

Informações Contábeis Intermediárias

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias	1
Informações contábeis intermediárias	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	6
Demonstração do resultado abrangente	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações do fluxo de caixa	9
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	10
Conciliação entre as informações contábeis intermediárias societárias e regulatórias (não revisada)	21



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek,
1909
Vila Nova Conceição, São Paulo - SP,
04543-011

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

Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias

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

Introdução

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



Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de junho de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 12 de agosto de 2020.

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

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

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

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial

30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

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

	Nota	Junho 2020	Dezembro 2019
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	15.281	5.913
Investimento curto prazo	4	-	9.086
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		4.282	4.825
Ativo contratual da concessão	5	39.295	38.036
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		2.220	1.820
Outros tributos compensáveis		1.001	976
Adiantamento a fornecedores		4.829	4.805
Outros ativos		2.340	2.448
		69.248	67.909
Ativo não circulante			
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		890	391
Ativo contratual da concessão	5	427.681	422.230
Outros ativos		742	1.216
Imobilizado		324	331
Intangível		5	6
		429.642	424.174
Total do ativo		498.890	492.083

		Junho	Dezembro
	Nota	2020	2019
Passivo circulante			
Debêntures e arrendamento mercantil	6	21.937	21.979
Fornecedores		3.223	3.653
Imposto de renda e contribuição social a pagar		1.028	930
Outros tributos a pagar		3.308	2.293
Dividendos a pagar		-	953
Contribuições e encargos regulatórios	8	4.885	4.768
Outros passivos		9.669	9.934
		44.050	44.510
Passivo não circulante			
Debêntures e arrendamento mercantil	6	44.031	55.015
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	49.173	46.103
Provisão para contingências	9	20	18
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	8	52.391	51.837
Provisão para compensação ambiental		12.072	12.184
Outros passivos		419	419
		158.106	165.576
Patrimônio líquido			
Capital social	10	274.762	274.762
Reservas de lucro	10	4.374	4.374
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	10	-	2.861
Lucros acumulados		17.598	-
		296.734	281.997
Total do passivo e patrimônio líquido		498.890	492.083

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado

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

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

	Nota	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional líquida	11	27.226	37.471
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(1.701)	(1.706)
Material e serviços de terceiros		(1.548)	(1.309)
Outros		(293)	(265)
Depreciação e amortização		(15)	-
Lucro bruto		23.669	34.191
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(330)	(444)
Material e serviços de terceiros		(202)	(174)
Depreciação e amortização		(30)	(7)
Outras		(29)	(61)
		(591)	(686)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		23.078	33.505
Receitas financeiras	12	247	256
Despesas financeiras	12	(1.736)	(3.404)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		21.589	30.357
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	13	(921)	(880)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7 e 13	(3.070)	(6.549)
Lucro líquido do período		17.598	22.928

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente

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

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lucro líquido do período	17.598	22.928
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>17.598</u>	<u>22.928</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EBTE - Empresa Brasileira 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, quando indicado de forma diferente)

	Nota	Reservas de lucros				Lucro (prejuízos) acumulados	Total
		Capital social	Reserva legal	Reserva especial para incentivos fiscais	Reserva de retenção de lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2018		274.762	-	-	-	(26.319)	248.443
Lucro líquido do período		-	-	-	-	22.928	22.928
Saldo em 30 de junho de 2019		274.762	-	-	-	(3.391)	271.371
Saldo em 31 de dezembro de 2019		274.762	410	3.964	2.861	-	281.997
Lucro líquido do período		-	-	-	-	17.598	17.598
Destinação proposta à AGO: Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	(2.861)	-	(2.861)
Saldo em 30 de junho de 2020	10	274.762	410	3.964	-	17.598	296.734

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EBTE - Empresa Brasileira 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, quando indicado de forma diferente)

	Junho	Junho
	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	21.589	30.357
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	45	7
Juros e variação monetária	1.623	3.330
Provisões para contingências	2	-
Contribuições e encargos regulatórios diferido	671	2.050
Outros Itens	597	-
	24.527	35.744
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	44	(16.047)
Ativo contratual da concessão	(6.710)	-
Impostos a recuperar	(425)	(553)
Outros ativos	558	226
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	(430)	(154)
Tributos e contribuições sociais a recolher	1.277	(1.344)
Provisão para compensação ambiental	(112)	-
Outros passivos	(1.023)	20
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(1.085)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	16.621	17.892
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Resgates de investimentos curto prazo	9.086	-
Aplicações no imobilizado	(36)	-
Aplicações no intangível	(1)	-
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	9.049	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos	(3.814)	-
Amortização e pagamento de juros de debêntures e arrendamento mercantil	(1.486)	(14.237)
Pagamento de debêntures e arrendamento mercantil	(11.002)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(16.302)	(14.237)
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	9.368	3.655
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	5.913	6.875
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	15.281	10.530
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	9.368	3.655

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2020

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

1. Contexto operacional

A EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A. (“EBTE” ou “Companhia”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado em 30 de julho de 2008 e tem como objeto social planejar, implantar, construir, operar e manter a infraestrutura de transmissão de energia elétrica e serviços correlatos. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala E - São Paulo - SP.

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

Contrato de concessão					
Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial
011/2008	30	2038	54.043	IPCA	jun/11

(*) 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 2.725 de 14/07/2020. Acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 54.043.

O Contrato de Concessão estabelece que a extinção da concessão determinará a reversão ao Poder Concedente dos bens vinculados ao serviço, procedendo-se aos levantamentos e avaliações, bem como à determinação do montante da indenização devida às transmissoras, observados os valores e as datas de sua incorporação ao sistema elétrico. Diante disso, a Administração da EBTE entende que ao final do prazo de concessão os valores residuais dos bens vinculados ao serviço serão indenizados pelo Poder Concedente. A metodologia aplicada à valorização desses ativos encontra-se divulgada na nota explicativa “Ativo Contratual da concessão”.

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

Diante da pandemia reportada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) relacionada à difusão do Covid-19, a Companhia adotou medidas de monitoramento e prevenção a fim de proteger seus colaboradores e comunidades em que atua, e visando manter a continuidade operacional de suas linhas de transmissão, observando as recomendações das autoridades sanitárias. Adicionalmente, foram avaliados os possíveis impactos em relação aos saldos contábeis, divulgados a seguir:

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

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

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

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

Com base na avaliação acima, em 30 de junho de 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 demonstrações contábeis

As informações contábeis intermediárias foram autorizadas para emissão pela Diretoria em 12 de agosto de 2020.

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram da EBTE, 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.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis--Continuação

2.1. Declaração de conformidade--Continuação

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base de preparação e apresentação

As informações contábeis intermediárias foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo, quando requerido pelas normas contábeis.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

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

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e premissas baseadas em fatores objetivos e subjetivos que afetam a aplicação de políticas contábeis e determinam os valores registrados. A liquidação das transações que envolveu estas estimativas pode divergir significativamente dos valores registrados nas informações contábeis intermediárias.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. Essas estimativas e premissas incluem: contabilização dos contratos de concessão, momento de reconhecimento do ativo contratual, determinação 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, ambientais, fiscais, cíveis e trabalhistas.

Contabilização de contratos de concessão

Na contabilização dos contratos de concessão, a EBTE efetua 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.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis--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 EBTE 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 EBTE tem 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.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias da EBTE 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.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

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

	<u>Junho</u>	<u>Dezembro</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa e bancos	37	49
Aplicações financeiras	15.244	14.950
	<u>15.281</u>	<u>14.999</u>
Caixa e equivalentes de caixa	15.281	5.913
Investimento de curto prazo	-	9.086

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, a aproximadamente 94,29 % do CDI em 30 de junho de 2020 (96,59% 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 EBTE é, ou será recuperada por meio de dois fluxos de caixa, a saber:

- (a) Parte por meio da Receita Anual Permitida (RAP) recebida durante o prazo definido pelo contrato de concessão;
- (b) Parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão.

Movimentação do ativo contratual da concessão em 30 de junho de 2020

Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>460.266</u>
Receita de operação e manutenção	5.379
Remuneração do ativo contratual da concessão	25.955
(-) Parcela variável	(53)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(24.571)
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>466.976</u>
Ativo contratual da concessão - circulante	39.295
Ativo contratual da concessão - não circulante	427.681
Total circulante e não circulante	<u>466.976</u>

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 EBTE considera que o valor da indenização a que terá direito deve corresponder ao valor novo de reposição ajustado pela depreciação acumulada de cada item.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

5. Ativo contratual da concessão--Continuação

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. Debêntures e arrendamento mercantil

	Junho 2020			Dezembro 2019	
	Circulante		Não circulante	Total	Total
	Encargos	Principal	Principal		
Debêntures 1ª emissão	12	21.859	43.882	65.753	76.755
Arrendamento mercantil	-	66	149	215	239
	12	21.925	44.031	65.968	76.994

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas do arrendamento e debêntures da EBTE:

Financiadores/ credores	Data da Contratação	Vencimento	Condições contratadas		Periodicidade da amortização	
			Principal contratado	Taxa a.a.	Principal	Encargos
Debêntures 1ª emissão	jun/18	jun/23	110.000	112% do CDI	Mensal	Mensal

As cláusulas restritivas das debêntures simples da EBTE estão relacionadas ao limite da dívida líquida, que em 30 de junho de 2020, atualizado pelo IGP-M, era de R\$158.909 para a 1ª emissão de debêntures. O custo de captação é amortizado pelo prazo das debêntures.

Saldo em 31 de dezembro de 2019	76.994
Juros e variação monetária	1.462
Amortização do principal e dos juros	(12.488)
Saldo em 30 de junho de 2020	65.968

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

Os vencimentos anuais da debênture do não circulante são como segue:

2021	10.939
2022	22.042
2023	11.050
	44.031

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

7. Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos passivos, decorrem substancialmente da diferença entre as receitas recebidas (base fiscal) e o reconhecimento de receitas (base contábil) conforme o CPC 47 – receita de contrato com cliente, a ICPC 01 (R1) – interpretação contratos de concessão e o OCPC 05 – orientação contratos de concessão e CPC 06 – arrendamento, 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.

	2019	Reconhecido no resultado	2020
Passivo fiscal diferido			
Prejuízo fiscal e base negativa	(3)	-	(3)
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	5.988	(586)	5.402
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	40.118	3.656	43.774
Subtotal	46.103	3.070	49.173
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	46.103	3.070	49.173

8. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Junho 2020	Dezembro 2019
PIS e COFINS diferidos	43.249	42.742
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	12.157	12.014
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	1.870	1.849
	57.276	56.605
Passivo circulante	4.885	4.768
Passivo não circulante	52.391	51.837

9. Provisão para contingências

A provisão constituída em 30 de junho de 2020 refere-se uma causa trabalhista no montante atualizado de R\$ 20 (R\$18 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 classificadas como “possível” tem valor estimado de R\$ 766 e são referentes a quatro processos de natureza tributária (em 31 de dezembro de 2019 o valor estimado era de R\$ 1.325 referente a seis processos de natureza tributária).

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 274.762, representado por 263.058.339 ações ordinárias, sem valor nominal:

	Quantidade de ações		
	Integralizadas	% do capital	
	Ordinárias	Votante	Total
Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A.	134.159.752	51%	51%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	128.898.587	49%	49%
	263.058.339	100%	100%

10.2. Reservas de lucro

10.2.1. 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.

10.2.2. Reserva de incentivo fiscal

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

10.2.3. Reserva de retenção de lucros

Refere-se ao montante do lucro apurado com base nas práticas contábeis internacionais introduzidas pela Lei nº 11.638/07, superior ao lucro apurado com base nas práticas contábeis anteriores à referida lei.

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

11. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Junho	Junho
	2020	2019
Receita operacional bruta	31.334	42.992
(-) Parcela variável	(53)	-
Deduções da receita operacional	(4.055)	(5.521)
PIS	(516)	(711)
COFINS	(2.377)	(3.280)
Quota para reserva global de reversão – RGR	(813)	(1.123)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(224)	(235)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(125)	(172)
Receita operacional líquida	27.226	37.471

12. Receitas e despesas financeiras

	Junho	Junho
	2020	2019
Receitas financeiras	247	256
Receita de aplicações financeiras	227	235
Juros ativos	2	18
Outras receitas financeiras	18	3
Despesas financeiras	(1.736)	(3.404)
Encargos sobre debêntures e arrendamento	(1.462)	(3.321)
Variação monetária	(161)	(9)
Outras despesas financeiras	(113)	(74)
Resultado financeiro líquido	(1.489)	(3.148)

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

13. 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 apuradas com base no regime de lucro real e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Junho	Junho
	2020	2019
Lucro contábil antes do imposto de renda e contribuição social	21.589	30.357
Alíquota fiscal	34%	34%
	7.340	10.321
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	4.927	5.307
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(7.398)	(8.001)
Despesas e provisões indedutíveis	218	(193)
IFRS 15 O&M e pis- cofins-rgr+taxa	(1.457)	(3.956)
Outras	(4)	(5)
	3.626	3.473
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	3.070	6.549
Incentivo Fiscal	(2.545)	(2.433)
(-) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(160)	(160)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	3.991	7.429
Imposto de renda e contribuição social correntes	(921)	(880)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(3.070)	(6.549)
Taxa efetiva	18,49%	24,47%

14. 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 EBTE não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

Equivalentes de caixa são classificados como valor por meio do resultado. Caixa e bancos e Contas a receber da concessão são classificados como pelo custo amortizado.

14. Instrumentos financeiros--Continuação

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

a) Classificação dos instrumentos financeiros--Continuação

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 EBTE utiliza a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

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

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 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 EBTE classifica os saldos de caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários como nível I.

b) Gerenciamento de riscos

Os principais fatores de risco inerentes às operações da EBTE podem ser assim identificados:

- *Risco de crédito* - a EBTE mantém 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 EBTE mantém contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;
- *Risco de preço* - as receitas da EBTE são nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IPCA;
- *Risco de taxas de juros* - a atualização do contrato de debênture da EBTE está vinculada a variação do CDI;

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

14. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento de riscos--Continuação

- *Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da EBTE 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 EBTE não considera relevante sua exposição aos riscos acima e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

15. Benefícios a empregados

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

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

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

16.1 Balanço patrimonial (não revisado)

	30/06/2020			31/12/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	15.281	-	15.281	5.913	-	5.913
Investimento curto prazo	-	-	-	9.086	-	9.086
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	4.282	-	4.282	4.825	-	4.825
Ativo contratual da concessão	39.295	(39.295)	-	38.036	(38.036)	-
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	2.220	-	2.220	1.820	-	1.820
Outros tributos compensáveis	1.001	-	1.001	976	-	976
Adiantamento a fornecedores	4.829	-	4.829	4.805	-	4.805
Outros ativos	2.340	-	2.340	2.448	-	2.448
	69.248	(39.295)	29.953	67.909	(38.036)	29.873
Ativo não circulante						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	890	-	890	391	-	391
Ativo contratual da concessão	427.681	(427.681)	-	422.230	(422.230)	-
Outros ativos	742	-	742	1.216	-	1.216
Imobilizado	324	335.664	335.988	331	341.476	341.807
Intangível	5	6.991	6.996	6	7.031	7.037
	429.642	(85.026)	344.616	424.174	(73.723)	350.451
Total do ativo	498.890	(124.321)	374.569	492.083	(111.759)	380.324

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

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

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

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

16.1 Balanço patrimonial (não revisado) -- Continuação

	30/06/2020			31/12/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	21.937	(66)	21.871	21.979	(77)	21.902
Fornecedores	3.223	-	3.223	3.653	-	3.653
Imposto de renda e contribuição social a pagar	1.028	-	1.028	930	-	930
Outros tributos a pagar	3.308	-	3.308	2.293	-	2.293
Dividendos a pagar	-	-	-	953	-	953
Contribuições e encargos regulatórios	4.885	(4.885)	-	4.768	(4.768)	-
Adiantamento de clientes	-	585	585	-	888	888
Outros passivos	9.669	-	9.669	9.934	-	9.934
	44.050	(4.366)	39.684	44.510	(3.957)	40.553
Passivo não circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	44.031	(149)	43.882	55.015	(162)	54.853
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	924	924
Imposto de renda e contribuição social diferidos	49.173	(49.173)	-	46.103	(46.103)	-
Provisão para contingências	20	-	20	18	-	18
Provisão para compensação ambiental	12.072	-	12.072	12.184	-	12.184
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	52.391	(52.391)	-	51.837	(51.837)	-
Outros passivos	419	-	419	419	-	419
	158.106	(101.713)	56.393	165.576	(97.178)	68.398
Patrimônio Líquido						
Capital social	274.762	-	274.762	274.762	-	274.762
Reservas de lucro	4.374	(10.621)	(6.247)	4.374	-	4.374
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	2.861	(10.624)	(7.763)
Lucros Acumulados	17.598	(7.621)	9.977	-	-	-
Total do Patrimônio Líquido	296.734	(18.242)	278.492	281.997	(10.624)	271.373
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	498.890	(124.321)	374.569	492.083	(111.759)	380.324

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

EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2020

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

16.2. Demonstração do resultado (não revisado)

	30/06/2020			30/06/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita operacional líquida	27.226	(4.813)	22.413	37.471	(13.971)	23.500
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(1.701)	-	(1.701)	(1.706)	-	(1.706)
Material e serviços de terceiros	(1.548)	746	(802)	(1.309)	511	(798)
Depreciação e amortização	(15)	(6.607)	(6.622)	-	(6.639)	(6.639)
Outros	(293)	(16)	(309)	(265)	-	(265)
Lucro Bruto	23.669	(10.690)	12.979	34.191	(20.099)	14.092
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(330)	-	(330)	(444)	-	(444)
Material e serviços de terceiros	(202)	-	(202)	(174)	-	(174)
Depreciação e amortização	(30)	28	(2)	(7)	-	(7)
Outras	(29)	(34)	(63)	(61)	-	(61)
	(591)	(6)	(597)	(686)	-	(686)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	23.078	(10.696)	12.382	33.505	(20.099)	13.406
Receitas financeiras	247	(19)	228	256	-	256
Despesas financeiras	(1.736)	24	(1.712)	(3.404)	-	(3.404)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	21.589	(10.691)	10.898	30.357	(20.099)	10.258
Imposto de renda e contribuição social correntes	(921)	-	(921)	(880)	-	(880)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(3.070)	3.070	-	(6.549)	6.549	-
Lucro líquido do período	17.598	(7.621)	9.977	22.928	(13.550)	9.378