

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

**EATE - Empresa Amazonense de
Transmissão de Energia S.A.**

30 de junho de 2020
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2020

Índice

Relatório de revisão de informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	1
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações dos resultados	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	10
Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisada)	30



Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A (“Companhia”), que compreendem os balanços patrimoniais em 30 de junho de 2020 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 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.



Building a better
working world

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 2020, 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 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 12 de agosto de 2020.

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

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Rita de C. S. Freitas', is written over a light grey horizontal line.

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Balancos patrimoniais

30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Junho 2020	Dezembro 2019	Junho 2020	Dezembro 2019
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	32.419	27.275	82.265	461.754
Investimento curto prazo	4	600	14.659	305.922	31.494
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		18.161	20.879	29.071	33.598
Ativo contratual da concessão	5	192.329	179.307	291.685	275.669
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		687	1.547	4.546	3.752
Outros tributos compensáveis		191	188	1.286	1.258
Dividendos a receber		1.150	3.233	1.150	2.747
Adiantamento a fornecedores		1.741	1.692	6.881	6.787
Outros ativos		11.907	11.129	16.260	15.543
		259.185	259.909	739.066	832.602
Ativo não circulante					
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		6.941	4.467	9.188	5.550
Ativo contratual da concessão	5	1.191.237	1.157.242	2.143.439	1.902.892
Outros tributos compensáveis		-	-	199	199
Outros ativos		1.229	1.222	5.946	6.332
Investimentos	6	528.918	463.156	53.137	54.214
Imobilizado		1.754	1.443	2.426	2.128
Intangível		10.899	11.321	18.365	19.056
		1.740.978	1.638.851	2.232.700	1.990.371
Total do ativo					
		2.000.163	1.898.760	2.971.766	2.822.973

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Junho	Dezembro	Junho	Dezembro
		2020	2019	2020	2019
Passivo circulante					
Debêntures e arrendamento mercantil	7	47.837	68.948	69.877	91.023
Fornecedores		3.744	3.293	20.110	34.087
Imposto de renda e contribuição social a pagar		3.180	6.721	4.758	8.344
Outros tributos a pagar		7.507	5.525	12.903	9.151
Dividendos a pagar		216.915	65.199	216.915	65.666
Provisão para compensação ambiental		1.031	1.000	1.031	1.000
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	13.400	12.601	22.415	21.373
Outros passivos		16.389	15.859	31.065	30.960
		310.003	179.146	379.074	261.604
Passivo não circulante					
Debêntures e arrendamento mercantil	7	380.129	397.036	826.632	842.730
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	281.060	256.706	378.339	320.933
Provisão demandas judiciais e administrativas	11	1.361	1.349	1.381	1.367
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	82.087	79.862	177.600	154.915
Provisão para compensação ambiental	10	6.273	6.525	18.457	18.709
Outros passivos		-	-	618	618
		750.910	741.478	1.403.027	1.339.272
Patrimônio líquido					
Capital social	12	605.025	605.025	605.025	605.025
Reservas de lucro	12	152.895	152.895	152.895	152.895
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	12	-	220.216	-	220.216
Lucros acumulados		181.330	-	181.330	-
		939.250	978.136	939.250	978.136
Participação de acionistas não controladores		-	-	250.415	243.961
Patrimônio líquido + participação de acionistas não controladores		939.250	978.136	1.189.665	1.222.097
Total do passivo e patrimônio líquido		2.000.163	1.898.760	2.971.766	2.822.973

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Junho 2020	Junho 2019	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional líquida	14	150.210	241.554	393.727	346.940
Pessoal		(2.226)	(1.479)	(5.786)	(5.359)
Material e serviços de terceiros		(4.942)	(6.952)	(7.154)	(9.015)
Depreciação e amortização		-	-	(15)	-
Outros		(150)	(157)	(533)	(509)
Custo de implantação de infraestrutura	15	-	-	(104.498)	(2.809)
		142.892	232.966	275.741	329.248
Despesas gerais e administrativas					
Pessoal e administradores		(2.732)	(3.036)	(3.375)	(3.838)
Material e serviços de terceiros		(712)	(677)	(1.477)	(960)
Depreciação e amortização		(849)	(850)	(928)	(883)
Outras		(313)	(563)	(393)	(713)
		(4.606)	(5.126)	(6.173)	(6.394)
Resultado de equivalência patrimonial	6	82.370	69.586	1.249	15.142
Lucro operacional antes do resultado financeiro		220.656	297.426	270.817	337.996
Receitas financeiras	16	1.093	2.138	1.728	3.137
Despesas financeiras	16	(8.761)	(13.823)	(10.563)	(17.255)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		212.988	285.741	261.982	323.878
Imposto de renda e contribuição social					
Imposto de renda e contribuição social correntes	17	(7.304)	(4.419)	(9.426)	(6.747)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 17	(24.354)	(40.958)	(57.593)	(50.469)
Lucro líquido do período		181.330	240.364	194.963	266.662
Acionistas controladores		181.330	240.364	181.330	240.364
Acionistas não controladores		-	-	13.633	26.298
		181.330	240.364	194.963	266.662

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

	Controladora		Consolidado	
	Junho	Junho	Junho	Junho
	2020	2019	2020	2019
Lucro líquido do período	181.330	240.364	194.963	266.662
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	181.330	240.364	194.963	266.662

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

Nota	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Total controladora	Participação de não controladores	Total consolidado
	Capital social	Reserva legal	Reserva especial para incentivos fiscais	Reserva de retenção de lucros	Proposta de distribuição de dividendos adicionais				
Saldo em 31 de dezembro de 2019	581.931	116.386	23.094	166.793	97.544	-	985.748	223.321	1.209.069
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	240.364	240.364	27.885	268.249
Destinação proposta à AGO:									
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	-	-	-	(2.533)	(2.533)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	(97.544)	-	(97.544)	-	(97.544)
Saldo em 30 de junho de 2020	581.931	116.386	23.094	166.793	0	240.364	1.128.568	248.673	1.377.241
Saldo em 31 de dezembro de 2019	605.025	121.005	31.890	-	220.216	-	978.136	243.961	1.222.097
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	181.330	181.330	13.633	194.963
Destinação proposta à AGO:									
Pagamento dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	(220.216)	-	(220.216)	(7.179)	(227.395)
Saldo em 30 de junho de 2020	605.025	121.005	31.890	-	-	181.330	939.250	250.415	1.189.665

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

	Controladora		Consolidado	
	Junho 2020	Junho 2019	Junho 2020	Junho 2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	212.988	285.741	261.982	323.878
Itens que não afetam as disponibilidades				
Depreciação e amortização	922	850	1.016	884
Equivalência patrimonial	(82.370)	(69.586)	(1.249)	(15.142)
Juros e variação monetária	8.576	13.608	10.274	16.960
Provisões para demandas judiciais e administrativas	12	-	14	-
Provisão para compensação ambiental	-	-	(224)	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	2.982	11.529	23.618	15.743
Outros itens	1.048	(14)	3.114	(14)
	144.158	242.128	298.545	342.309
(Aumento) redução no ativo				
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	244	(149.302)	889	(200.247)
Ativo contratual da concessão	(47.017)	-	(244.749)	-
Impostos a recuperar	26	(2.123)	(1.653)	(2.706)
Outros ativos	(834)	(3.252)	(425)	(3.067)
Aumento (redução) no passivo				
Fornecedores	451	-	(13.977)	(821)
Tributos e contribuições sociais a recolher	1.982	(18.603)	3.442	(21.219)
Outros passivos	(518)	(1.074)	(3.009)	(819)
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(10.014)	-	(12.057)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	88.478	67.774	27.006	113.430
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(3.520)	-	-
Aplicações de investimentos curto prazo	14.059	-	(274.428)	-
Recebimento de dividendos	18.427	10.986	3.923	2.532
Aplicações no imobilizado	(469)	(4)	(545)	(4)
Aplicações no intangível	(78)	(363)	(78)	(363)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	31.939	7.099	(271.128)	2.165
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Redução de capital	-	-	-	-
Pagamentos de dividendos e juros sobre capital próprio	(68.500)	-	(76.035)	(2.114)
Amortização e pagamento de juros de debêntures e arrendamento mercantil	(10.994)	(69.651)	(12.480)	(83.891)
Pagamento de debêntures e arrendamento mercantil	(35.779)	-	(46.819)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(115.273)	(69.651)	(135.334)	(86.005)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	5.144	5.222	(379.489)	29.590
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	27.275	79.908	461.754	99.865
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	32.419	85.130	82.265	129.455
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	5.144	5.222	(379.489)	29.590

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020

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

1. Contexto operacional

A Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A. ("EATE") 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 social está localizada na Rua Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala A - São Paulo - SP.

A EATE 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
EATE		042/2001	30	2031	261.211	IGPM	mar/03	Sim
Lumitrans (*)	80%	007/2004	30	2034	31.841	IGPM	out/07	Sim
STC (*)	62%	006/2006	30	2036	48.133	IPCA	nov/07	Sim
EBTE (**)	51%	011/2008	30	2038	48.889	IPCA	jun/11	Não
ESTE (***)	100%	019/2017	30	2047	114.371	IPCA	fev/22	Não

(*) A RAP ou Receita Anual Permitida da concessionária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). As RAPs informadas estão conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 2.725 de 14/07/2020

(**) RAP acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 50.015 para STC e R\$ 54.043 para EBTE.

(***) O investimento previsto pela Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL") é de R\$485.841, com uma Receita Anual Permitida - RAP de R\$ 126.028. A entrada em operação comercial está prevista para 09 de fevereiro de 2022.

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 EATE entende que ao final do prazo de concessão os valores residuais dos bens vinculados ao serviço serão indenizados pelo Poder Concedente. A metodologia aplicada à valorização desses ativos encontra-se divulgada na nota explicativa "Ativo contratual da concessão".

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

Diante da pandemia reportada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) relacionada à difusão do Covid-19, a Companhia 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:

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Impactos do COVID 19 (Coronavírus) nos negócios da Companhia--Continuação

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

O negócio da Companhia 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 2020 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 12 de agosto de 2020.

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da EATE, para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2020, 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.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

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

2.3. Moeda funcional e de apresentação

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

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 das receitas de infraestrutura e de operação e manutenção, definição da taxa de juros de desconto do ativo contratual, 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 fiscais, cíveis e trabalhistas.

Contabilização de contratos de concessão

Na contabilização dos contratos de concessão, a EATE e suas controladas efetuam análises que envolvem o julgamento da administração, substancialmente, no que diz respeito a aplicabilidade da interpretação de contratos de concessão, determinação e classificação dos gastos de implementação da infraestrutura, ampliação, reforços e melhorias como ativo contratual.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(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 é uma taxa de desconto que melhor representa a estimativa da EATE e suas controladas para a remuneração financeira dos investimentos da infraestrutura de transmissão, por considerar os riscos e prêmios específicos do negócio. A taxa para precificar o componente financeiro do ativo contratual é estabelecida na data do início de cada contrato de concessão. Quando o Poder Concedente revisa ou atualiza a receita que a EATE e suas controladas têm direito a receber, a quantia escriturada do ativo contratual é ajustada para refletir os fluxos revisados, sendo o ajuste reconhecido como receita ou despesa 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 prestados levando em consideração que os projetos embutem margem suficiente para cobrir os custos de implementação da infraestrutura e encargos.

Determinação dos serviços de operação e manutenção

Quando a concessionária presta serviços de operação e manutenção, é reconhecida a receita pelo valor justo e os respectivos custos, conforme contraprestação dos serviços.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(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 EATE e suas controladas em 30 de junho de 2020. O controle é obtido quando a EATE 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 das empresas controladas.

A tabela a seguir demonstra os investimentos societários que a EATE detém em 30 de junho de 2020:

Razão Social	Tipo de investimento	% participação	
		Junho 2020	Dezembro 2019
EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.	Controlada	51,00%	51,00%
STC - Sistema de Transmissão Catarinense S.A.	Controlada	61,55%	61,55%
Lumitrans - Companhia Transmissora de Energia Elétrica	Controlada	80,00%	80,00%
Empresa Sudeste de Transmissão de Energia S.A	Controlada	100,00%	99,99%
ERTE - Empresa Regional de Transmissão de Energia S.A	Coligada	18,08%	18,08%
Companhia Transirapé de Transmissão S.A	Coligada	10,00%	10,00%
Companhia Transleste de Transmissão S.A.	Coligada	10,00%	10,00%
Companhia Transudeste de Transmissão S.A.	Coligada	10,00%	10,00%

As políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme àquelas utilizadas pela controladora e são consistentes com aquelas utilizadas no período anterior. A participação dos acionistas não controladores, das empresas consolidadas integralmente, é destacada na demonstração do resultado consolidado e na mutação do patrimônio líquido.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020

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

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da EATE 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 2019 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 12 de março de 2020.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Caixa e bancos	52	51	3.258	2.688
Aplicações financeiras	32.967	41.883	384.929	490.560
	33.019	41.934	388.187	493.248
Caixa e equivalentes	32.419	27.275	82.265	461.754
Investimento de curto prazo	600	14.659	305.922	31.494

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, a 95,33 % do CDI em 30 de junho de 2020 (97,19 % do CDI em 31 de dezembro de 2019).

5. Ativo contratual da concessão

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

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020

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

5. Ativo contratual da concessão--Continuação

Movimentação do ativo contratual da concessão

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.336.549	2.178.561
Receita de operação e manutenção	25.673	39.241
Remuneração do ativo contratual da concessão	137.144	179.072
Receita de implantação de infraestrutura	-	214.784
(-) Parcela variável	(116)	(171)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(115.684)	(176.363)
Saldo em 30 de junho de 2020	1.383.566	2.435.124
Ativo contratual da concessão – circulante	192.329	291.685
Ativo contratual da concessão - não circulante	1.191.237	2.143.439
Total circulante e não circulante	1.383.566	2.435.124

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 EATE e suas controladas 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.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

6. Investimentos

a) Movimentação dos investimentos durante os períodos apresentados

	Controladora								Total
	STC	Lumitrans	EBTE	ESTE	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE	
Saldo em 31 de dezembro de 2018	128.098	86.250	126.705	4.461	5.786	8.837	13.308	30.744	404.189
Adição (redução de capital)	-	-	-	21.600	-	-	-	-	21.600
Resultado de equivalência patrimonial	26.534	18.754	17.599	12.306	2.279	2.693	6.170	7.707	94.042
Dividendos e juros sobre capital próprio	(18.465)	(22.134)	(486)	-	(729)	(2.046)	(2.865)	(9.423)	(56.148)
(-) Amortização direito de concessão	-	-	-	-	(135)	(186)	(206)	-	(527)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	136.167	82.870	143.818	38.367	7.201	9.298	16.407	29.028	463.156
Resultado de equivalência patrimonial	4.624	8.486	8.975	59.036	725	890	3.022	(3.388)	82.370
Dividendos	(6.742)	(5.817)	(1.459)	-	(950)	(690)	(686)	-	(16.344)
(-) Amortização direito de concessão	-	-	-	-	(67)	(96)	(101)	-	(264)
Saldo em 30 de junho de 2020	134.049	85.539	151.334	97.403	6.909	9.402	18.642	25.640	528.918

A EATE reconhece, nas informações contábeis intermediárias individuais, os investimentos em controladas e coligadas por meio do método de equivalência patrimonial.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

6. Investimentos--Continuação

b) Participação no resultado e patrimônio líquido

31/12/2019	Controladas				Coligadas			
	STC	Lumitrans	EBTE	ESTE	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE
Dados das companhias:								
Total do ativo	249.023	117.073	492.083	467.741	98.333	141.877	211.753	162.033
Total do passivo	27.794	13.485	210.086	429.372	45.697	75.458	78.942	1.451
Patrimônio líquido	221.229	103.588	281.997	38.369	52.636	66.419	132.811	160.582
Receita líquida	50.238	29.606	63.220	28.731	28.717	36.742	44.293	50.077
Lucro líquido	43.110	23.443	34.507	10.719	22.787	26.929	36.668	42.633
Quantidade de ações	211.003.246	72.012.095	263.058.339	24.141.895	30.000.000	49.569.000	22.340.490	84.133.970
Participação da EATE:								
Quantidade de ações no capital social	129.872.000 61,55%	57.609.676 80,00%	134.159.752 51,00%	24.141.894 100,00%	3.000.000 10,00%	4.956.900 10,00%	2.234.049 10,00%	15.208.597 18,08%
no resultado	26.534	18.754	17.599	12.306	2.279	2.693	6.170	7.707
no patrimônio líquido	136.167	82.870	143.818	38.367	5.264	6.642	13.281	29.028
Direito de concessão	-	-	-	-	1.936	2.657	3.126	-
Total do investimento	136.167	82.870	143.818	38.367	7.200	9.299	16.407	29.028

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

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

30 de junho de 2020

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

30/06/2020	Controladas				Coligadas			
	STC	Lumitrans	EBTE	ESTE	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE
Dados das companhias:								
Total do ativo	244.353	120.107	498.890	576.577	94.647	133.507	226.527	162.211
Total do passivo	26.565	13.183	202.156	479.172	44.256	65.121	70.330	20.373
Patrimônio líquido	217.788	106.924	296.734	97.405	50.391	68.386	156.197	141.838
Receita líquida	9.949	12.285	27.226	194.057	10.752	14.077	30.512	(17.314)
Lucro (prejuízo) líquido	7.513	10.607	17.598	59.036	7.255	8.903	25.640	(18.744)
Quantidade de ações	211.003.246	72.012.095	263.058.339	24.141.895	30.000.000	49.569.000	22.340.490	84.133.970
Participação da EATE:								
Quantidade de ações no capital social	129.872.000 61,55%	57.609.676 80,00%	134.159.752 51,00%	24.141.894 100,00%	3.000.000 10,00%	4.956.900 10,00%	2.234.049 10,00%	15.208.597 18,08%
no resultado	4.624	8.486	8.975	59.036	726	890	3.021	(3.388)
no patrimônio líquido	134.049	85.539	151.334	97.403	5.039	6.839	15.620	25.640
Direito de concessão	-	-	-	-	1.870	2.563	3.022	-
Total do investimento	134.049	85.539	151.334	97.403	6.909	9.402	18.642	25.640

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

7. Debêntures e arrendamento mercantil

	Controladora				Consolidado					
	2020		2019		2020		2019		Total	
	Circulante	Não Circulante	Total	Total	Circulante	Não Circulante	Total			
Encargos	Principal	Principal	Total	Total	Encargos	Principal	Principal	Total	Total	
Debêntures 1ª emissão	-	-	-	-	-	12	21.859	446.160	468.031	467.219
Debêntures 4ª emissão	41	9.351	-	9.392	28.261	41	9.351	-	9.392	28.261
Debêntures 5ª emissão	92	(32)	53.991	54.051	54.149	92	(32)	53.991	54.051	54.149
Debêntures 6ª emissão	6	15.194	19.052	34.252	41.901	6	15.194	19.052	34.252	41.901
Debêntures 7ª emissão	11	18.432	36.993	55.436	64.713	11	18.432	36.993	55.436	64.713
Debêntures 8ª emissão	4.562	(137)	269.512	273.937	276.018	4.562	(137)	269.512	273.937	276.018
Arrendamento mercantil	-	317	581	898	942	-	486	924	1.410	1.492
	4.712	43.125	380.129	427.966	465.984	4.724	65.153	826.632	896.509	933.753

• A tabela a seguir apresenta as condições contratadas dos empréstimos, financiamentos e debêntures da EATE e suas controladas:

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Consolidado						
		Condições contratadas					Periodicidade da amortização	
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Principal	Encargos
				Indexador	Juros (%)			
Debêntures 1ª emissão	ESTE	dez/19	dez/44	415.000	IPCA	4,5%	Semestral	Semestral
Debêntures 1ª emissão	EBTE	jun/18	jun/23	110.000			Mensal	Mensal
Debêntures 4ª emissão	EATE	ago/14	ago/20	159.000			Trimestral	Trimestral
Debêntures 5ª emissão - Série II	EATE	set/16	set/21	54.000			No vencimento	Mensal
Debêntures 6ª emissão	EATE	set/17	set/22	70.000			No vencimento	Mensal
Debêntures 7ª emissão	EATE	jun/18	jun/23	85.000			No vencimento	Mensal
Debêntures 8ª emissão	EATE	jul/19	jul/24	270.000			No vencimento	Semestral

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020

(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 2020 (*)</u>	<u>EATE</u>	<u>EBTE</u>
Debêntures 1ª emissão	N/A	158.909
Debêntures 4ª emissão	852.458	N/A
Debêntures 5ª emissão	1.136.398	N/A
Debêntures 6ª emissão	1.258.395	N/A
Debêntures 7ª emissão	1.200.215	N/A
Debêntures 8ª emissão	1.200.045	N/A

Individualmente o saldo de principal da dívida de curto e longo prazo das emissões é apresentado líquido de custos a amortizar, para a 4ª emissão de debêntures o montante é de R\$1 apenas, na 5ª emissão de debêntures o montante é de R\$40, na 6ª emissão de debêntures o saldo é de R\$117, na 7ª emissão de debêntures o saldo é de R\$211 e na 8ª emissão de debêntures o saldo é de R\$625, respectivamente. Adicionalmente, em suas demonstrações consolidadas o saldo de principal de curto e longo prazo da 1ª emissão de debêntures, apenas, é apresentado líquido dos custos a amortizar e encargos financeiros de suas controladas, no montante de R\$25.268, respectivamente.

(*) A Administração da EATE e suas controladas mantêm o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. Em 30 de junho de 2020, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

A movimentação do saldo é conforme segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	465.984	933.753
Encargos sobre debêntures e arrendamento mercantil	8.755	22.055
Amortização do principal e dos juros	(46.773)	(59.299)
Saldo em 30 de junho de 2020	427.966	896.509

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>
2021	79.295	98.864
2022	26.188	65.419
2023	4.682	32.902
2024	269.964	287.082
2025	-	17.118
Após 2025	-	325.247
	380.129	826.632

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020

(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, 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			
	2019	Reconhecido no resultado	2020	2019	Reconhecido no resultado	Reclassificação	2020
Ativo fiscal diferido							
Prejuízo fiscal e base negativa	-	-	-	(5)	(1)	-	(6)
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(37.082)	9.962	(27.120)	(31.094)	9.376	-	(21.718)
Subtotal	(37.082)	9.962	(27.120)	(31.099)	9.375	-	(21.724)
Passivo fiscal diferido							
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	293.797	14.397	308.194	341.911	22.071	-	363.982
Outros itens	(9)	(5)	(14)	10.121	26.147	(186)	36.081
Subtotal	293.788	14.392	308.180	352.032	48.218	(186)	400.063
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	256.706	24.354	281.060	320.933	57.593	(186)	378.339

9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
PIS e COFINS diferidos	53.893	52.085	133.526	111.726
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	36.048	34.995	56.707	55.782
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	5.546	5.383	9.782	8.780
	95.487	92.463	200.015	176.288
Passivo circulante	13.400	12.601	22.415	21.373
Passivo não circulante	82.087	79.862	177.600	154.915

10. Provisão para compensação ambiental

Como parte do processo de licenciamento, a EATE é obrigada a realizar investimentos em unidades de conservação, de modo a compensar o impacto ambiental causado por suas atividades. Para tanto, o IBAMA determinou o valor a ser investido e a destinação de tal investimento. Em 30 de junho de 2020, a EATE possui o saldo no valor de R\$6.273 (R\$7.525 em 31 de dezembro de 2019), e aguarda a indicação do seu destino por parte do órgão público ambiental.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020

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

11. Provisão para demandas judiciais e administrativas

O montante de R\$1.361 refere-se a três causas trabalhistas (R\$ 1.349 referente a três causas trabalhistas em 31 de dezembro de 2019) e o montante de R\$1.381 no consolidado refere-se a 4 causas trabalhistas e uma causa regulatória (R\$1.367 referente a uma causa trabalhista em 31 de dezembro de 2019). Adicionalmente, com base no parecer dos advogados externos e internos, as contingências com perda classificada como “possível” em 30 de junho de 2020 são como segue:

	Controladora		Controladas	
	Quantidade de processos	Valor	Quantidade de processos	Valor
Trabalhista	-	-	2	60
Tributário	2	4.263	8	1500
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2	4.263	10	1560
Trabalhista	-	-	2	94
Tributário	7	20.234	7	1.459
Saldo em 30 de Junho de 2020	7	20.234	9	1.553

12. Patrimônio líquido

12.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 é de R\$605.025, representado por 92.000.000 ações ordinárias e por 88.000.010 ações preferenciais, sem valor nominal.

	Quantidade de ações			
	Integralizadas		% do capital	
	Ordinárias	Preferenciais	Votante	Total
Alupar Investimento S.A.	46.020.150	44.011.576	50,02%	50,02%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	45.979.850	43.988.434	49,98%	49,98%
	92.000.000	88.000.010	100%	100%

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.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

12. Patrimônio líquido--Continuação

12.2. Reservas de lucro--Continuação

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.

13. Partes relacionadas

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$1.389 em 30 de junho de 2020 (R\$1.598 em 30 de junho de 2019), sendo composta por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 30 de junho de 2020, a EATE não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

14. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receita operacional bruta	162.817	260.751	433.097	376.713
(-) Parcela variável	(116)	(240)	(171)	(254)
Deduções da receita operacional	(12.491)	(18.957)	(39.199)	(29.519)
PIS	(1.154)	(1.798)	(5.371)	(3.085)
COFINS	(5.329)	(8.297)	(24.755)	(14.230)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(4.230)	(6.774)	(5.671)	(9.056)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(1.127)	(1.046)	(1.671)	(1.642)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(651)	(1.042)	(1.731)	(1.506)
Receita operacional líquida	150.210	241.554	393.727	346.940

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

15. Custo de implantação de infraestrutura

	Consolidado	
	Junho	Junho
	2020	2019
Pessoal	(2.040)	(1.225)
Material	(67.149)	(2)
Serviços de Terceiros	(6.695)	(1.284)
Receitas Financeiras	5.885	-
Custo de empréstimos capitalizados	(11.814)	-
Despesa Financeira	(1.679)	-
Indenizações	(12.090)	-
Adiantamento a Fornecedores	(8.070)	12
Outros	(846)	(310)
	(104.498)	(2.809)

16. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receitas financeiras	1.093	2.138	1.728	3.137
Receita de aplicações financeiras	523	2.052	1.111	2.985
Juros ativos	26	77	30	135
Outras receitas financeiras	544	9	587	17
Despesas financeiras	(8.761)	(13.823)	(10.563)	(17.255)
Encargos sobre Debêntures e arrendamento mercantil	(8.755)	(13.089)	(10.274)	(16.410)
Variação monetária	179	(522)	-	(553)
Outras despesas financeiras	(185)	(212)	(289)	(292)
Resultado financeiro líquido	(7.668)	(11.685)	(8.835)	(14.118)

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020

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

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 apurados no regime do lucro real e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Controladora	
	Junho	Junho
	2020	2019
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	212.988	285.741
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social após JCP	212.988	285.741
Alíquota fiscal	34%	34%
	72.416	97.153
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	31.522	29.471
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(41.468)	(38.451)
Equivalência patrimonial	(28.006)	(23.659)
Despesas e provisões indedutíveis	(94)	1.314
IFRS 15 O&M e pis- cofins-rgr+taxa	(8.864)	(42.209)
Outras	(12)	(13)
	25.494	23.606
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	24.354	39.346
Incentivo Fiscal	(16.578)	(14.394)
(-) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(1.612)	(1.612)
Ajuste de exercícios anteriores	-	(1.569)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	31.658	45.377
Imposto de renda e contribuição social correntes	7.304	4.419
Imposto de renda e contribuição social diferidos	24.354	40.958
Taxa efetiva	14,86%	15,88%

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(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 2020 e 31 de dezembro de 2019, a EATE e suas controladas não tinham 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.
- Debêntures, líquidos dos custos a amortizar, e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

A EATE e suas controladas 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 2020, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis I e II, nem para dentro ou fora do nível III. A EATE e suas controladas classificam os saldos de caixa e equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo como nível I.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

17. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Gerenciamento de riscos

Os principais fatores de risco inerentes às operações da EATE e das suas controladas podem ser assim identificados:

Risco de crédito - a EATE e suas controladas mantêm contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica a aproximadamente 972 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a EATE e suas controladas mantêm 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 EATE e da controlada Lumitrans, são, nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M, enquanto que as controladas EBTE, STC e ESTE são reajustadas pela variação do IPCA;

Risco de taxas de juros - a atualização dos contratos de debêntures da EATE e da controlada EBTE estão vinculados a variação do CDI e da controlada ESTE está vinculada pela variação do IPCA;

Risco de liquidez - a principal fonte de caixa da EATE e das 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 EATE e das 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 EATE e suas controladas, 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 EATE mantém contrato de prestação de serviços de operação e manutenção pelo prazo da concessão no valor mensal de R\$ 456 (R\$ 456 em dezembro de 2019). Sua controlada ESTE mantém contrato com diversos fornecedores no montante de R\$283.445 para implantação do projeto básico.

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(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)

	Controladora			Controladora		
	Junho			Dezembro		
	2020			2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	32.419	-	32.419	27.275	-	27.275
Investimento curto prazo	600	-	600	14.659	-	14.659
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	18.161	-	18.161	20.879	-	20.879
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	192.329	(192.329)	-	179.307	(179.307)	-
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	687	-	687	1.547	-	1.547
Outros tributos compensáveis	191	-	191	188	-	188
Dividendos a receber	1.150	-	1.150	3.233	-	3.233
Adiantamento a fornecedores	1.741	-	1.741	1.692	-	1.692
Outros ativos	11.907	-	11.907	11.129	-	11.129
	259.185	(192.329)	66.856	259.909	(179.307)	80.602
Ativo não circulante						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	6.941	-	6.941	4.467	-	4.467
Contas a receber da concessão - Ativo contratual	1.191.237	(1.191.237)	-	1.157.242	(1.157.242)	-
Outros ativos	1.229	-	1.229	1.222	(1)	1.221
Investimentos	528.918	(150.715)	378.203	463.156	(96.153)	367.003
Imobilizado	1.754	356.857	358.611	1.443	368.886	370.329
Intangível	10.899	2.110	13.009	11.321	2.128	13.449
	1.740.978	(982.985)	757.993	1.638.851	(882.382)	756.469
Total do ativo	2.000.163	(1.175.314)	824.849	1.898.760	(1.061.689)	837.071

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

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

21.1. Balanço patrimonial (não revisado) -- Continuação

	Controladora			Controladora		
	Junho			Dezembro		
	2020			2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	47.837	(318)	47.519	68.948	(297)	68.651
Fornecedores	3.744	-	3.744	3.293	-	3.293
Imposto de renda e contribuição social a pagar	3.180	-	3.180	6.721	-	6.721
Outros tributos a pagar	7.507	-	7.507	5.525	-	5.525
Dividendos a pagar	216.915	-	216.915	65.199	-	65.199
Provisão para compensação ambiental	1.031	-	1.031	1.000	-	1.000
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	13.400	(13.400)	-	12.601	(12.601)	-
Adiantamento de clientes	-	2.904	2.904	-	4.749	4.749
Outros passivos	16.389	-	16.389	15.859	-	15.859
	310.003	(10.814)	299.189	179.146	(8.149)	170.997
Passivo não circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	380.129	(580)	379.549	397.036	(645)	396.391
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	4.639	4.639
Imposto de renda e contribuição social diferidos	281.060	(281.060)	-	256.706	(256.706)	-
Provisão para contingências	1.361	-	1.361	1.349	-	1.349
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	82.087	(82.087)	-	79.862	(79.862)	-
Provisão para compensação ambiental	6.273	-	6.273	6.525	-	6.525
	750.910	(363.727)	387.183	741.478	(332.574)	408.904
Patrimônio Líquido						
Capital Social	605.025	-	605.025	605.025	-	605.025
Reservas de Lucro	152.895	(720.965)	(568.070)	152.895	(580.967)	(428.072)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	220.216	(139.999)	80.217
Lucros acumulados	181.330	(79.808)	101.552	-	-	-
	939.250	(800.773)	138.477	978.136	(720.966)	257.170
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	2.000.163	(1.175.314)	824.849	1.898.760	(1.061.689)	837.071

EATE - Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2020
(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)

	Controladora			Controladora		
	Junho			Junho		
	2020			2019		
Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	
Receita operacional líquida	150.210	(37.506)	112.704	241.554	(136.974)	104.580
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(2.226)	-	(2.226)	(1.479)	-	(1.479)
Material e serviços de terceiros	(4.942)	121	(4.821)	(6.952)	2.069	(4.883)
Depreciação e amortização	-	(12.229)	(12.229)	-	(12.284)	(12.284)
Outros	(150)	-	(150)	(157)	-	(157)
Lucro bruto	142.892	(49.614)	93.278	232.966	(147.189)	85.777
(Despesas) receitas operacionais						
Despesas gerais e administrativas						
Pessoal e administradores	(2.732)	-	(2.732)	(3.036)	-	(3.036)
Material e serviços de terceiros	(712)	-	(712)	(677)	-	(677)
Depreciação e amortização	(849)	(104)	(953)	(850)	(238)	(1.088)
Outras	(313)	(166)	(479)	(563)	-	(563)
	(4.606)	(270)	(4.876)	(5.126)	(238)	(5.364)
Resultado de equivalência patrimonial	82.370	(54.324)	28.046	69.586	(39.249)	30.337
Lucro operacional antes do resultado financeiro	220.656	(104.208)	116.448	297.426	(186.676)	110.750
Receitas financeiras	1.093	(73)	1.020	2.138	-	2.138
Despesas financeiras	(8.761)	119	(8.642)	(13.823)	-	(13.823)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	212.988	(104.162)	108.826	285.741	(186.676)	99.065
Imposto de renda e contribuição social correntes	(7.304)	-	(7.304)	(4.419)	-	(4.419)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(24.354)	24.354	-	(40.958)	40.958	-
Lucro líquido do período	181.330	(79.808)	101.522	240.364	(145.718)	94.646