356)
Impostos a recuperar	(17)	(15)	(17)	(4)
Outros ativos	(16)	(39)	(85)	(55)
	<b>(46.375)</b>	<b>(9.662)</b>	<b>(50.878)</b>	<b>(10.516)</b>
<b>Aumento (redução) no passivo</b>				
Fornecedores	17	(83)	16	(88)
Tributos e contribuições sociais a recolher	(40)	(2.088)	(28)	(1.816)
Outros passivos	(3.792)	242	(3.957)	63
Pagamento de contingências	-	-	-	-
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(2.974)	(1.926)	(3.198)	(2.368)
	<b>(6.789)</b>	<b>(3.855)</b>	<b>(7.167)</b>	<b>(4.209)</b>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>25.139</b>	<b>21.820</b>	<b>30.587</b>	<b>26.451</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>				
Aplicações de investimentos curto prazo	-	224	-	(376)
Recebimento de dividendos	8.100	4.000	-	-
Aplicações no imobilizado	(6.902)	(2.578)	(6.904)	(2.582)
Aplicações no intangível	(1)	1	(1)	1
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos</b>	<b>1.197</b>	<b>1.647</b>	<b>(6.905)</b>	<b>(2.957)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>				
Pagamentos de dividendos e juros sobre capital próprio	(74.081)	(6.999)	(74.081)	(6.999)
Ingresso de dívidas	49.772	-	49.772	-
Pagamento de juros de empréstimos e debêntures	(2.686)	(961)	(2.686)	(961)
Pagamento de principal de debêntures e arrendamento mercantil	(7.154)	(15.103)	(7.163)	(15.112)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(34.149)</b>	<b>(23.063)</b>	<b>(34.158)</b>	<b>(23.072)</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>				
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	10.957	3.384	14.043	4.262
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3.144	3.788	3.567	4.684
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(7.813)</b>	<b>404</b>	<b>(10.476)</b>	<b>422</b>

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

## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

### 1. Contexto operacional

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

A ETEP e sua controlada possuem 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	Redução de 50% da RAP a partir do 16º ano de operação
ETEP	-	043/2001	30	2031	80.563	IGPM	Sim
ESDE	100%	025/2009	30	2039	15.680	IPCA	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 de 13/07/2021. RAP acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 16.293 para ESDE.

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

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

Diante da pandemia reportada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) relacionada à difusão do Covid-19, a Companhia e sua controlada adotaram medidas de monitoramento e prevenção a fim de proteger seus colaboradores e comunidades em que atua, 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 deles. A Companhia e sua controlada mitigam os riscos de volatilidade do mercado financeiro efetuando aplicações em investimentos que possuem remuneração fixa, tendo em vista seu perfil conservador.

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

Com base na avaliação acima, em 30 de junho de 2021 e até a data de emissão dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, não foram identificados impactos significativos aos negócios da Companhia e sua controlada 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 ETEP, 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 ETEP e de sua controlada. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações e de sua controlada.

## **Empresa Paraense 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**

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 individuais e consolidadas.

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 ETEP 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.

## **Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.**

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

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

### **2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas – Continuação**

#### **2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-Continuação**

##### Momento de reconhecimento do ativo contratual

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

##### Determinação da margem de lucro

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

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

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

## **Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.**

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

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

### **2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas – Continuação**

#### **2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-Continuação**

##### Determinação da taxa de desconto do ativo contratual

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

##### Determinação das receitas de implementação de infraestrutura

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

##### Determinação das receitas de operação e manutenção

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

##### PV (Parcela variável)

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

## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

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

## 2. Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas – Continuação

### 2.5 Critérios de consolidação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas compreendem as informações contábeis intermediárias da ETEP e sua controlada em 30 de junho de 2021. O controle é obtido quando a ETEP 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 controlada, de forma que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas representem saldos de contas a receber e a pagar efetivamente com terceiros.
- Participações no capital e lucro (prejuízo) do período da empresa controlada.

A tabela a seguir demonstra o investimento societário que a ESDE detém em 30 de junho de 2021:

Razão Social	Tipo de investimento	% participação	
		30/06/2021	31/12/2020
ESDE - Empresa Santos Dumont de Energia S.A.	Controlada	100%	100%

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

## 3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da ETEP e sua controlada foram preparadas de forma consistente com as mesmas políticas, julgamentos e estimativas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 divulgada nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente, exceto pela adoção das novas normas emitidas pelo IASB e CPC. Essas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis anuais, divulgadas em 17 de março de 2021.



## Empresa Paraense 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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	545	51	577	103
Aplicações financeiras	2.599	10.906	2.990	13.940
	<b>3.144</b>	<b>10.957</b>	<b>3.567</b>	<b>14.043</b>

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, 89,16% do CDI em 30 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 ETEP e da controlada ESDE 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
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>351.775</b>	<b>476.981</b>
Receita de operação e manutenção	6.541	8.080
Remuneração do ativo contratual da concessão	70.179	80.502
(-) Parcela variável	-	(49)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(29.430)	(36.851)
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<b>399.065</b>	<b>528.663</b>
Ativo contratual da concessão - circulante	59.312	71.619
Ativo contratual da concessão - não circulante	339.753	457.044
<b>Total circulante e não circulante</b>	<b>399.065</b>	<b>528.663</b>

## Empresa Paraense 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 ETEP 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.

### 6. Investimentos

#### a) Participação no resultado e patrimônio líquido

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Dados Controlada ESDE:</b>		
Total do ativo	134.377	132.544
Total do passivo	15.365	14.350
Patrimônio líquido	119.012	118.194
Receita líquida	10.959	15.646
Lucro líquido	9.665	13.411
Quantidade de ações	72.835.845	72.835.845
<b>Participação da ETEP:</b>		
Quantidade de ações	72.835.844	72.835.844
no capital social	100%	100,00%
<b>no resultado</b>	<u>9.665</u>	<u>13.411</u>
<b>no patrimônio líquido</b>	<u>119.012</u>	<u>118.194</u>

#### b) Movimentação dos investimentos durante os períodos apresentados

	<u>ESDE</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>118.194</u>
Resultado de equivalência patrimonial	9.665
Dividendos recebidos	(8.847)
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<u>119.012</u>

A ETEP reconhece, nas informações contábeis intermediárias individuais, o investimento em controlada por meio do método de equivalência patrimonial.

## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

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

### 7. Empréstimos, debêntures e arrendamento mercantil

	Controladora					Consolidado				
	30/06/2021		31/12/2020			30/06/2021		31/12/2020		
	Circulante		Não circulante		Total	Circulante		Não circulante		Total
	Encargos	Principal	Principal	Total		Encargos	Principal	Principal	Total	
Debêntures 3ª emissão	8	10.976	11.005	21.989	27.466	8	10.976	11.005	21.989	27.466
Debêntures 4ª emissão	580	(47)	49.826	50.359	-	580	(47)	49.826	50.359	-
CCB	454	(188)	91.437	91.703	91.503	454	(188)	91.437	91.703	91.503
Arrendamento mercantil	-	3.982	21.416	25.398	19.113	-	3.997	21.435	25.432	19.156
	<b>1.042</b>	<b>14.723</b>	<b>173.684</b>	<b>189.449</b>	<b>138.082</b>	<b>1.042</b>	<b>14.738</b>	<b>173.703</b>	<b>189.483</b>	<b>138.125</b>

Individualmente e no consolidado, o saldo de principal da dívida no circulante e não circulante das emissões é apresentado líquido de custos a amortizar, para a 3ª emissão de debêntures o montante é de R\$44 e R\$16 e para 4ª emissão R\$47 e R\$174 respectivamente.

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas das debêntures e dos arrendamentos mercantil da ETEP e sua controlada:

Controladora							
Condições contratadas							
Financiadores / credores	Empresas operacionais	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.	Periodicidade da amortização	
						Principal	Encargos
Debêntures 3ª emissão	ETEP (*)	jun/18	jun/23	45.000	112% do CDI	Mensal	Mensal
Debêntures 4ª emissão	ETEP (*)	abr/21	abr/26	50.000	100% do CDI	Mensal	Mensal
Banco Santander – CCB	ETEP	jul/20	jul/25	90.000	2,90% + CDI	Mensal	Mensal

(\*) As cláusulas restritivas das debêntures simples da ETEP estão relacionadas ao limite da dívida líquida, que em 30 de Junho de 2021, atualizado pelo IGPM, era de R\$ 272.886 para a 3ª e 4ª emissão de debentures e para a Cédula de Crédito Bancário – CCB Banco Santander.

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

## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

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

### 7. Empréstimos debêntures e arrendamento mercantil- Continuação

A Administração da ETEP 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.

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

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
2022	7.608	7.614
2023	32.531	32.543
2024	47.924	47.925
2025	49.892	49.892
2026	26.974	26.974
Após 2026	8.755	8.755
	<u>173.684</u>	<u>173.703</u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<u>69.589</u>	<u>69.647</u>
Ingresso de dívidas	89.232	89.228
Juros e variação monetária	6.814	6.823
Amortização do principal e dos juros	(27.553)	(27.573)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>138.082</u>	<u>138.125</u>
Ingresso de dívidas	49.772	49.772
Juros e variação monetária	11.435	11.435
Amortização do principal e dos juros	(9.840)	(9.849)
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<u>189.449</u>	<u>189.483</u>

## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

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

### 8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	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	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>(2.763)</b>	<b>175</b>	<b>(2.588)</b>	<b>(2.763)</b>	<b>175</b>	<b>(2.588)</b>
Passivo fiscal diferido						
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	71.944	11.505	83.449	75.799	11.642	87.441
Outros itens	469	(89)	380	408	(91)	317
<b>Subtotal</b>	<b>72.413</b>	<b>11.416</b>	<b>83.829</b>	<b>76.207</b>	<b>11.551</b>	<b>87.758</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquido</b>	<b>69.650</b>	<b>11.591</b>	<b>81.241</b>	<b>73.444</b>	<b>11.726</b>	<b>85.170</b>

### 9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
PIS e COFINS diferidos	14.566	12.839	19.296	17.412
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	10.376	9.147	13.746	12.402
Taxa de fiscalização - ANEEL diferida	1.596	1.407	2.114	1.906
	<b>26.538</b>	<b>23.393</b>	<b>35.156</b>	<b>31.720</b>
Passivo circulante	3.944	3.140	4.762	3.910
Passivo não circulante	22.594	20.253	30.394	27.810
<b>Total circulante e não circulante</b>	<b>26.538</b>	<b>23.393</b>	<b>35.156</b>	<b>31.720</b>

## Empresa Paraense 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. Provisões para demandas judiciais e administrativas

#### Perda provável:

Na controladora e no consolidado, o montante de R\$7 refere-se a uma causa trabalhista em 30 de junho de 2021 (R\$7 refere-se a uma causa trabalhista em 31 de dezembro de 2020).

#### Perda possível:

Com base no parecer dos advogados externos e internos, em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a ETEP e sua controlada não possuíam demandas judiciais com probabilidade de perda classificada como "possível".

### 11. Partes relacionadas

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$ 403 em 30 de junho de 2021 (R\$ 373 em 30 de junho de 2020) compostos por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 30 de junho de 2021, a ETEP não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

### 12. Patrimônio líquido

#### 12.1. Capital social

O capital social integralizado até 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 127.262 representado por 27.000.000 ações ordinárias e por 18.000.010 ações preferenciais em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, sem valor nominal.

	Quantidade de ações			
	Integralizadas		% do capital	
	Ordinárias	Preferenciais	Votante	Total
Alupar Investimento S.A.	13.505.150	9.001.851	50,02%	50,02%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	13.494.850	8.998.159	49,98%	49,98%
	<b>27.000.000</b>	<b>18.000.010</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Empresa Paraense 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

#### 12.2. Reservas de lucro

##### 12.2.1. Reserva legal

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido conforme previsto na legislação em vigor, limitada a 20% do capital social, o qual já foi atingido. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 25.452.

##### 12.2.2. 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. O saldo em 30 de junho de 2021 é de R\$ 28.813 (R\$ 46.813 em 31 de dezembro de 2020).

##### 12.2.3. 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 período, 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 Imposto de Renda. O saldo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 7.485.

### 13. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>76.720</b>	<b>35.749</b>	<b>88.534</b>	<b>42.840</b>
Receita de operação e manutenção	6.541	5.939	8.080	7.553
Remuneração do ativo contratual da concessão	70.179	29.810	80.502	35.290
(-) Parcela variável	-	-	(49)	(3)
<b>Deduções da receita operacional</b>	<b>(5.382)</b>	<b>(2.636)</b>	<b>(6.236)</b>	<b>(3.175)</b>
PIS	(500)	(233)	(577)	(279)
COFINS	(2.308)	(1.076)	(2.662)	(1.289)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(1.995)	(929)	(2.302)	(1.113)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(272)	(255)	(341)	(323)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(307)	(143)	(354)	(171)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>71.338</b>	<b>33.113</b>	<b>82.297</b>	<b>39.665</b>

## Empresa Paraense 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. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
<b>Receitas financeiras</b>	<b>7.023</b>	<b>2.636</b>	<b>7.054</b>	<b>2.680</b>
Receita de aplicações financeiras	91	67	116	107
Juros ativos	79	2	87	2
Outras receitas financeiras	6.853	2.567	6.851	2.571
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(11.505)</b>	<b>(3.174)</b>	<b>(11.541)</b>	<b>(3.212)</b>
Encargos sobre debêntures, empréstimos e arrendamentos	(11.435)	(3.112)	(11.435)	(3.119)
Variação monetária	3	(13)	2	(15)
Outras despesas financeiras	(73)	(49)	(108)	(78)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(4.482)</b>	<b>(538)</b>	<b>(4.487)</b>	<b>(532)</b>

### 15. Imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social apurados 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	72.457	34.602
Alíquota fiscal	34%	34%
	<b>24.635</b>	<b>11.765</b>
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	8.020	6.595
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(11.932)	(8.477)
(+ / -) Adição/Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014		
Equivalência patrimonial	(2.301)	(1.879)
Despesas e provisões indedutíveis	1.091	(4)
IFRS 15 O&M e pis- cofins-rgr+taxa	(13.304)	(2.419)
Adoção CPC 47 - IN 1753/2017	-	-
Outras	(12)	-
	<b>6.197</b>	<b>5.581</b>
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	11.591	4.025
Incentivo Fiscal	(4.434)	(3.575)
Lei Rouanet/Esporte/FIA	-	-
(-) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(175)	(175)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Imposto de renda e contribuição social no resultado	<b>13.179</b>	<b>5.856</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.588)	(1.831)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(11.591)	(4.025)
Taxa efetiva	18,19%	-16,31%



## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

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

### 16. Instrumentos financeiros

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

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a ETEP não tinham contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

#### a) Classificação dos instrumentos financeiros

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

#### b) Hierarquia do valor justo

A ETEP e sua controlada utilizam a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

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

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

#### c) Gerenciamento de riscos

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

## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

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

### 16 Instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Gerenciamento de riscos--Continuação

- *Risco de crédito* - a ETEP e sua controlada mantêm contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS), concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica há aproximadamente 1.059 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a ETEP e sua controlada mantêm contratos regulando a prestação de seus serviços nas Demais Instalações de Transmissão (DIT) e também com cláusula de garantia bancária;
- *Risco de preço* - a receita da ETEP é, nos termos do contrato de concessão, reajustada anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M e a receita da sua controlada ESDE é nos termos do contrato de concessão, reajustada anualmente pela ANEEL, pela variação do IPCA.
- *Risco de taxas de juros* - a atualização dos contratos de debêntures da ETEP está vinculada à variação do CDI, os contratos de financiamento da ETEP estão vinculados à variação do IGP-M e o da ESDE estão vinculados à TJLP e os contratos de arrendamento mercantil são reajustados pela variação do IGP-M;
- *Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da ETEP e da sua controlada é proveniente de suas operações, principalmente do uso do seu sistema de transmissão de energia elétrica por outras concessionárias e agentes do setor. Seu montante anual, representado pela RAP vinculada às instalações de rede básica e Demais Instalações de Transmissão (DIT) é definida, nos termos da legislação vigente, pela ANEEL.

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

### 17. Benefícios a empregados

A ETEP e sua controlada 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.

### 18. Compromissos assumidos

A ETEP e sua controlada ESDE mantêm contrato de prestação de serviços de operação e manutenção pelo prazo da concessão no valor mensal de R\$ 138 e R\$64 e (R\$138 e R\$ 62 em 31 de dezembro de 2020).

## Empresa Paraense 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)

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

#### 19.1 Balanço patrimonial (não revisado)

	30/06/2021			31/12/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
<b>Ativo circulante</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	3.144	-	3.144	10.957	-	10.957
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	3.379	-	3.379	4.338	-	4.338
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	59.312	(59.312)	-	47.214	(47.214)	-
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	26	-	26	9	-	9
Outros tributos compensáveis	62	-	62	62	-	62
Dividendos a receber	1.863	-	1.863	1.116	-	1.116
Outros ativos	2.072	-	2.072	2.056	-	2.056
	<b>69.858</b>	<b>(59.312)</b>	<b>10.546</b>	<b>65.752</b>	<b>(47.214)</b>	<b>18.538</b>
<b>Ativo não circulante</b>						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	1.002	-	1.002	991	-	991
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	339.753	(339.753)	-	304.561	(304.561)	-
Outros ativos	1.321	-	1.321	1.321	-	1.321
Investimentos	119.012	(56.059)	62.953	118.194	(50.880)	67.314
Imobilizado	23.640	62.567	86.207	17.673	70.588	88.261
Intangível	11	311	322	10	322	332
	<b>484.739</b>	<b>(332.934)</b>	<b>151.805</b>	<b>442.750</b>	<b>(284.531)</b>	<b>158.219</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>554.597</b>	<b>(392.246)</b>	<b>162.351</b>	<b>508.502</b>	<b>(331.745)</b>	<b>176.757</b>

## Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.

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

30 de junho de 2021

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

	30/06/2021			31/12/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
<b>Passivo circulante</b>						
Debêntures	15.765	(3.982)	11.783	14.056	(2.926)	11.130
Fornecedores	903	-	903	886	-	886
Imposto de renda e contribuição social a pagar	1.157	-	1.157	2.568	-	2.568
Outros tributos a pagar	1.375	-	1.375	1.390	-	1.390
Dividendos a pagar	1.000	-	1.000	14.270	-	14.270
Contribuições e encargos regulatório diferidos	3.944	(3.944)	-	3.140	(3.140)	-
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	-	-
Outros passivos	4.637	-	4.637	8.433	-	8.433
	<b>28.781</b>	<b>(7.926)</b>	<b>20.855</b>	<b>44.743</b>	<b>(6.066)</b>	<b>38.677</b>
<b>Passivo não circulante</b>						
Debêntures	173.684	(21.417)	152.267	124.026	(16.187)	107.839
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	-	-
PIS e COFINS diferidos	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	81.241	(80.416)	825	69.650	(68.826)	824
Provisão para contingências	7	-	7	7	-	7
Contribuições e encargos regulatório diferidos	22.594	(22.594)	-	20.253	(20.253)	-
	<b>277.526</b>	<b>(124.427)</b>	<b>153.099</b>	<b>213.936</b>	<b>(105.266)</b>	<b>108.670</b>
<b>Patrimônio líquido</b>						
Capital social	127.262	-	127.262	127.262	-	127.262
Reservas de lucro	61.750	(220.413)	(158.663)	79.750	(194.405)	(114.655)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	42.811	(26.008)	16.803
Lucros acumulados	59.278	(39.480)	19.798	-	-	-
	<b>248.290</b>	<b>(259.893)</b>	<b>(11.603)</b>	<b>249.823</b>	<b>(220.413)</b>	<b>29.410</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>554.597</b>	<b>(392.246)</b>	<b>162.351</b>	<b>508.502</b>	<b>(331.745)</b>	<b>176.757</b>

## Empresa Paraense 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)

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

#### 19.2. Demonstração do resultado (não revisada)

	30/06/2021			30/06/2020		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita de transmissão de energia	-	27.343	27.343	-	25.671	25.671
Receita de operação e manutenção	6.082	(5.975)	107	5.501	(5.477)	24
Remuneração do ativo contratual da concessão	65.256	(65.512)	(256)	27.612	(27.827)	(215)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>71.338</b>	<b>(44.144)</b>	<b>27.194</b>	<b>33.113</b>	<b>(7.633)</b>	<b>25.480</b>
<b>Custo dos serviços prestados</b>						
Pessoal	(902)	-	(902)	(821)	-	(821)
Material e serviços de terceiros	(1.157)	20	(1.137)	(848)	16	(832)
Depreciação e amortização	(896)	(1.227)	(2.123)	(793)	(1.330)	(2.123)
Outros	(140)	(1.609)	(1.749)	(93)	(1.438)	(1.531)
Lucro Bruto	<b>68.243</b>	<b>(46.960)</b>	<b>21.283</b>	<b>30.558</b>	<b>(10.385)</b>	<b>20.173</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>						
Pessoal e administradores	(703)	-	(703)	(687)	-	(687)
Material e serviços de terceiros	(210)	-	(210)	(186)	-	(186)
Depreciação e amortização	(31)	28	(3)	(35)	30	(5)
Outras	(25)	(35)	(60)	(36)	(37)	(73)
	<b>(969)</b>	<b>(7)</b>	<b>(976)</b>	<b>(944)</b>	<b>(7)</b>	<b>(951)</b>
Resultado de Equivalência Patrimonial	9.665	(5.180)	4.485	5.526	(1.064)	4.462
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>76.939</b>	<b>(52.147)</b>	<b>24.792</b>	<b>35.140</b>	<b>(11.456)</b>	<b>23.684</b>
Receitas financeiras	7.023	(6.853)	170	2.636	(2.567)	69
Despesas financeiras	(11.505)	7.929	(3.576)	(3.174)	2.224	(950)
<b>Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda</b>	<b>72.457</b>	<b>(51.071)</b>	<b>21.386</b>	<b>34.602</b>	<b>(11.799)</b>	<b>22.803</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.588)	-	(1.588)	(1.831)	-	(1.831)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(11.591)	11.591	-	(4.025)	4.027	2
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>59.278</b>	<b>(39.480)</b>	<b>19.798</b>	<b>28.746</b>	<b>(7.772)</b>	<b>20.974</b>