

Informações Contábeis Intermediárias

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

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

EDTE - Empresa Diamantina 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	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	9



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

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

Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias que compreendem o balanço patrimonial da Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. (“Companhia”), em 30 de junho de 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

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

Balanço patrimonial

30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

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

	Nota	Junho 2020	Dezembro 2019
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	11.073	543
Investimento curto prazo	4	9.377	48.289
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		7.798	-
Ativo contratual da concessão	5	62.684	-
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		3.449	2.804
Outros tributos compensáveis		43	-
Outros ativos		540	119
		94.964	51.755
Ativo não circulante			
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		831	-
Ativo contratual da concessão	5	586.818	559.591
Outros ativos		-	146
Imobilizado		8	-
		587.657	559.737
Total do ativo		682.621	611.492
Passivo circulante			
Debêntures	6	(399)	(526)
Fornecedores	7	31.036	31.317
Imposto de renda e contribuição social a pagar		3.149	-
Outros tributos a pagar		3.350	3.217
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	6.026	-
Outros passivos		2.479	5.042
		45.641	39.050
Passivo não circulante			
Debêntures	6	320.598	318.356
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	73.227	55.238
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	56.644	54.000
		450.469	427.594
Patrimônio líquido			
Capital social	11	37.621	37.621
Reservas de lucros	11	107.227	107.227
Lucros acumulados		41.663	-
		186.511	144.848
Total do passivo e do patrimônio líquido		682.621	611.492

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

Demonstração do resultado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Nota	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional líquida	12	111.593	161.699
Custo dos serviços prestados			
Pessoal		(712)	-
Material e serviços de terceiros		(172)	-
Outros		(87)	-
Custo de implantação de infraestrutura	13	(40.889)	(108.963)
Lucro bruto		69.733	52.736
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas			
Pessoal e administradores		(557)	-
Material e serviços de terceiros		(66)	-
Outras		(20)	-
		(643)	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro		69.090	52.736
Receitas financeiras	14	307	-
Despesas financeiras	14	(6.596)	-
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		62.801	52.736
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	(3.149)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 15	(17.989)	(17.930)
Lucro líquido do período		41.663	34.806

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

Demonstração do resultado abrangente

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

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

	Junho 2020	Junho 2019
Lucro líquido do período	41.663	34.806
Total do resultado abrangente do período	41.663	34.806

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Nota	Capital social	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva de retenção de lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2018		37.621	160	3.655	-	41.436
Lucro líquido do período		-	-	-	34.806	34.806
Saldo em 30 de junho de 2019		37.621	160	3.655	34.806	76.242
Saldo em 31 de dezembro de 2019		37.621	5.331	101.896	-	144.848
Lucro líquido do período		-	-	-	41.663	41.663
Saldo em 30 de junho de 2020	11	37.621	5.331	101.896	41.663	186.511

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

Demonstração do fluxo 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)

	Junho 2020	Junho 2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	62.801	52.736
Itens que não afetam as disponibilidades		
Juros e variação monetária	6.540	16.007
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	8.670	16.138
	78.011	84.881
 (Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	(8.629)	
Ativo contratual da concessão	(85.778)	(217.214)
Impostos a recuperar	(688)	(1.968)
Outros ativos	(275)	22.754
 Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	(281)	24.728
Tributos e contribuições sociais a recolher	133	5.001
Outros passivos	(2.563)	2.050
 Caixa líquido aplicados nas atividades operacionais	(20.070)	(79.768)
 Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Resgates de investimentos curto prazo	38.912	-
Aplicações no imobilizado	(8)	-
 Caixa líquido proveniente nas atividades de investimentos	38.904	-
 Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de juros de debêntures	(8.304)	(7.880)
 Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(8.304)	(7.880)
 Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	10.530	(87.648)
 Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	543	324.107
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	11.073	236.459
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	10.530	(87.648)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2020

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

1. Contexto operacional

A Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. (“EDTE” ou “Companhia”) foi constituída em 19 de maio de 2016, com a finalidade de explorar serviços de transmissão de energia elétrica, nos moldes definidos pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”), notadamente o Contrato de Concessão nº 15/2016 correspondente ao Lote M do Leilão ANEEL nº 13/2015 - 1ª Etapa, cujo investimento previsto pela ANEEL é de R\$367.948, com uma Receita Anual Permitida - RAP de R\$59.590. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua Olímpíadas, 66 - 8º andar - Sala L - São Paulo - SP.

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

Contrato de concessão					
Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial
15/2016	30	2046	70.445	IPCA	jan/20

(*) A Receita Anual Permitida (RAP) da concessionária é definida pelo Poder Concedente, a ANEEL e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A RAP informada está conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 2.725/ de 14/07/2020. Acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 77.625.

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

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

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

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

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

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

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 da EDTE, 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, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base de preparação e apresentação

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

2.3. Moeda funcional e de apresentação

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

EDTE - Empresa Diamantina 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)

2.4. 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 do contrato de concessão, a EDTE efetua análises que envolvem o julgamento da administração, substancialmente, no que diz respeito a aplicabilidade da interpretação de contratos de concessão, determinação e classificação dos gastos de implementação da infraestrutura, ampliação, reforços e melhorias como ativo contratual.

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 EDTE 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 EDTE 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.

EDTE - Empresa Diamantina 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 informações contábeis intermediárias--Continuação

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

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 EDTE, foram preparadas de forma consistente com as mesmas políticas, julgamentos e estimativas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 divulgada nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 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 e investimentos de curto prazo

	<u>Junho 2020</u>	<u>Dezembro 2019</u>
Caixa e bancos	111	543
Aplicações financeiras	<u>20.339</u>	<u>48.289</u>
	<u>20.450</u>	<u>48.832</u>
Caixa e equivalentes	11.073	543
Investimento de curto prazo	9.377	48.289

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, a 94,81% do CDI em 30 de junho de 2020 (98,28% do CDI em 31 de dezembro de 2019).

EDTE - Empresa Diamantina 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

A infraestrutura implantada na atividade de transmissão que estava originalmente representada pelo ativo imobilizado da EDTE é, ou será recuperada por meio de dois fluxos de caixa, a saber:

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

Movimentação do ativo contratual da concessão

Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>559.591</u>
Receita de operação e manutenção (Nota 12)	5.155
Remuneração do ativo financeiro da concessão (Nota 12)	41.120
Receita de implantação de infraestrutura (Nota 12)	77.552
Realização do ativo financeiro (recebimento)	(33.916)
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>649.502</u>
Ativo contratual da concessão – circulante	62.684
Ativo contratual da concessão - não circulante	586.818
Total circulante e não circulante	<u>649.502</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 EDTE considera que o valor da indenização a que terá direito deve corresponder ao valor novo de reposição ajustado pela depreciação acumulada de cada item.

As contabilizações de adições subsequentes ao ativo contratual somente ocorrerão quando da implantação da infraestrutura relacionada com ampliação/melhoria/reforço da infraestrutura que represente potencial de geração de receita adicional.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2020

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

6. Debêntures

	2020				2019
	Circulante		Não circulante		Total
	Encargos	Custos de transação	Principal	Total	
Debêntures 2ª emissão	741	(1.140)	320.598	320.199	317.830
	741	(1.140)	320.598	320.199	317.830

O saldo de principal da dívida de longo prazo encontra-se líquido de custos a amortizar no montante de R\$ 8.215 em 30 de junho de 2020 (R\$ 8.508 em 31 de dezembro de 2019).

- Debêntures 2ª emissão: Em dezembro de 2018, a EDTE emitiu debêntures, no valor de R\$315.000, com prazo de vigência de 10 anos. A tabela a seguir apresenta as condições contratadas dos empréstimos, financiamentos e debêntures da EDTE:

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

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

A Administração da EDTE mantém o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. O custo de captação é amortizado pelo prazo das debêntures. Em 30 de junho de 2020, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

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

2021	(595)
2022	(1.242)
2023	6.916
2024	34.867
2025	36.623
Após 2025	244.029
	<u><u>320.598</u></u>

EDTE - Empresa Diamantina 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)

6. Debêntures--Continuação

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	317.830
Juros e variação monetária	10.673
Amortização do principal e dos juros	(8.304)
Saldo em 30 de junho de 2020	320.199

7. Fornecedores

Inclui obrigações com a aquisição de máquinas, equipamentos, materiais e serviços relacionadas a implantação do empreendimento no montante de R\$ 31.036 em 30 de junho de 2020 (R\$31.317 em 31 de dezembro de 2019).

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	2019	Reconhecido no resultado	2020
Passivo fiscal diferido			
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	12.119	6.523	18.642
IRPJ e CSLL diferidos	43.119	11.466	54.585
IRPJ e CSLL diferidos	55.238	17.989	73.227

9. Contribuições e encargos regulatórios 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, 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.

	Junho 2020	Dezembro 2019
PIS e COFINS diferidos	60.079	51.762
Taxa de fiscalização diferidos	2.591	2.238
	62.670	54.000
Passivo circulante	6.026	-
Passivo não circulante	56.644	54.000
Total circulante e não circulante	62.670	54.000

EDTE - Empresa Diamantina 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. Provisão para contingências

Com base no parecer dos advogados externos e internos, em de 30 de junho de 2020 as contingências com perda classificadas como "possível" têm valor estimado de R\$922 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2019) referente a processo regulatório.

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 é de R\$37.621, representado por 1.218.126 ações ordinárias, sem valor nominal.

	Junho/2020		
	Quantidade de ações		
	Integralizadas	% do capital	
Ordinárias	Votante	Total	
Empresa Norte de Transmissão de Energia S.A.	610.282	50,10%	50,10%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	303.922	24,95%	24,95%
Apollo 12 Participações S.A.	303.922	24,95%	24,95%
	1.218.126	100,00%	100,00%

EDTE - Empresa Diamantina 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. Patrimônio líquido--Continuação

11.2. Reservas de lucros

11.2.1. Reserva legal

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido conforme previsto na legislação em vigor, limitada a 20% do capital social.

11.2.2. Reserva de retenção de lucros

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

12. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional bruta	123.827	177.837
Receita de operação e manutenção (Nota 5)	5.155	-
Receita de implantação de infraestrutura (Nota 5)	77.552	177.837
Remuneração do ativo contratual da concessão (Nota 5)	41.120	-
Deduções da receita operacional	(12.234)	(16.138)
PIS	(2.043)	(2.934)
COFINS	(9.411)	(13.515)
Quota para reserva global de reversão - RGR	-	1.022
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(304)	-
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(476)	(711)
Receita operacional líquida	111.593	161.699

EDTE - Empresa Diamantina 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. Custo de implantação de infraestrutura

	<u>Junho</u> <u>2020</u>	<u>Junho</u> <u>2019</u>
Pessoal	(1.823)	(2.461)
Serviços de terceiros	(14.271)	(34.790)
Arrendamento e aluguéis	(119)	(151)
Estudos de projetos	(222)	(406)
Máquinas e equipamentos	(14.328)	(53)
Material em depósito	(1.241)	(51.620)
Receita Financeira	130	8.287
Despesa Financeira	(1.322)	(16.120)
Ferramental	(1.562)	-
Meio ambiente / Fundiário	(1.516)	-
Contrato de compartilhamento de instalações	(711)	-
Outros	(3.904)	(11.649)
	<u>(40.889)</u>	<u>(108.963)</u>
	<u>(40.889)</u>	<u>(108.963)</u>

14. Receitas e despesas financeiras

	<u>Junho</u> <u>2020</u>
Receitas financeiras	307
Receita de aplicações financeiras	305
Juros ativos	1
Outras receitas financeiras	1
Despesas financeiras	(6.596)
Encargos sobre debêntures	(6.540)
Outras despesas financeiras	(56)
Resultado financeiro líquido	(6.289)

EDTE - Empresa Diamantina 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)

15. Imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Junho 2020	Junho 2019
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	62.801	52.736
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
	21.352	17.930
Adoção CPC 47 - IN 1753/2017	(11.466)	(337)
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	6.658	-
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(13.194)	(937)
Despesas e provisões indedutíveis	(201)	-
	3.149	16.656
Constituição de passivo tributário diferido	17.989	1.274
Imposto de renda e contribuição social no resultado	21.138	17.930
Imposto de renda e contribuição social correntes	(3.149)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(17.989)	(17.930)
Taxa efetiva	34%	34%

16. Instrumentos financeiros

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

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a EDTE não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

Equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários são classificados como valor justo por meio do resultado. Caixa e bancos e Contas a receber da concessão é classificado como ativo contratual pelo custo amortizado.

Fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

EDTE - Empresa Diamantina 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. Instrumentos financeiros -- Continuação

b) Hierarquia do valor justo

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

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

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 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 EDTE classifica os saldos de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber da concessão (parte recuperada pela indenização no final da concessão) como nível I.

c) Gerenciamento de riscos

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

- Risco de crédito - a EDTE mantém contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica a aproximadamente 972 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a EDTE mantém contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;
- Risco de preço - as receitas da EDTE, são, nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M;
- Risco de taxas de juros - a atualização dos contratos de debêntures da EDTE está vinculada a variação do CDI;
- Risco de liquidez - a principal fonte de caixa da EDTE é proveniente de suas operações, principalmente do uso do seu sistema de transmissão de energia elétrica por outras concessionárias e agentes do setor. Seu montante anual, representado pela RAP vinculada às instalações de rede básica e demais instalações de transmissão - DIT é definida, nos termos da legislação vigente, pela ANEEL.

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

EDTE - Empresa Diamantina 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)

17. Benefícios a empregados

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

18. Compromissos assumidos

Em 30 de junho de 2020, a EDTE mantém compromissos assumidos com diversos fornecedores no montante de R\$ 18.238 referente a implantação do projeto básico.